

武汉天源环保股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-093



天源环保
TIAN YUAN ENVIRONMENTAL PROTECTION

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄昭玮、主管会计工作负责人邓玲玲及会计机构负责人(会计主管人员)李方丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	36
第七节 股份变动及股东情况.....	42
第八节 优先股相关情况.....	48
第九节 债券相关情况.....	49
第十节 财务报告.....	50

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在信息披露网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。
- (四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
天源环保、本公司、公司、本集团	指	武汉天源环保股份有限公司
控股股东、天源集团	指	湖北天源环保集团有限公司
实际控制人	指	黄开明、黄昭玮、李娟
康佳集团	指	康佳集团股份有限公司
蚌埠开源	指	蚌埠开源环保有限公司
社旗永兴源	指	社旗永兴源污水净化有限公司
德阳永兴源	指	德阳永兴源环保有限公司
汤阴天雨	指	汤阴天雨污水净化有限公司
黄石丰源	指	黄石丰源环保有限公司
广水永兴源	指	广水永兴源环保有限公司
土默特右旗	指	土默特右旗开源环保有限公司
潜江开源	指	潜江开源环保有限公司
浠水开源	指	浠水开源环保有限公司
湖北准正	指	湖北准正检测科技有限公司
汤阴固现	指	汤阴固现污水处理有限公司
汤阴豫源清	指	汤阴豫源清污水处理有限公司
汤阴永兴源	指	汤阴永兴源污水净化有限公司
墨玉开源	指	墨玉开源污水净化有限公司
重庆合源	指	重庆合源环保有限公司
重庆坤源	指	重庆坤源环保有限公司
安阳永兴源	指	安阳永兴源污水净化有限公司
宜宾翠源	指	宜宾翠源污水处理有限公司
孟州冠中	指	孟州市冠中环保能源有限公司
赤水丰源	指	赤水丰源环保有限公司
装备制造	指	武汉天源环保装备制造有限公司
武汉冠中	指	武汉冠中环保工程技术有限公司
曲靖开源	指	曲靖开源环保能源有限公司
龙净能源	指	龙净能源发展（广南）有限公司
竹山源阳	指	竹山源阳环保有限公司
三亚天源	指	三亚天源环保投资有限公司
股东大会	指	武汉天源环保股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉天源环保股份有限公司董事会
监事会	指	武汉天源环保股份有限公司监事会
EPC	指	Engineering Procurement Construction 的缩写，指“设计-采购-施工”，即工程总承包模式。在该模式下，企业与客户签订项目合同，按照合同约定对整个工程项目的设计、采购、施工、试运行等工作进行承包，并对工程的安全、质量、进度、造价全面负责，工程验收合格后向客户移交

PC	指	Procurement Construction 的缩写, 指“采购-施工”。在该模式下, 企业与客户签订合同, 按照已有的设计方案进行采购、施工, 工程施工完成后移交给客户
BOT	指	Build-Operate-Transfer 的缩写, 即“建设-经营-移交”模式 (建设-经营-移交)。在该模式下, 客户与企业签定协议, 特许企业承担项目的投资、建设、经营与维护, 在协议规定的期限内, 企业向客户定期收取运营费用, 以此回收项目的投资、融资、建设、运营和维护成本并取得合理回报; 特许经营期结束后, 企业将设施所有权移交给客户
PPP	指	Public-Private-Partnership 的缩写, 指“公共-民营-伙伴”, 即“政府和社会资本合作”模式。在该模式下, 政府采取竞争性方式选择具有投资、运营管理能力社会资本, 双方按照平等协商原则订立合同, 由社会资本提供公共服务, 政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付对价
BOO	指	Build-Own-Operate 的缩写, 即“建设一转让一经营”, 在该模式下, 客户与企业签定协议, 特许企业承担项目的投资、建设、经营与维护, 企业向客户定期收取运营费用, 以此回收项目的投资、融资、建设、运营和维护成本并取得合理回报, 但是并不将此项目基础设施项目移交给政府或其授权的业主。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《武汉天源环保股份有限公司章程》
万元、元	指	人民币万元、人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天源环保	股票代码	301127
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉天源环保股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天源环保		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Tianyuan Environmental Protection Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Tianyuan EP		
公司的法定代表人	黄昭玮		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓玲玲	
联系地址	湖北省武汉市汉南区兴城大道 400 号 天源天骄大厦	
电话	027-82867011	
传真	027-82867011	
电子信箱	tianyuanhuanbao@china-tyep.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	630,636,678.40	570,848,217.18	10.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	81,204,153.12	87,076,171.30	-6.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	77,445,975.05	79,297,272.21	-2.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,899,682.28	-38,988,768.66	2.79%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.21	-4.76%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.21	-4.76%
加权平均净资产收益率	3.80%	4.48%	-0.68%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,633,333,432.48	3,183,971,482.37	14.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,172,296,155.15	2,102,125,358.11	3.34%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	102,992.04	主要系本报告期使用权资产提前终止所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,800,837.11	主要系本报告期增值税免税及收到贷款贴息、专精特新奖励所致
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,845,911.92	系本报告期财务资助利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,256.78	主要系本报告期捐赠支出

减：所得税影响额	669,691.30	
少数股东权益影响额（税后）	2,614.92	
合计	3,758,178.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守现行《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

1、公司的主要业务

报告期内，公司专注于环境综合治理，广泛开展水环境综合治理与资源化、环保新能源开发与利用、固体废弃物综合处置与资源化、高端装备制造等业务，采用投资、建设、运营、第三方服务、环保设备定制化销售等模式，为客户提供专业综合服务。

报告期内，公司的主要业务如下：

（1）环保装备定制化销售

公司始终坚持以客户需求为导向，针对不同的项目特点，为客户量身定制环保领域的各种设备和技术。通过不断推出具有针对性和定制化的设备，公司致力于实现高效、节能、环保的目标。在设备安装、调试、运营等环节，严格把控，确保设备的稳定运行，为客户提供优质的服务。为了持续保持领先地位，公司将加大研发投入力度，不断开发出更加高效、节能、精良的环保设备，为环保事业作出更大的贡献。

（2）环保整体解决方案

公司向客户提供完整且品质优良的整体解决方案，包括项目方案、工艺设计、设备生产、项目实施管理、运营调试等各个阶段。公司致力于提供全链条、一体化、定制化的项目解决方案，帮助客户以最快的速度 and 合理的成本实现项目的顺利投产。

公司采用 EPC、PC 等多种灵活的项目实施模式，确保能根据客户的不同需求提供个性化的服务，根据不同的项目特点进行量身定制，确保公司的解决方案最符合客户的实际需求。

同时，公司还积极运用 PPP、BOT、BOO 等多种特许经营权模式，充分满足客户的潜在需求，为客户提供更多的选择和更加丰富的整体解决方案。

（3）水处理及衍生产品服务

公司凭借丰富的项目经验、专业的运营团队和核心的技术能力，采用投资建设的特许经营权项目、委托运营项目、第三方服务项目等模式，提供市政污水、工业废水、垃圾渗滤液等高难度污废水长期的处理运营服务，实现长期稳定的收益。

2、经营模式

（1）盈利模式

公司专注于环境综合治理与资源化领域，经过多年的技术沉淀和项目实施经验积累，根据客户的实际需求，构建起污水资源化、生活垃圾处置资源化、固体废弃物资源化三位一体的业务体系及环保设备的研发制造协同的业务模式。凭借四项业务的开展获取收入和利润，具体盈利来源包括：通过处理污水获得收运营收入，通过垃圾焚烧获得发电收入和垃圾处置收入，通过处置污泥、餐厨垃圾等获得固定收入，通过销售环保装备获取销售收入。

（2）采购模式

公司注重产品质量和过程控制，建立以集中采购和招标采购的模式；根据供应商提供的产品质量、价格、交货及时性、售后服务等因素对供应商进行跟踪评价，定期优化供应商名录。

公司采购的内容主要包括原材料采购和分包服务采购两部分。具体如下：

1) 原材料采购

公司采购的原材料主要包括通用材料类、设备类、电气控制类等。公司原材料采购由采购中心负责，采购中心按照需求部门审批后的设备和材料清单在合格供应商名录中进行比价、谈判或招标，根据商务条件、服务和质量等对供应商进行综合评估，确定最终供应商并签订采购合同，实施采购。采购完成后，根据具体原材料需求，发往工厂或项目现场，由安全生产与质量控制中心或项目现场质检人员进行质量检测、验收。

2) 分包服务采购

公司在项目执行过程中，一般将非关键的环节进行分包，主要包括土建、非核心的辅助性安装及零星劳务。公司工程中心负责完成设备的安装，根据项目情况将部分辅助性安装对外分包，并负责土建和零星劳务分包。公司针对分包服务采购制订了《分包工程管理办法》《分包、外委工程安全管理和监控办法》等管理制度，并根据服务质量、价格、项目距离等对分包商进行动态调整。

（3）生产模式

公司装备制造主要采用“以销定产”方式。由于客户对产品规格、技术参数、性能、产品认证等方面具有不同要求，公司一般根据客户的中标合同或需求订单制定生产计划并组织生产。公司装备制造中心根据需求部门审批的生产计划开展生产，设备生产完成后经安全质检部门检测合格后办理入库手续。公司主要设备在工厂完成生产、集成、测试，部分大型设备在现场完成组装、测试。

公司工程中心负责项目现场的统一管理，公司施行“项目经理负责制”，由项目经理对项目实施负责，总体协调配套土建施工，成套装备安装、集成、测试以及系统调试等工作，并严格把控项目工期、质量、成本等具体工作事宜。

运营管理中心负责公司运营项目的生产运营及管理，根据公司下达的年度运营生产指标制定生产计划，并将生产计划分解到各厂站，由各厂站按月度计划、季度计划完成年度运营生产指标。

（4）销售模式

公司采用直销模式，主要通过公开招投标的方式承接业务，个别项目通过邀请招标、竞争性谈判等方式达成合作，同时公司建立了完善的区域销售公司、销售分公司、办事处销售网络体系，覆盖主要业务区域，负责长期深入跟踪区域内的项目信息。公司采用“区域深耕”与“总部统筹”相结合的方式，能快速调动优质资源，迅速响应市场及客户需求。

（5）研发模式

公司坚持“创新驱动、科技强企”的科技发展战略，始终坚持核心技术以自主研发为主，具有自身独特的研发体系及技术路线，同时与国内各大科研院所、高校开展科技研发与交流合作，形成产、学、研一体的科技研发模式。

同时，公司作为科创型企业始终注重提升自身技术创新和研发能力，持续加大对新技术、新工艺、新设备的研究开发工作，从而为公司的战略发展提供强有力的技术支持。各类研发的具体模式如下：

1) 新技术研发。公司结合业务发展战略、当前技术状况和技术发展趋势，致力于在环境综合治理与资源化领域研发具备前瞻性、灵活性、适用性的新技术，以解决行业发展难点及痛点，以技术引领行业发展，并为公司实现产业链和应用领域的纵向延伸与横向拓展提供坚实的技术支撑。

2) 新工艺研发。公司通过收集分析市场需求，结合公司自身资源能力及技术基础，持续针对目标应用领域进行新工艺、新方案研究与开发，整合水环境综合治理、固体废弃物综合处置与资源化、环保能源开发等上下游技术，形成环境综合治理与资源化应用领域的整体工艺解决方案。

3) 新设备研发。一方面，公司根据当前技术状况、技术发展趋势及市场需求，研发制造新设备，解决行业难点和痛点；另一方面，研发部门通过分析使用中存在的问题、设备结构的合理性、制造成本的经济性，对已有设备进行迭代设计与开发，提升产品性能、使用便捷性与安全性。

3、主要业绩驱动因素

（1）国家政策

随着国家全面推进美丽中国建设和“两山理论”逐渐深入实施，我国政府逐渐加强环境保护力度，相关法律法规不断完善，产业政策持续出台，推动环保行业快速发展，《十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》《关于加快推进城镇环境基础设施建设的指导意见》《关于加强县级地区生活垃圾焚烧处理设施建设的指导意见》《中共中央国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》等文件的出台，从水环境治理、固废处置、美丽乡村建设等方面，提出了未来我国环境治理的方向及发展目标，公司的市场发展空间逐步扩大，为公司业绩发展提供了保障。

（2）全产业链一体化服务能力

公司能够为客户提供项目咨询、项目投资、工艺设计、设备加工、装备集成、工程实施、运营服务等全链条一体化解决方案。同时，针对客户需求及项目特点，公司采用多样化的经营模式，通过设备定制销售、PC、EPC 和特许经营投资模式及委托运营模式，为客户提供产业链不同业务环节的组合服务或全产业链一体化服务。

（3）高效的执行力

公司管理制度清晰明确，组织架构规范简洁，各团队各部门以公司战略为导向，坚定按照公司既定目标执行，深入开展各项工作，及时高效完成管理层下达的决策任务指标，迅速且有序的应对市场带来的各种机遇与挑战。

二、核心竞争力分析

（一）多样化的服务能力优势

公司具有环保工程专业承包壹级、建筑机电安装工程专业承包贰级、市政公用工程施工总承包贰级、水污染环境综合治理甲级、固体废弃物处理处置甲级、城镇集中式污水处理设施运营服务一级、生活垃圾渗滤液处理设施运营服务一级等资质，采用 BOT、EPC、PC、设备销售、委托运营、第三方服务等模式，为不同规模、不同建设需求、不同标准要求的项目，快速提供投资、建设、运营的可多样化服务，提升公司综合服务竞争力。

（二）具有高效、专业的售后服务能力

环境综合治理与资源化专业性要求高，客户对售后技术支持、人员培训等售后服务较为关注。公司在武汉总部设有专业的售后服务团队，全国设立了众多子公司、分公司、办事处等，能为客户的设备维修维护及项目运营管理提供专业、高效的售后服务。公司的售后服务不仅帮助客户解决实际难度，增强客户满意度，还可通过不断与客户进行互动式交流，深度挖掘客户需求并实现产品及服务的再销售，助推公司经营业绩的提升。

（三）技术优势

公司一直致力于实现研发与核心技术的双重增长，通过多年的技术研发与经营管理经验的融合，已形成了完备且高效的研发体系，并设立了科技研发中心。在持续提升公司未来市场竞争力与行业影响力的进程中，我们正逐步增加研发投入。截至 2023 年 6 月 30 日公司自主研发了 20 余项核心技术，拥有 96 项有效专利，获评为国家级专精特新“小巨人”企业、湖北省企业技术中心单位、湖北省支柱产业细分领域隐形冠军示范企业、武汉市企业技术研究开发中心、武汉市专家科创工作站设站单位，自主研发的“高浓度难生化渗滤液全量化高效处理技术及应用”被湖北技术交易所评定整体达到国际先进水平、被生态环境部生态发展中心列入“无废城市”建设先进适用技术。

在污泥处置技术方面，公司自主研发的“高速旋流低温污泥干燥技术”，具有以下优势：①脱水效果好，可将 85%含水率的污泥干化至 30%以下；②运行温度低，污泥在 60°C 以下进行干化，出料温度低，无粉尘、无恶臭问题；③占地面积小，处理量为 70 吨/日的整套生产线占地面积不超过 500m²；④自动化程度高，系统采用 PLC+触摸屏智能控制，可实现远程集中控制，无人值守；⑤运行成本低，污泥脱水无需额外投入热源及化学药剂等。

在外部合作方面，公司与华中科技大学联合成立低碳能源与环境资源联合研究中心，重点围绕固体污染物处理处置、低碳燃料制备、水环境治理、资源回收等领域开展科学研究及产学研研究，包括：垃圾焚烧飞灰脱盐解毒及产物资源化利用技术、生物质熔盐储热燃料化技术、污水厂提质增效等关键技术的研究与相应装备的研发，同时开展高端人才共同培养，联合申报和共建研发平台。

（四）品牌优势

自设立以来，经过十余年的快速发展，公司在环境综合治理与资源化行业内的专用装备研发制造与集成、工程建造及运营服务方面不断积累并积累了丰富的经验，形成了卓越的技术水平和专业的服务能力。此外，公司始终致力于科技创新和市场拓展，积极研发与应用新技术，不断推陈出新，将优质产品和服务送达用户手中。在行业经验与技术能力的不断积累下，公司在环境综合治理与资源化行业内的技术研发、装备制造、工程建设和运营服务等方面均取得了诸多突破性进展，推出的一系列创新产品和技术，为客户提供更高效、更环保的解决方案，在行业内树立了杰出的品牌形象和稳固的市场口碑，为公司赢得了广阔的市场发展空间。

近年来，公司荣获生活垃圾渗滤液处理设施运营服务一级、城镇集中式污水处理设施运营服务一级以及水污染治理甲级认证证书，同时，公司已取得环境管理体系、职业健康安全管理体系、质量管理体系以及五星级售后服务体系的认证。此外，报告期内，公司还获得了以下主要荣誉：

序号	所获荣誉	颁发单位	时间
1	生活垃圾优秀案例-郑州（南部）环保能源工程水处理中心工程	E20 环境平台、E20 研究院	2023.1
2	入选 2023 年河南省重点建设项目名单并获得绿色低碳转型类项目	河南省发展和改革委员会	2023.1
3	湖北省环保产业重点企业及环境服务业两项基本情况调查企业的表扬通报	湖北省环境保护产业协会	2023.2
4	2022 年度乡村振兴工作优秀单位	湖北省环境保护产业协会	2023.2
5	2022 年度电力建设质量管理小组活动一等成果	中国电力建设企业协会	2023.3
6	2022 年度中国车谷十佳高新技术企业	武汉经济技术开发区科技创新局	2023.3

（五）企业文化和团队优势

公司秉承“以信为本，以和为贵”的核心价值观，确立了“推进环保、回归自然”的企业使命，塑造了“承诺必践、使命必达、确保每个项目 100%合格”的企业精神，逐步形成了以持续、共同的认知学习系统和全体员工积极创新为代表的企业文化。

公司核心团队深耕环境综合治理与资源化行业多年，具备丰富的战略规划、企业管理、技术研发、生产控制、市场营销、项目建设管理等专业素养和经验，对行业发展趋势及公司发展战略具有深刻的理解和认识。管理团队始终保持着“拧成一股绳、拼劲一份力、狠下一条心、共圆一个梦”的团队精神和“办事不成不回头”的工作作风，职责分工明确、专业优势互补、战略目标一致，能够最大限度地发挥自身优势，积极推动公司稳定快速发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	630,636,678.40	570,848,217.18	10.47%	
营业成本	442,704,540.79	405,578,531.31	9.15%	
销售费用	21,017,642.56	11,563,854.04	81.75%	主要系本期公司业务规模扩大，营销中心办公场所租赁及装修费用、项目投标及咨询费增加
管理费用	35,792,542.55	28,161,341.40	27.10%	
财务费用	-2,633,497.37	-5,652,185.34	53.41%	主要系本期新增特许经营权项目，资金投入较大，利息收入降低
所得税费用	19,454,643.19	19,061,630.55	2.06%	
研发投入	20,814,194.10	14,490,463.55	43.64%	主要系本期股份支付费用增加并加大了研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-37,899,682.28	-38,988,768.66	2.79%	
投资活动产生的现金流量净额	-242,253,169.09	-108,033,631.07	-124.24%	主要系公司特许经营权项目支付的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	223,661,749.43	-52,116,153.75	529.16%	主要系公司营运资金借款及特许经营权项目借款增加
现金及现金等价物净增加额	-56,491,101.94	-199,138,553.48	71.63%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
环保装备	64,241,274.09	42,620,337.32	33.66%	1,356.12%	1,259.59%	4.71%
环保整体解决方案	461,744,334.37	336,453,888.66	27.13%	19.65%	15.53%	2.59%
水处理及衍生产品服务	104,605,786.97	63,630,314.81	39.17%	-41.66%	-42.23%	0.60%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额（万元）	数量	未确认收入金额（万元）
			数量	金额（万元）	数量	金额（万元）				
EPC	2	33,641.5	2	33,641.5			7	12,213	8	55,713.66
合计	2	33,641.5	2	33,641.5			7	12,213	8	55,713.66
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元）										
项目名称	订单金额（万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	回款金额（万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			
不适用										

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单					尚未执行订单		处于施工期订单				处于运营期订单		
	数量	投资金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额（万元）	数量	本期完成投资金额（万元）	本期确认收入金额（万元）	未完成投资金额（万元）	数量	运营收入（万元）
			数量	投资金额（万元）	数量	投资金额（万元）								
BOT	2	62,059.98	2	62,059.98					4	21,813.9	25,942.37	95,109.76	15	4,825.25
O&M	9												18	2,174.49
BOO								1	2,927.47	3,388.72	28,210.68			
PPP								2	4,292.24	4,630.34	60,353.09			

政府购买服务	4											11	3,460.84
合计	15	62,059.98	2	62,059.98				7	29,033.61	33,961.43	183,673.53	44	10,460.58
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30%以上且金额超过 5000 万元）													
项目名称	业务类型	执行进度	报告内投资金额（万元）	累计投资金额（万元）	未完成投资金额（万元）	确认收入（万元）	进度是否达预期，如未达到披露原因						
大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目	BOT	82.49%	13,272.73	69,696.02	14,889.72	12,186.99	是						
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上且金额超过 100 万）													
项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入（万元）	营业利润（万元）	回款金额（万元）	是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因						
不适用													

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,323,101.19	3.28%	主要系非金融企业资金占用费及联营企业投资收益	否
公允价值变动损益				否
资产减值	805,407.03	0.80%	主要系转回资产减值准备	否
营业外收入	10,400.00	0.01%		否
营业外支出	329,656.78	0.33%	主要系捐赠支出	否
信用减值损失	-15,533,736.85	-15.35%	主要系计提坏账准备	否
其他收益	2,740,382.30	2.71%	主要系贷款贴息及政府补助	否
资产处置收益	102,992.04	0.10%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,043,205,373.28	28.71%	1,096,999,765.95	34.45%	-5.74%	
应收账款	516,519,232.88	14.22%	439,076,610.40	13.79%	0.43%	
合同资产	128,058,307.77	3.52%	137,130,074.11	4.31%	-0.79%	
存货	72,858,102.16	2.01%	54,340,382.84	1.71%	0.30%	主要系本期原材料采购增加
长期股权投资	9,368,236.71	0.26%	8,891,047.44	0.28%	-0.02%	
固定资产	133,715,973.65	3.68%	146,787,712.85	4.61%	-0.93%	
在建工程	28,044,736.33	0.77%	3,907,493.03	0.12%	0.65%	主要系本期研发中心升级改造、装备生产线智能升级改造以及营销中心建设支出增加
使用权资产	16,651,900.54	0.46%	10,047,485.35	0.32%	0.14%	主要系本期新增办公场所租赁
合同负债	22,172,637.71	0.61%	30,398,775.03	0.95%	-0.34%	
长期借款	533,700,000.00	14.69%	268,600,000.00	8.44%	6.25%	主要系公司中长期营运资金借款及特许经营权项目借款增加
租赁负债	11,171,014.73	0.31%	5,309,043.25	0.17%	0.14%	主要系本期新增办公场所租赁
应收款项融资	3,150,000.00	0.09%	1,250,000.00	0.04%	0.05%	主要系本期收到的票据未到期
其他流动资产	56,963,091.05	1.57%	35,073,517.85	1.10%	0.47%	主要系本期增值税留抵税额增加
无形资产	1,333,426,994.61	36.70%	994,838,145.56	31.25%	5.45%	主要系本期特许经营权项目投入增加
其他非流动资产	56,947,600.89	1.57%	13,174,408.41	0.41%	1.16%	主要系本期特许经营权项目预付款增加
应付职工薪酬	7,161,808.70	0.20%	12,539,877.66	0.39%	-0.19%	主要系上期计提的奖金在本期支付
应交税费	7,930,746.58	0.22%	31,346,371.89	0.98%	-0.76%	主要系本期支付上年度计提

						的税费
一年内到期的非流动负债	23,932,437.83	0.66%	45,776,875.75	1.44%	-0.78%	主要系一年内到期的长期借款减少
其他流动负债	22,498,947.29	0.62%	15,588,335.02	0.49%	0.13%	主要系公司业务规模扩大,待转销项税增加
递延收益	406,413.03	0.01%	244,260.00	0.01%	0.00%	主要系本期新增非货币性资产政府补助
递延所得税负债	34,948,191.87	0.96%	17,743,057.63	0.56%	0.40%	主要系本期公司业务规模增加

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	1,250,000.00						1,900,000.00	3,150,000.00
上述合计	1,250,000.00						1,900,000.00	3,150,000.00
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动主要系报告期内公司收到、背书转让或到期承兑的银行承兑汇票的净变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,834,367.84	主要系在金融机构开具保函缴纳的保证金
固定资产	50,114,566.74	抵押受限
无形资产	16,062,884.13	抵押受限
应收账款	3,115,985.77	质押受限
合计	104,127,804.48	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
232,369,835.73	62,848,631.06	269.73%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程	自建	否	污水处理	132,727,347.66	696,960,230.10	自筹和募集专项资金	82.49%	0.00	0.00	-	2022年04月19日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于签订日常经营重大合同的公告》（公告编号：2022-044）
合计	--	--	--	132,727,347.66	696,960,230.10	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	112,789.3
报告期投入募集资金总额	4,344.96
已累计投入募集资金总额	67,202.84
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2023 年 6 月 30 日，公司累计投入募集资金人民币 67,202.84 万元，其中用于补充流动资金 27,084.80 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，加上利息收入扣除相关银行手续费后剩余募集资金净额为 47,426.27 万元，均存放于募集资金专户。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.宜宾市翠屏区天柏污水处理厂(三期)建设项目	否	17,928.37	17,928.37	356.13	12,620.26	70.39%	注 1	417.8	2,333.44	是	否
2.环保装备智能制造生产线升级项目	否	8,678.82	8,678.82	1,361.05	1,991.61	22.95%	2023 年 10 月 31 日			不适用	否
3.研发中心升级改造建设项目	否	4,064.5	4,064.5	674.3	1,075.78	26.47%	2023 年 10 月 31 日			不适用	否
4.营销	否	4,871.48	4,871.48	976.15	2,989.94	61.38%	2023			不适	否

中心及营销网络建设项目							年 11 月 30 日			用	
5.补充流动资金	否	27,000	27,000	78.05	27,084.8	100.31% 注 2				不适用	否
承诺投资项目小计	--	62,543.17	62,543.17	3,445.68	45,762.39	--	--	417.8	2,333.44	--	--
超募资金投向											
1.大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目	否		39,591.61	874.15	21,415.32	54.09%	2023 年 12 月 30 日			不适用	否
2.临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目	否		11,153.41	25.13	25.13	0.23%	2023 年 12 月 30 日			不适用	否
超募资金投向小计	--		50,745.02	899.28	21,440.45	--	--			--	--
合计	--	62,543.17	113,288.19 注 3	4,344.96	67,202.84	--	--	417.8	2,333.44	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>受外部环境变化以及严峻的宏观经济形势等因素影响，环保装备智能制造生产线升级项目、研发中心升级改造建设项目、营销中心及营销网络建设项目的实施进度慢于预期。公司于 2023 年 3 月 14 日召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十五次会议，分别审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意对“环保装备智能制造生产线升级项目”、“研发中心升级改造建设项目”和“营销中心及营销网络建设项目”的预计可使用状态日期进行延期。上述项目原预计可使用状态日期均为 2022 年 12 月 31 日，延期后预计可使用状态日期分别为“环保装备智能制造生产线升级项目”和“研发中心升级改造建设项目”为 2023 年 10 月 31 日，“营销中心及营销网络建设项目”为 2023 年 11 月 30 日。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资	适用										

金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司首次公开发行股票实际募集资金净额为 112,789.30 万元，扣除募集资金投资项目资金需求后，超募资金为 50,246.13 万元。</p> <p>2022 年 4 月 15 日公司召开第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议及 2022 年 5 月 5 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金投资建设项目的议案》，同意公司拟使用超募资金 26,551.76 万元投入大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目，拟使用超募资金 11,153.41 万元投入临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目。</p> <p>2022 年 9 月 22 日公司召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十一次会议及 2022 年 10 月 10 日召开的 2022 年第六次临时股东大会，审议通过《关于使用剩余超募资金投资建设项目的议案》，同意公司使用剩余超募资金人民币 13,039.85 万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准）继续投入大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目。</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日，大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目已使用超募资金 21,415.32 万元，临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目已使用超募资金 25.13 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2022 年 1 月 25 日公司召开第五届董事会第八次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入的自筹资金共计人民币 6,875.39 万元。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的规定，公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目预先已投入资金使用情况、已支付发行费用进行审核，并由其出具编号为“众环专字（2022）0110009 号”的《关于武汉天源环保股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费的鉴证报告》。截至 2022 年 1 月 17 日，公司以自筹资金预先投入募投项目人民币 6,384.82 万元，以自筹资金支付发行费用人民币 490.57 万元（不含税），共计人民币 6,875.39 万元。公司在履行相关审批程序后使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用

尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，加上利息收入扣除相关银行手续费后公司剩余募集资金净额为 47,426.27 万元，均存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1：宜宾市翠屏区天柏污水处理厂（三期）建设项目分两期建设，一期工程建设期 1 年，该项目一期已于 2022 年 4 月进入运营阶段；二期工程在一期工程运营期第 5 年开始建设，建设期 1 年。

注 2：补充流动资金实际投资金额已超出承诺投资金额，系公司募集资金使用期间产生的利息收入。

注 3：调整后投资总额大于募集资金总额，系公司募集资金产生的利息收入。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大理开源环保有限公司	子公司	污水处理	5,000.00	79,991.33	5,101.17	12,186.99	53.87	39.48

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
三亚天源环保投资有限公司	新设立	无重大影响
曲靖开源环保能源有限公司	新设立	无重大影响
赤水丰源环保有限公司	新设立	无重大影响
龙净能源发展（广南）有限公司	收购	无重大影响
西华县华源污水净化有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

详见本报告“第十节财务报告”之“九、在其他主体中的权益”说明。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济变化风险

公司所处的环境综合治理与资源化行业产业链下游多为政府部门及其下属或授权的国有性质主体，受国家宏观经济环境与政策影响较大。国家宏观经济环境与政策影响着环保设施的投资力度，也直接影响着政府部门付款进度，从而对行业发展环境造成影响。如果未来宏观经济或行业正常发生不利变化，可能对公司业绩或回款造成不利影响。

应对措施：公司将高度关注国家及各地市的政策文件，关注宏观经济运行情况，针对变化及时做出调整。同时，公司将积极提升实力，合理控制负债，增加公司的抗风险能力，确保公司的可持续发展

2、行业竞争加剧风险

公司在环境综合治理与资源化领域的技术能力、管理水平和项目质量处于国内较为领先的水平，但行业内其他企业为谋求自身发展，亦在不断拓展市场。随着国家对环保投入的不断加大，可能会有更多实力雄厚的企业进入市场，使得公司面临行业竞争加剧的风险。如果公司无法有效提升自身竞争实力，巩固其在行业中的竞争优势地位，则可能出现客户流失、市场份额下降、盈利能力减弱等情形。

应对措施：公司将持续开展市场前沿技术的开发与应用，在技术创新上下功夫。同时积极拓展渠道，开拓市场，以保持并提升公司的市占率。未来，公司将会在成本管控、经营规模、人员素质、品牌形象等多方面把控，以不断提升公司在行业内的核心竞争力。

3、技术迭代风险

公司所处的环境综合治理与资源化行业是一个技术密集型行业，行业对于相关处理技术的要求较高。随着行业的快速发展，技术不断升级迭代，若公司不能及时、准确地把握技术、市场和政策的变化趋势，不能及时将技术研发与市场需求相结合，公司可能会面临技术升级迭代的风险。

应对措施：公司将时刻关注市场的前沿技术，根据自身经营发展情况有选择性的对行业内新技术、新材料、新工艺等进行跟踪、开发、研究、应用等措施，以保持对核心技术的敏感性。同时公司将积极开展校企合作，与国内多所高等院校深入合作相关核心技术，保持公司核心技术的市场领先水平。

4、管理风险

随着公司业务规模不断扩大，公司经营呈现技术多样化、业务模式多样化、业务细分领域多样化的特征，公司管理的广度和深度在逐步加大，对管理的要求越来越高。若公司在组织架构、人力资源及财务管理等方面不能适应规模迅速扩张的需要，管理制度等未能得到及时调整和完善，将对公司的高效运营造成不利影响，使公司面临一定的管理风险。

应对措施：公司将紧紧围绕内部管理制度，在核心管理团队保持稳定的情况下，调整治理结构，积极引入外部人才，常态化开展管理方面的培训，以适应并应对公司经营规模扩大带来的管理风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月07日	湖北省武汉市汉南区兴城大道400号天源天骄大厦	其他	其他	全体投资者	公司2022年度相关财务数据及主营业务变动原因、公司2023年的战略规划、各项业务在手订单情况、研发情况相关介绍、以及公司相关主营业务的相关介绍等内容。	详见公司于2023年4月12日披露于巨潮资讯网的《天源环保2022年度业绩说明会》
2023年04月25日	湖北省武汉市汉南区兴城大道400号天源天骄大厦	其他	机构	国信证券黄秀杰等线上参与的投资者	公司目前订单稳定增长情况、公司在垃圾焚烧发电项目的并购计划相关介绍、公司在餐厨业务的布局情况以及生产生物柴油的产能情况，包括未来这一块的业务的发展规划、公司在新能	详见公司于2023年4月27日披露于巨潮资讯网的《天源环保2023年一季报沟通交流会》

					源废水方面的优势等内容。	
2023 年 05 月 25 日	湖北省武汉市汉南区兴城大道 400 号天源天骄大厦	其他	其他	全体投资者	2023 年公司业绩相关说明，关于可转债相关进度的问题以及公司目前的股东人数相关介绍等内容。	详见公司于 2023 年 5 月 25 日披露于巨潮资讯网的《2023 年湖北辖区上市公司投资者网上集体接待日》
2023 年 06 月 28 日	湖北省武汉市汉南区兴城大道 400 号天源天骄大厦	其他	机构	北京陶朱资本管理有限公司肖鸿斌、江苏银创资本管理有限公司蒯慧超、江苏高山私募基金管理有限公司褚冰栎	公司目前新业务板块相关介绍，垃圾焚烧业务的发展情况及竞争优势等内容。	详见公司于 2023 年 6 月 29 日披露于巨潮资讯网的《武汉天源环保股份有限公司投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	58.61%	2023 年 04 月 06 日	2023 年 04 月 06 日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2022 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-029)
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	58.60%	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 11 日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-050)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2022 年 5 月 11 日-12 日，公司召开董事会第十二次会议及监事会第八次会议，审议通过与本次激励计划有关的议案，并发布了独立董事的公开征集表决权公告。随后，公司公布了首次授予激励对象的姓名和职务。2022 年 5 月 23 日，监事会发布了名单核查意见及公示情况说明。2022 年 6 月 20 日，

公司召开董事会第十三次会议及监事会第九次会议，审议并通过了调整激励对象名单及授予数量、首次授予限制性股票与股票期权的议案。2022 年 7 月 18 日，公司完成了对 81 名激励对象的股票授予登记。

(2) 2023 年 4 月 25 日，公司召开第五届董事会第二十二次会议与第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票与股票期权激励计划预留部分限制性股票授予价格的议案》《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票与股票期权激励计划中预留部分限制性股票的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，公司监事会对相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

(3) 2023 年 6 月 16 日，公司完成了《关于公司〈2022 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》中预留部分授予 7 名激励对象 200 万 A 股普通股股票的授予登记工作。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

- 1、《中华人民共和国环境保护法》(2014 修订)
- 2、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》(2020 修订)
- 3、《中华人民共和国水污染防治法》(2017 修正)
- 4、《中华人民共和国水法》(2016 修正)
- 5、《生活垃圾填埋场污染控制标准》(GB16889-2008)
- 6、《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)
- 7、《污水综合排放标准》(GB8978-1996)
- 8、《恶臭污染物排放标准》(GB14554-1993)
- 9、《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)
- 10、《环境空气质量标准》(GB3095-2012)
- 11、《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)

环境保护行政许可情况

- 1、汤阴豫源清污水处理有限公司取得了当地环保部门相关批复，批复编号：豫环监表（2005）144 号、安环建表【2011】72 号；
- 2、汤阴永兴源污水净化有限公司取得了当地环保部门相关批复，批复编号：安环建表【2016】17 号；
- 3、汤阴天雨污水净化有限公司取得了当地环保部门相关批复，批复编号：安环建书【2018】5 号；
- 4、安阳永兴源污水净化有限公司取得了当地环保部门批复，批复编号：豫环审【2015】54 号；
- 5、社旗永兴源污水净化有限公司取得了当地环保部门批复，批复编号：豫环审【2013】577 号；
- 6、重庆坤源环保有限公司取得了当地环保部门批复，批复编号：渝(綦)环通【2018】07 号；
- 7、重庆合源环保有限公司取得了当地环保部门批复，批复编号：渝(合)环准【2018】022 号；
- 8、墨玉开源污水净化有限公司取得了当地环保部门环保批复，批复编号：和地环建函【2018】142 号。

公司或子公司	主要污染物	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

司名称	及特征污染物的种类			情况					况	
社旗永兴源污水净化有限公司	废水	CODcr、氨氮、总氮（以氮计）、总磷（以磷计）	连续	1	唐河	CODcr≤50mg/L; 氨氮≤5（8）mg/L; 总氮≤15mg/L; 总磷≤0.5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A排放标准	CODcr=28.204t; 氨氮=0.152t; 总氮=17.376t; 总磷=0.532t	CODcr=273.75t/a; 氨氮=27.375t/a; 总氮=82.125t/a; 总磷=2.737t/a	无
汤阴天雨污水净化有限公司	废水	CODcr、氨氮、总氮（以氮计）、总磷（以磷计）	连续	1	永通河	CODcr≤50mg/L; 氨氮≤5（8）mg/L; 总氮≤15mg/L; 总磷≤0.5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A排放标准	CODcr=94.11t; 氨氮=4.86t; 总氮=22.74t; 总磷=0.59t	CODcr=365t/a; 氨氮=36.5t/a; 总氮=109.5t/a; 总磷=3.65t/a	无
安阳永兴源污水净化有限公司	废水	CODcr、氨氮、总氮（以氮计）、总磷（以磷计）	连续	1	肖金河	CODcr≤50mg/L; 氨氮≤5（8）mg/L; 总氮≤15mg/L; 总磷≤0.5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A排放标准	CODcr=7.00t; 氨氮=0.36t; 总氮=3.43t; 总磷=0.092t	CODcr=365t/a; 氨氮=36.5t/a; 总氮=109.5t/a; 总磷=3.65t/a	无
汤阴永兴源污水净化有	废水	CODcr、氨氮、总氮（以氮计）、总磷（以磷计）	连续	1	永通河	CODcr≤50mg/L; 氨氮≤5（8）mg/L; 总氮≤15mg/L; 总磷≤0.5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A排放标准	CODcr=62.17t; 氨氮=0.94t; 总氮=30.04t; 总磷=0.699t	CODcr=358.52t/a; 氨氮=35.85t/a; 总氮=107.55t/a; 总磷=3.585t/a	无

限公司										
汤阴豫源清污水处理有限公司	废水	CODcr、氨氮、总氮（以氮计）、总磷（以磷计）	连续	1	永通河	永通河 CODcr≤50mg/L; 氨氮≤5（8） mg/L; 总氮≤15mg/L; 总磷≤0.5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A排放标准	CODcr=61.92t; 氨氮=0.744t; 总氮=30.65t; 总磷=0.629t	CODcr=358.52t/a; 氨氮=35.85t/a; 总氮=107.55t/a; 总磷=3.585t/a	无
墨玉开源污水净化有限公司	废水	CODcr、氨氮、总氮（以氮计）、总磷（以磷计）	连续	1	蒸发塘	CODcr≤50mg/L; 氨氮≤5（8） mg/L; 总氮≤15mg/L; 总磷≤0.5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A排放标准	CODcr=52.895t; 氨氮=2.366t; 总氮=30.367t; 总磷=0.617t	CODcr=273.75t; 氨氮=27.375t; 总氮=82.125t; 总磷=2.737t	无
重庆坤源环保有限公司	废水	COD、氨氮、总氮、总磷、BOD	间歇排放	1	市政管网	COD≤100mg/L; 氨氮≤25mg/L; 总氮≤40mg/L; 总磷≤3mg/L; BOD≤30mg/L	生活垃圾填埋场污染控制标准 GB16889-2008 表二标准, 污水综合排放标准 GB8978-1996	COD=0.17 吨/1-6 月; 氨氮=0.047 吨/1-6 月; 总氮=0.077 吨/1-6 月; 总磷=0.002 吨/1-6 月; BOD=0.061 吨/1-6 月	COD=8.4 吨/年; 氨氮=3 吨/年; 总氮=3.36 吨/年; 总磷=0.252 吨/年; BOD=2.56 吨/年	无
重庆合源环保有限公司	废水	COD、氨氮、总氮、总磷、BOD	间歇排放	1	嘉陵江	COD≤60mg/L; 氨氮≤8mg/L; 总氮≤20mg/L; 总磷≤1.5mg/L; BOD≤20mg/L	生活垃圾填埋场污染控制标准 GB16889-2008 表三标准	COD=0.12 吨/1-6 月; 氨氮=0.01 吨/1-6 月; 总氮=0.237 吨/1-6 月; 总磷=0.003 吨/1-6 月	COD=5.1 吨/年; 氨氮=0.68 吨/年; 总氮=1.7 吨/年; 总磷=0.127 吨/年; BOD=1.7 吨/年	无

对污染物的处理

生活垃圾填埋场渗滤液污染物处理技术采用“A/O/MBR(生化反应器)+膜深度”处理技术，AO/MBR生化反应器主要由膜组件和生物反应器两部分构成。大量的微生物(活性污泥)在生物反应器内与基质(废水中的可降解有机物等)充分接触，通过氧化分解作用进行新陈代谢以维持自身生长、繁殖，同时使有机污染物降解。膜组件对废水和污泥混合液进行固液分离。污泥被浓缩后返回生物反应器，从而避免了微生物的流失。膜组件相当于传统工艺的二沉池，但是克服了传统二

沉池的很多缺点。生化反应器的功能是降解原水中可生化降解的污染物 COD 和氨氮。膜深度处理系统不仅可有效的去除水中残余的 COD 等，也能脱除水中的各种有机物、微粒，且无污染，使出水水质更好，产水率更高。目前，膜深度处理技术在高难度的废水处理领域(难降解、高排放要求)广泛采用，特别是在垃圾渗液处理方面已深度运用，取得了很好的效果。采用此工艺的系统，主要设施建设包括生化池、综合车间，配套设备间，系统运行稳定，出水稳定达标，可以实现最终出水达标 GB16889-2008 标准， $COD \leq 100mg/L$ ， $BOD_5 \leq 30mg/L$ ， $氨氮 \leq 25mg/L$ ， $总氮 \leq 40mg/L$ 。

市政污水处理采用“一级处理+二级处理+深度处理”技术，一级处理采用粗细两道格栅、曝气沉砂池、初沉池工艺二级处理采用生化+沉淀工艺，深度处理采用一般采用高速沉淀池+紫外线消毒。一级处理中，粗格栅并去除污水中大的漂浮物，经细格栅、曝气沉砂池和初沉池，以去除比较小的漂浮物和砂粒。二级处理可以完成有机物的去除、硝化脱氮磷的过量摄取而被去除等功能，经过生物处理后的污水经过沉淀池配水井进入沉淀池，进行泥水分离，进一步降低 SS 为了确保出水水质中 SS、TP 指标稳定达标排放，设置高速沉淀池，经沉淀过滤后，进入紫外线消毒池消毒。主要设施建设包括预处理池、生化池、沉淀池、消毒池、综合车间、配套设备间，实现出水达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准， $COD \leq 50mg/L$ ， $BOD_5 \leq 10mg/L$ ， $氨氮 \leq 5mg/L$ ， $总氮 \leq 15mg/L$ ， $总磷 \leq 0.5mg/L$ ， $SS < 10mg/L$ 。

环境自行监测方案

公司结合项目的实际情况和执行标准，制定了环境自行监测方案。

渗滤液处理项目，设置出水在线监测系统，监测指标包括 COD、氨氮、总氮、pH，出水标准执行《生活垃圾填埋场污染控制标准》（GB16889-2008）标准。

市政污水项目，设置进、出水在线监测系统，监测指标包括 COD、氨氮、总氮、总磷，出水标准执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）。

运营项目执行每日检测化验，确保出水水质达标。

突发环境事件应急预案

以上重点排污单位均根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)的通知》编制了突发环境事件应急预案，预案中阐述了公司突发环境事件的应急救援工作原则、应急救援工作程序、应急救援工作处置措施，是指导公司突发环境事件应急管理工作的纲领性文件和行动准则。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司环保投入主要包括：环保设施的建设投入，即购买、安装环保设施、设备等固定资产的投入，以及环保设施运维费用等。报告期间公司不涉及缴纳环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产	公司的整改措施
---------	------	------	------	---------	---------

称				经营的影响	
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司作为环境保护行业中的一员，要求全体员工牢固树立绿色发展理念，增强节能降耗意识，大力倡导绿色办公、绿色出行的生活方式，促使公司的生产与经营活动更具环保效益。

在项目实施、运营服务及环保装备制造中，公司着重提升工艺设计能力和运营服务水平，加强能源、材料使用管理，科学合理利用水、电等各种资源，实现节能降耗减排、提质增效，为实现国家“双碳目标”实现贡献力量。

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司以改善环境为己任，把公司发展和履行社会责任有机统一起来，高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入到企业发展战略中，促进企业可持续发展。

1、股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时积极履行信披义务，能够实现公司、股东、员工长期和谐发展，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

2、职工权益保护

公司一直十分重视员工权益的保护，公司坚持“以人为本”，尊重员工，维护和保障员工的各项合法权益。公司具有完备的人才管理体系和晋升通道，切实将员工利益放在首位，以鼓励员工在公司长期发展，实现双赢。

在人才战略方面，公司加大人才引进力度，通过与高校合作培养人才、公司内部选拔培养人才；在薪酬政策方面，公司遵循公平、竞争、激励、合法的原则，创造性的引入职务津贴制，建立了职级薪酬与职务津贴相结合的职级薪酬管理体系；在员工培训方面，根据公司发展需要以及员工岗位培训需求，制

定年度培训计划，包含员工入职、岗位技能类、管理提升类、安全管理类等；在劳动保障方面，公司设立安全管理部门，开展劳动保护知识培训，全面保护员工的身心健康。

3、供应商、客户权益保护

在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，从而建立良好的合作伙伴关系，实现各方共赢。供应商是公司原材料、设备安装、项目施工等各项服务支持的提供者，客户是公司产品的使用者，共同构成了公司价值和利润实现的基础。在为客户、社会创造更大价值的同时，与供应商、客户携手共进，互相监督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，实现企业与社会和谐发展。

4、环境保护与可持续发展

公司根据国家环保法律、地区环保政策要求，满足客户日益增长需求，不断发展科技创新，提高技术研发水平，节能减排，公司切合环保时代背景的需求，为诸多有污水处理需求的企业和地区提供污水处理装备和运营服务，以创新驱动的专业产品和服务实力助力环保产业的发展。

5、社会公益

公司积极承担社会责任，重视与社会各方建立良好的公共关系，履行纳税人义务，积极参与公益事业，在捐资助学、扶贫等方面，积极捐款捐物，其中为岷县当地贫困扶持、养老助学捐赠 100 万慈善资金，以实际行动积极参与“结对帮扶，爱心甘肃”工程，切实履行社会责任，力争帮助更多有需要的人，同时无偿捐赠价值 95 万元的乡镇污水处理设施一套以支持岷县生态环境保护事业发展，为构建和谐社会贡献自己的力量。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	邓玲玲； 李丽娟； 李颀；王 筛林	股份限售承诺	1.自公司股票在深圳证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行 A 股股票前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。 2. 公司 A 股股票上市后 6 个月内如公司 A 股股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行 A 股股票时的发行价，或者上市后 6 个月期末 A 股收盘价低于公司首次公开发行 A 股股票时的发行价，本人持有公司 A 股股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长至少 6 个月。若本人所持公司 A 股股票在锁定期满后 2 年内减持，减持价格不低于公司首次公开发行 A 股股票时的发行价。自公司 A 股股票在深圳证券交易所上市之日至减持期间，如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，发行价须按照中国证券监督管理委员会、股票上市地证券交易所的有关规定作相应调整。3.如相关法律法规及规范性文件或中国证监会、股票上市地证券交易所等证券监管机构对股份锁定期有其他要求，本人同意对所持公司股份的锁定期进行相应调整。 4.锁定期满后，在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，本人每年转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人所持有的公司的股份。上述承诺内容系本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。若本人离职或职务变更的，不影响本承诺函的效力，本人仍将继续履行上述承诺。	2021 年 12 月 30 日	2023 年 6 月 29 日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他(业务合同纠纷)	10,602.66	否	部分尚处于进展阶段;部分已判决;部分已达成调解。	单项金额对公司影响较小。	已判决的大部分正在执行,或达成调解。	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
墨玉开源污水净化有限公司	不适用	3,400	2020年09月07日	2,980	连带责任担保	无	无	2020年9月7日至2035年9月7日	否	否
大理开源环保有限公司	2022年12月29日	62,000	2022年12月29日	27,000	连带责任担保	无	无	2022年12月29日至2037年12月15日	否	否
孟州市冠中环保能源有限公司	2023年05月18日	30,000	2023年05月31日	8,000	连带责任担保	无	无	2023年5月15日至2037年12月21日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						15,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			95,400	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						37,980
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批对子			0	报告期内对子公司						0

公司担保额度合计 (C1)		担保实际发生额合计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	30,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	15,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	95,400	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	37,980
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			17.48%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			29,980
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			29,980
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

详见本报告“第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“27、长期借款”说明。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
大理开源环保有限公司	大理经济技术开发区住房和城乡建设局	84,585.74	82.49%	12,186.99	63,725.15	未达到合同约定收款节点	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	173,960,584	41.58%	2,000,000	0	0	-432,540	1,567,460	175,528,044	41.75%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	173,960,584	41.58%	2,000,000	0	0	-432,540	1,567,460	175,528,044	41.75%
其中： 境内法人持股	158,890,881	37.98%	0	0	0	0	0	158,890,881	37.79%
境内自然人持股	15,069,703	3.60%	2,000,000	0	0	-432,540	1,567,460	16,637,163	3.96%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中： 境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	244,445,216	58.42%	0	0	0	432,540	432,540	244,877,756	58.25%
1、人民币普通股	244,445,216	58.42%	0	0	0	432,540	432,540	244,877,756	58.25%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	418,405,800	100.00%	2,000,000	0	0	0	2,000,000	420,405,800	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、本报告期内，公司因实行 2022 年限制性股票与股票期权激励计划，完成向股权激励计划中预留部分 7 名激励对象发行 2,000,000 股人民币普通股，公司股本新增 2,000,000 股。因新增股份为限售股，公司有限售条件股份相应增加 2,000,000 股。

2、本报告期内，公司首次公开发行前的 1,730,160 股限售股，于 2023 年 6 月 29 日锁定期届满上市流通。因本次解除限售的股东中包含公司董事和高级管理人员，本次解除限售后实际可上市流通的股份数量为 432,540 股，高管锁定股为 1,297,620 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本报告期内，公司于 2023 年 4 月 25 日召开第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票与股票期权激励计划中预留部分限制性股票的议案》等相关议案。

股份变动的过户情况

适用 不适用

本报告期内，公司于 2023 年 6 月 16 日完成 2022 年限制性股票与股票期权激励计划预留部分限制性股票 2,000,000 股的授予登记工作。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

本报告期内，公司因实行 2022 年限制性股票与股票期权激励计划，在 2023 年 6 月 16 日完成向 7 名激励对象发行 2,000,000 股人民币普通股，公司总股本新增 2,000,000 股。股份变动对最近一年基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标有所影响，具体详见本报告“第二节 四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
湖北天源环保集团有限公司	141,564,979	0	0	141,564,979	首发前限售股	2025 年 6 月 29 日
武汉天源优势创业投资合伙企业（有限合伙）	11,592,000	0	0	11,592,000	首发前限售股	2024 年 12 月 29 日
中环环保工程技术（武汉）有限公司	5,733,902	0	0	5,733,902	首发前限售股	2024 年 12 月 29 日
黄昭玮	4,204,743	0	0	4,204,743	首发前限售股和股权激励限售股	首发前限售股解禁时间为 2025 年 6 月 29 日，股权激励解禁时间：自授予登记完成

						之日起 12 个月后分三期解除限售
黄开明	2,122,000	0	0	2,122,000	首发前限售股和股权激励限售股	首发前限售股解禁时间为 2025 年 6 月 29 日，股权激励解禁时间：自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
倪薇	750,000	0	400,000	1,150,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
柏海亮	630,000	0	0	630,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
邓玲玲	870,600	142,650	0	727,950	高管锁定股和股权激励限售股	高管锁定股每年转让不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，股权激励自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
李颀	838,560	134,640	0	703,920	高管锁定股和股权激励限售股	高管锁定股每年转让不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，股权激励自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
李丽娟	546,800	124,200	0	422,600	高管锁定股和股权激励限售股	高管锁定股每年转让不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，股权激励自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
其他限售股东	5,107,000	31,050	1,600,000	6,675,950	首发前限售股和股权激励限售股以及高管锁定股	其中李娟解除限售日期为 2025 年 6 月 29 日，其他高管锁定股每年转让不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，股权激励自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
合计	173,960,584	432,540	2,000,000	175,528,044	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总	27,387	报告期末表决权恢复的优	0	持有特别表决权	0
------------	--------	-------------	---	---------	---

数				先股股东总数（如有） （参见注 8）		股份的股东总数 （如有）		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖北天源环保集团有限公司	境内非国有法人	33.67%	141,564,979	0	141,564,979	0		
康佳集团股份有限公司	国有法人	14.64%	61,560,000	0	0	61,560,000		
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	3.67%	15,426,000	0	0	15,426,000		
武汉天源优势创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.76%	11,592,000	0	11,592,000	0		
泉州海丝海岚股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.57%	10,800,000	0	0	10,800,000		
湖北省宏睿智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.95%	8,181,819	0	0	8,181,819		
中环环保工程技术（武汉）有限公司	境内非国有法人	1.36%	5,733,902	0	5,733,902	0		
武汉市科创天使投资基金管理有限公司—武汉科技创业天使投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.14%	4,800,000	0	0	4,800,000		
武汉中元九派产业投资管理有限公司—湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.14%	4,800,000	0	0	4,800,000		
黄昭玮	境内自然人	1.00%	4,204,743	0	4,204,743	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							

(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，黄开明先生及其控制的湖北天源环保集团有限公司、中环环保工程技术（武汉）有限公司与黄昭玮先生及其控制的武汉天源优势创业投资合伙企业（有限合伙）以及与李娟女士之间存在一致行动关系。 除上述股东以外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
康佳集团股份有限公司	61,560,000	人民币普通股	61,560,000
红塔创新投资股份有限公司	15,426,000	人民币普通股	15,426,000
泉州海丝海岚股权投资合伙企业（有限合伙）	10,800,000	人民币普通股	10,800,000
湖北省宏睿智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,181,819	人民币普通股	8,181,819
武汉市科创天使投资基金管理有限公司—武汉科技创业天使投资基金合伙企业（有限合伙）	4,800,000	人民币普通股	4,800,000
武汉中元九派产业投资管理有限公司—湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,800,000	人民币普通股	4,800,000
陈纲	3,418,400	人民币普通股	3,418,400
武汉斐然源通新三板壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	2,927,580	人民币普通股	2,927,580
长江源通（武汉）新三板壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	1,491,300	人民币普通股	1,491,300
周晓静	1,260,000	人民币普通股	1,260,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，武汉斐然源通新三板壹号投资基金合伙企业（有限合伙）与长江源通（武汉）新三板壹号投资基金合伙企业（有限合伙）存在一致行动关系。 除上述股东以外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉天源环保股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,043,205,373.28	1,096,999,765.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	516,519,232.88	439,076,610.40
应收款项融资	3,150,000.00	1,250,000.00
预付款项	31,635,220.90	37,926,460.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,206,955.38	29,378,379.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	72,858,102.16	54,340,382.84
合同资产	128,058,307.77	137,130,074.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	19,800,000.00	19,800,000.00
其他流动资产	56,963,091.05	35,073,517.85
流动资产合计	1,902,396,283.42	1,850,975,190.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	79,200,000.00	79,200,000.00
长期股权投资	9,368,236.71	8,891,047.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	133,715,973.65	146,787,712.85
在建工程	28,044,736.33	3,907,493.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,651,900.54	10,047,485.35
无形资产	1,333,426,994.61	994,838,145.56
开发支出		
商誉	184,241.29	184,241.29
长期待摊费用	31,394,830.62	38,411,392.10
递延所得税资产	42,002,634.42	37,554,365.44
其他非流动资产	56,947,600.89	13,174,408.41
非流动资产合计	1,730,937,149.06	1,332,996,291.47
资产总计	3,633,333,432.48	3,183,971,482.37
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	678,241,018.84	555,160,102.14
预收款项		
合同负债	22,172,637.71	30,398,775.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,161,808.70	12,539,877.66
应交税费	7,930,746.58	31,346,371.89
其他应付款	68,728,963.36	53,012,559.08
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	23,932,437.83	45,776,875.75
其他流动负债	22,498,947.29	15,588,335.02
流动负债合计	830,666,560.31	743,822,896.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	533,700,000.00	268,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,171,014.73	5,309,043.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	41,761,489.38	38,267,372.55
递延收益	406,413.03	244,260.00
递延所得税负债	34,948,191.87	17,786,973.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	621,987,109.01	330,207,649.49
负债合计	1,452,653,669.32	1,074,030,546.06
所有者权益：		
股本	420,405,800.00	418,405,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,115,450,214.83	1,095,548,114.85
减：库存股	62,776,400.00	50,796,400.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,857,329.05	62,857,329.05
一般风险准备		
未分配利润	636,359,211.27	576,066,598.15
归属于母公司所有者权益合计	2,172,296,155.15	2,102,081,442.05
少数股东权益	8,383,608.01	7,859,494.26
所有者权益合计	2,180,679,763.16	2,109,940,936.31
负债和所有者权益总计	3,633,333,432.48	3,183,971,482.37

法定代表人：黄昭玮 主管会计工作负责人：邓玲玲 会计机构负责人：李方丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	608,918,611.19	530,147,266.88
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	438,641,846.02	482,667,877.29

应收款项融资	3,150,000.00	1,250,000.00
预付款项	55,565,310.64	34,493,113.03
其他应收款	418,252,340.87	435,606,434.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	58,545,306.41	41,994,466.17
合同资产	77,366,406.15	100,141,905.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	19,800,000.00	19,800,000.00
其他流动资产	3,023,636.46	935,555.91
流动资产合计	1,683,263,457.74	1,647,036,619.29
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	79,200,000.00	79,200,000.00
长期股权投资	717,818,401.85	561,485,212.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	132,668,239.03	145,482,527.48
在建工程	28,044,736.33	3,907,493.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,651,900.54	10,047,485.35
无形资产	5,647,915.24	5,787,115.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	31,381,237.66	38,364,964.86
递延所得税资产	15,521,806.08	12,851,408.85
其他非流动资产	36,362,241.02	13,174,408.41
非流动资产合计	1,063,296,477.75	870,300,615.65
资产总计	2,746,559,935.49	2,517,337,234.94
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	246,324,104.09	211,703,806.09
预收款项		
合同负债	121,719,486.95	30,398,775.03
应付职工薪酬	5,066,424.26	10,869,157.46
应交税费	4,890,770.05	28,355,258.48

其他应付款	90,555,435.53	69,572,635.94
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	21,532,437.83	43,376,875.75
其他流动负债	22,124,961.61	15,472,074.94
流动负债合计	512,213,620.32	409,748,583.69
非流动负债：		
长期借款	156,300,000.00	40,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,171,014.73	5,309,043.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,493,637.59	4,818,144.86
递延收益	406,413.03	244,260.00
递延所得税负债	3,457,977.08	4,037,429.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,829,042.43	54,408,877.80
负债合计	689,042,662.75	464,157,461.49
所有者权益：		
股本	420,405,800.00	418,405,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,115,450,214.83	1,095,548,114.85
减：库存股	62,776,400.00	50,796,400.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,857,329.05	62,857,329.05
未分配利润	521,580,328.86	527,164,929.55
所有者权益合计	2,057,517,272.74	2,053,179,773.45
负债和所有者权益总计	2,746,559,935.49	2,517,337,234.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	630,636,678.40	570,848,217.18
其中：营业收入	630,636,678.40	570,848,217.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	520,572,657.27	455,969,516.03
其中：营业成本	442,704,540.79	405,578,531.31

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,877,234.64	1,827,511.07
销售费用	21,017,642.56	11,563,854.04
管理费用	35,792,542.55	28,161,341.40
研发费用	20,814,194.10	14,490,463.55
财务费用	-2,633,497.37	-5,652,185.34
其中：利息费用	3,894,722.67	6,165,763.59
利息收入	6,662,457.94	11,992,024.64
加：其他收益	2,740,382.30	9,334,350.95
投资收益（损失以“－”号填列）	3,323,101.19	-1,647.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	477,189.27	-1,647.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,533,736.85	-3,699,600.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	805,407.03	-13,777,141.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	102,992.04	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	101,502,166.84	106,734,662.49
加：营业外收入	10,400.00	
减：营业外支出	329,656.78	603,419.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	101,182,910.06	106,131,242.52
减：所得税费用	19,454,643.19	19,061,630.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,728,266.87	87,069,611.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	81,728,266.87	87,069,611.97
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）	81,204,153.12	87,076,171.30

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	524,113.75	-6,559.33
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	81,728,266.87	87,069,611.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	81,204,153.12	87,076,171.30
归属于少数股东的综合收益总额	524,113.75	-6,559.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.21
（二）稀释每股收益	0.20	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄昭玮 主管会计工作负责人：邓玲玲 会计机构负责人：李方丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	281,679,641.17	261,301,786.42
减：营业成本	183,874,625.03	163,072,463.47
税金及附加	2,075,099.70	1,149,410.78
销售费用	20,969,600.11	11,395,838.35
管理费用	32,338,748.38	27,352,988.32
研发费用	20,394,082.23	14,490,463.55
财务费用	-1,681,253.92	-5,795,945.06
其中：利息费用	2,589,379.79	4,590,773.38
利息收入	4,382,057.75	10,544,195.64

加：其他收益	1,784,437.49	8,428,043.78
投资收益（损失以“－”号填列）	3,314,207.59	-1,647.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	477,189.27	-1,647.29
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）	-13,142,846.18	-2,150,012.10
资产减值损失（损失以“－”号填列）	523,856.47	1,080,693.15
资产处置收益（损失以“－”号填列）	102,992.04	-2,581.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,291,387.05	56,991,063.40
加：营业外收入	5,000.00	
减：营业外支出	229,610.50	600,270.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,066,776.55	56,390,792.62
减：所得税费用	739,837.24	7,527,548.35
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,326,939.31	48,863,244.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	15,326,939.31	48,863,244.27
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	15,326,939.31	48,863,244.27

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	267,118,958.00	242,822,399.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		15,587,297.53
收到其他与经营活动有关的现金	23,872,188.61	54,701,168.52
经营活动现金流入小计	290,991,146.61	313,110,865.82
购买商品、接受劳务支付的现金	209,139,295.83	216,868,947.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	51,158,339.45	48,954,752.97
支付的各项税费	42,841,065.07	33,827,692.46
支付其他与经营活动有关的现金	25,752,128.54	52,448,241.17
经营活动现金流出小计	328,890,828.89	352,099,634.48
经营活动产生的现金流量净额	-37,899,682.28	-38,988,768.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,016,666.64	1,784,999.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,030,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,016,666.64	24,814,999.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	232,369,835.73	62,848,631.06
投资支付的现金		70,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	245,269,835.73	132,848,631.06

投资活动产生的现金流量净额	-242,253,169.09	-108,033,631.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,980,000.00	52,511,400.00
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	355,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	366,980,000.00	102,511,400.00
偿还债务支付的现金	112,980,000.00	117,156,018.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,290,000.57	22,373,455.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,048,250.00	15,098,079.47
筹资活动现金流出小计	143,318,250.57	154,627,553.75
筹资活动产生的现金流量净额	223,661,749.43	-52,116,153.75
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	-56,491,101.94	-199,138,553.48
加：期初现金及现金等价物余额	1,064,862,107.38	1,161,519,362.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,008,371,005.44	962,380,808.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	445,569,388.00	214,357,317.50
收到的税费返还		2,167.20
收到其他与经营活动有关的现金	111,066,911.46	112,523,840.09
经营活动现金流入小计	556,636,299.46	326,883,324.79
购买商品、接受劳务支付的现金	205,262,934.20	175,513,325.20
支付给职工以及为职工支付的现金	37,333,335.48	40,716,068.59
支付的各项税费	39,118,530.27	28,251,424.60
支付其他与经营活动有关的现金	98,583,099.00	268,705,939.15
经营活动现金流出小计	380,297,898.95	513,186,757.54
经营活动产生的现金流量净额	176,338,400.51	-186,303,432.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,016,666.64	1,784,999.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		23,030,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,016,666.64	24,814,999.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,619,287.10	25,574,546.52
投资支付的现金	139,690,000.00	145,556,320.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	184,209,287.10	171,130,866.52
投资活动产生的现金流量净额	-181,192,620.46	-146,315,866.53
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	11,980,000.00	50,796,400.00
取得借款收到的现金	205,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	216,980,000.00	100,796,400.00
偿还债务支付的现金	111,780,000.00	116,088,402.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,222,895.01	21,460,853.68
支付其他与筹资活动有关的现金	1,048,250.00	15,098,079.47
筹资活动现金流出小计	136,051,145.01	152,647,335.42
筹资活动产生的现金流量净额	80,928,854.99	-51,850,935.42
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	76,074,635.04	-384,470,234.70
加：期初现金及现金等价物余额	498,009,608.31	976,149,489.32
六、期末现金及现金等价物余额	574,084,243.35	591,679,254.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	418,405,800.00				1,095,548,114.85	50,796,400.00			62,857,329.05		576,110,514.21		2,102,125,358.11	7,859,494.26	2,109,984,852.37
加：会计政策变更											-43,916.06		-43,916.06		-43,916.06
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初	418,405,800.00				1,095,548,114.85	50,796,400.00			62,857,329.05		576,066,598.15		2,102,081,442.05	7,859,494.26	2,109,940,936.31

余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				19,902,099.98	11,980,000.00					60,292,613.12	70,214,713.10	524,113.75	70,738,826.85
（一）综合收益总额											81,204,153.12	81,204,153.12	524,113.75	81,728,266.87
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				19,902,099.98	11,980,000.00						9,922,099.98	0.00	9,922,099.98
1. 所有者投入的普通股														0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00
3. 股份支	2,000,000.00				19,902,099.98	11,980,000.00						9,922,099.98		9,922,099.98

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其														

他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	420,405,800.00				1,115,450,214.83	62,776,400.00		62,857,329.05	636,359,211.27		2,172,296,155.15	8,383,608.01	2,180,679,763.16	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	409,995,800.00				1,039,117,214.84				48,777,030.44		406,511,382.36		1,904,401,427.64	5,370,056.80	1,909,771,484.44
加：会计政策变															

更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	409,995,800.00			1,039,117,214.84			48,777,030.44		406,511,382.36		1,904,401,427.64	5,370,056.80	1,909,771,484.44	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,410,000.00			44,484,271.43					68,626,360.30		121,520,631.73	1,708,440.67	123,229,072.40	
（一）综合收益总额									87,076,171.30		87,076,171.30	-6,559.33	87,069,611.97	
（二）所有者投入和减少资本	8,410,000.00			44,484,271.43							52,894,271.43	1,715,000.00	54,609,271.43	
1. 所有者投入的普通股	8,410,000.00			42,386,400.00							50,796,400.00	1,715,000.00	52,511,400.00	
2. 其他权益工具持有者投											0.00		0.00	

入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,097,871.43								2,097,871.43		2,097,871.43
4. 其他															
(三) 利润分配										-18,449,811.00			-18,449,811.00		-18,449,811.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,449,811.00			-18,449,811.00		-18,449,811.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈															

余公积 转增资 本（或 股本）															
3. 盈 余公积 弥补亏 损															
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益															
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益															
6. 其 他															
（五） 专项储 备															
1. 本 期提取															
2. 本 期使用															
（六） 其他															
四、本 期期末 余额	418,405,800.00				1,083,601,486.27				48,777,030.44		475,137,742.66		2,025,922,059.37	7,078,497.47	2,033,000,556.84

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	418,405,800.00				1,095,548,114.85	50,796,400.00			62,857,329.05	527,208,845.61		2,053,223,689.51
加：会计政策变更										-43,916.06		-43,916.06
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	418,405,800.00				1,095,548,114.85	50,796,400.00			62,857,329.05	527,164,929.55		2,053,179,773.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				19,902,099.98	11,980,000.00				-5,584,600.69		4,337,499.29
（一）综合收										15,326,939.31		15,326,939.31

益总额												
(二)所有者投入和减少资本	2,000,000.00				19,902,099.98	11,980,000.00						9,922,099.98
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	2,000,000.00				19,902,099.98	11,980,000.00						9,922,099.98
4. 其他												
(三)利润分配										-20,911,540.00		-20,911,540.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,911,540.00		-20,911,540.00
3. 其他												

(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资 本公积 转增资 本（或 股本）												
2. 盈 余公积 转增资 本（或 股本）												
3. 盈 余公积 弥补亏 损												
4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益												
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益												
6. 其 他												
(五) 专项储 备												
1. 本 期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	420,405,800.00				1,115,450,214.83	62,776,400.00			62,857,329.05	521,580,328.86	2,057,517,272.74

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	409,995,800.00				1,039,117,214.84				48,777,030.44	418,935,969.17		1,916,826,014.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	409,995,800.00				1,039,117,214.84				48,777,030.44	418,935,969.17		1,916,826,014.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,410,000.00				44,484,271.43					30,413,433.27		83,307,704.70
（一）综合收益总额										48,863,244.27		48,863,244.27
（二）所有	8,410,000.00				44,484,271.43							52,894,271.43

者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股	8,410,000.00				42,386,400.00							50,796,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,097,871.43							2,097,871.43
4. 其他												
(三) 利润分配										-18,449,811.00		-18,449,811.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,449,811.00		-18,449,811.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	418,405,800.00				1,083,601,486.27			48,777,030.44	449,349,402.44		2,000,133,719.15

三、公司基本情况

公司注册地址：汉南区纱帽街薇湖西路 392 号

总部地址：汉南区纱帽街薇湖西路 392 号

业务性质：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

公司法定代表人：黄昭玮

公司注册资本：肆亿壹仟捌佰肆拾万零伍仟捌佰元整

经营范围：垃圾渗滤液的治理；固体废弃物的处置；工业污水集中处理项目的技术研发设计、施工、安装、运营服务；市政污水的工程建设与资源化利用；环保设备的集成制造销售；机电设备设计、安装、生产、销售；进口技术设备的引进与应用。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 30 户，详见本附注九、“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 3 户，详见本附注八、“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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编制。

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、31“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、36“重大会计判断和估计”。

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及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团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。本集团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

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。本集团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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽

子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、18“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、18“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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。

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。

外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初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，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。

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。

10、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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

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

①减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，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，本集团采用未来 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

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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

A、应收票据

本集团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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

B、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，本集团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、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
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	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
合同资产：	
组合 1	本组合为账期处于一年以内的质保金
组合 2	本组合为业主已完工尚未结算的建设工程项目款
组合 3	本组合为附有收款条件的渗滤液处理款

C、其他应收款

本集团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	本组合为合并范围内关联方的应收款项。

D、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

E、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

F、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团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。

11、应收账款

应收账款主要来自于政府和行业相关企业。应收账款坏账准备于资产负债表日基于应收款项的预期信用损失评估计算得出的。评估应收款项的预期信用损失需要管理层对未来现金流量等估计和判断，考虑的因素包括对客户当前及未来财务状况、客户历史还款记录、政府政策、市场行情等方面的评估和判断，与管理层的风险偏好直接相关。

12、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。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（1）减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，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，本集团采用未来

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

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

14、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。项目专用原材料和库存商品领用时按个别认定法计价；通用原材料领用时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

15、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五、10“金融资产减值”。

16、持有待售资产

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，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。

本集团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，本集团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。

17、长期应收款

相关会计政策详见本附注五、10“金融工具”。

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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五、10“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。

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。

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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团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。对于本集团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。

本集团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，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。

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
运输设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

21、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。

22、使用权资产

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本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（详见本附注五、19“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。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。

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相关资产成本或当期损益。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团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集团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。如为外购的房屋建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

报告期内，公司无形资产具体摊销会计政策如下：

项目	使用寿命	摊销方法
特许经营权	特许经营年限	直线法摊销
土地使用权	法定使用年限	直线法摊销
办公软件	5 年	直线法摊销

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修费用、耗材费用、改造升级费用及新建运营资产。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

28、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、22“使用权资产”。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

公司预计负债主要为：售后维护费、特许经营权后续设备更新支出及运营服务场地恢复费。

(1) 售后维护费

售后维护费系根据历史经验数据对现时义务进行了预估，以报表日所有尚在质保期内的项目合同金额（不含税）的 1%计提。公司于每年度末重新评估计提比例的合理性和充分性。

(2) 特许经营权后续设备更新支出

特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。每个资产负债表日，对已确认的预计负

债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他不能合理估计的日常维护、维修或大修支出则在发生当期计入损益。

（3）运营服务场地恢复费

运营服务场地恢复费系部分运营服务类项目运营期结束后将使用场地恢复至原有状态所发生的费用。公司根据合同约定或历史经验预计该部分费用并在运营期按月预提至运营成本。

30、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，本集团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，按照本集团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，按照本集团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

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团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集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本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（含劳务，下同）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。其中，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。

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约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

报告期，公司各类别营业收入确认的具体会计政策如下：

(1) 环保装备

公司向客户销售渗滤液处理装备、高难度污水处理装备等，以环保设备运抵项目现场，并取得甲方验收报告后确认收入。

(2) 环保整体解决方案

本集团向客户提供环保整体解决方案服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的合同履约成本占预计总成本的比例确定。

(3) 水处理及衍生产品服务

本集团按月根据完成渗滤液与高难度污水实际处理量或协议约定保底量确认水处理及衍生产品服务收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

32、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

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。

与本集团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。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。本集团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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

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该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为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五、16“持有待售资产”相关描述。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部颁布了《企业会计准则解释第16号》，该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，公司本次会计政策变更事项属于根据法律法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更，该事项无需提交公司董事会、股东大会审议。	

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“16号准则解释”），公司于2023年1月1日起执行16号准则解释，并依据16号准则解释的规定对相关会计政策进行变更。

根据16号准则解释的规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司选择仅对2022年年末租赁事项未确认的递延所得税资产、递延所得税负债进行确认，首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2023年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，并将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示，对可比期间信息不予调整。

上述会计政策变更对2023年1月1日财务报表的影响如下：

单位：元

报表项目	2022-12-31（变更前）金额		2023-1-1（变更后）金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
递延所得税负债	17,743,057.63	3,993,513.63	17,786,973.69	4,037,429.69
未分配利润	576,110,514.21	527,208,845.61	576,066,598.15	527,164,929.55

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税一般纳税人销项税率为 13%、9%、6%，按销项税额扣除进项税额后的余额缴纳；小规模纳税人或一般纳税人采用简易计税方法的征收率为 3%。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育附加	应缴纳的流转税	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
汤阴豫源清污水处理有限公司	20%
汤阴永兴源污水净化有限公司	20%
宜宾翠源污水处理有限公司	25%
蚌埠开源环保有限公司	20%
社旗永兴源污水净化有限公司	20%
安阳永兴源污水净化有限公司	25%
德阳永兴源环保有限公司	20%
汤阴天雨污水净化有限公司	25%
黄石丰源环保有限公司	20%
广水永兴源环保有限公司	20%
重庆合源环保有限公司	20%

土默特右旗开源环保有限公司	20%
墨玉开源污水净化有限公司	25%
潜江开源环保有限公司	20%
汤阴固现污水处理有限公司	20%
重庆坤源环保有限公司	20%
浠水开源环保有限公司	20%
安徽清源汇通科技有限公司	20%
湖北准正检测科技有限公司	20%
宜宾市天柏污水处理工程建设管理有限公司	25%
武汉冠中环保工程技术有限公司	20%
武汉天源环保装备制造有限公司	20%
孟州市冠中环保能源有限公司	25%
大理开源环保有限公司	25%
临汾清源净水有限公司	25%
新乡嘉源环保能源有限公司	25%
竹山源阳环保有限公司	20%
三亚天源环保投资有限公司	20%
龙净能源发展（广南）有限公司	20%
曲靖开源环保能源有限公司	20%

2、税收优惠

（1）企业所得税

①根据国家《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、地方初审、专家审查、公示等程序，本公司于 2015 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业，获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201542000487），认定有效期为三年。2021 年 12 月 3 日公司通过高新技术企业复审，获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202142004076），认定有效期为三年。根据相关规定，本公司在高新技术企业认定的有效期内，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得。

②社旗永兴源、蚌埠开源、德阳永兴源、黄石丰源、广水永兴源、重庆合源、土默特右旗、潜江开源、汤阴固现、汤阴豫源清、汤阴永兴源、重庆坤源、浠水开源、安徽清源、湖北准正、武汉冠中、装备制造、竹山源阳、三亚天源、龙净能源、曲靖开源符合小型微利企业标准。

根据财政部、国家税务总局“财税[2022]13 号”文、财政部、国家税务总局“公告 2022 年第 13 号”《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12

月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局“2023 年第 6 号公告”《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

按上述规定，社旗永兴源、蚌埠开源、德阳永兴源、黄石丰源、广水永兴源、重庆合源、土默特右旗、潜江开源、汤阴固现、重庆坤源、浠水开源、安徽清源、湖北准正、武汉冠中、装备制造、竹山源阳、三亚天源、龙净能源、曲靖开源 2023 年所得税率为 20%。

③根据“财税[2009]166 号”文，宜宾翠源、安阳永兴源、汤阴天雨、及墨玉开源适用三免三减半。2023 年，宜宾翠源所得税减免，安阳永兴源、墨玉开源、汤阴天雨所得税减半征收。

(2) 增值税

本集团根据财政部、国家税务总局《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号），自 2015 年 7 月 1 日起，部分子公司提供污水处理劳务，可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

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），自 2022 年 3 月 1 日起，纳税人从事“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、“垃圾处理、污泥处理处置劳务”“污水处理劳务”项目，可适用增值税即征即退政策，也可以选择适用免增增值税政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,008,371,005.44	1,064,862,107.38
其他货币资金	34,834,367.84	32,137,658.57
合计	1,043,205,373.28	1,096,999,765.95

其他说明

其他货币资金为保函保证金

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,749,064.01	2.82%	11,231,491.23	67.06%	5,517,572.78	16,749,064.01	3.34%	11,231,491.23	67.06%	5,517,572.78
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	576,524,527.41	97.18%	65,522,867.31	11.37%	511,001,660.10	484,771,545.00	96.66%	51,212,507.38	10.56%	433,559,037.62
其中：										
账龄组合	576,524,527.41	97.18%	65,522,867.31	11.37%	511,001,660.10	484,771,545.00	96.66%	51,212,507.38	10.56%	433,559,037.62
合计	593,273,591.42	100.00%	76,754,358.54	12.94%	516,519,232.88	501,520,609.01	100.00%	62,443,998.61	12.45%	439,076,610.40

按单项计提坏账准备：11,231,491.23

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西昊禹环保科技有限公司	5,713,918.46	5,713,918.46	100.00%	经催收，预计无法收回
信阳市环境卫生管理处	8,907,045.15	4,453,522.57	50.00%	经催收，客户回款困难
北京京城环保股份有限公司	2,128,100.40	1,064,050.20	50.00%	经催收，客户回款困难
合计	16,749,064.01	11,231,491.23		

按组合计提坏账准备：65,522,867.31

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	347,221,960.76	17,361,098.04	5.00%
1年至2年（含2年）	140,068,590.37	14,006,859.04	10.00%
2年至3年（含3年）	70,016,984.09	21,005,095.23	30.00%
3年至4年（含4年）	11,115,811.22	5,557,905.61	50.00%
4年至5年（含5年）	2,546,357.89	2,037,086.31	80.00%
5年以上	5,554,823.08	5,554,823.08	100.00%
合计	576,524,527.41	65,522,867.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	347,221,960.76
1至2年	140,068,590.37
2至3年	70,016,984.09
3年以上	35,966,056.20
3至4年	22,150,956.77
4至5年	2,546,357.89
5年以上	11,268,741.54
合计	593,273,591.42

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	62,443,998.61	14,310,359.93				76,754,358.54
合计	62,443,998.61	14,310,359.93				76,754,358.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	78,049,418.80	13.16%	6,398,371.91
客户 2	42,750,000.00	7.21%	2,137,500.00
客户 3	35,490,995.12	5.98%	7,780,056.43
客户 4	32,814,698.07	5.53%	2,203,478.81
客户 5	23,211,906.20	3.91%	1,160,595.31
合计	212,317,018.19	35.79%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,150,000.00	1,250,000.00
合计	3,150,000.00	1,250,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,250,000.00		1,900,000.00		3,150,000.00	
合计	1,250,000.00		1,900,000.00		3,150,000.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

注：期末应收票据均为银行承兑汇票，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	28,249,908.83	89.30%	34,772,468.47	91.68%

1 至 2 年	585,376.95	1.85%	2,901,115.33	7.65%
2 至 3 年	2,556,352.45	8.08%	252,876.34	0.67%
3 年以上	243,582.67	0.77%	0.00	0.00%
合计	31,635,220.90		37,926,460.14	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	年限	占预付账款余额比例%
预付供应商 1	8,400,000.00	1 年以内	26.55%
预付供应商 2	2,580,386.72	2 至 3 年	8.16%
预付供应商 3	2,540,000.00	1 年以内	8.03%
预付供应商 4	2,498,000.00	1 年以内	7.90%
预付供应商 5	2,180,000.00	1 年以内	6.89%
合计	18,198,386.72		57.53%

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,206,955.38	29,378,379.61
合计	30,206,955.38	29,378,379.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	32,240,554.90	35,303,323.48
往来款	8,133,554.49	3,215,068.11
押金	472,377.80	331,417.00
备用金	250,968.57	75,990.69
合计	41,097,455.76	38,925,799.28

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,417,419.67		1,130,000.00	9,547,419.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,223,376.91			1,223,376.91
其他变动	119,703.80			119,703.80
2023 年 6 月 30 日余额	9,760,500.38		1,130,000.00	10,890,500.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,864,704.69
1 至 2 年	6,204,962.17
2 至 3 年	19,217,021.40
3 年以上	4,810,767.50
3 至 4 年	1,183,010.00
4 至 5 年	1,288,000.00
5 年以上	2,339,757.50
合计	41,097,455.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,547,419.67	1,223,376.91			119,703.80	10,890,500.38
合计	9,547,419.67	1,223,376.91			119,703.80	10,890,500.38

注：其他变动系公司本期收购子公司合并转入。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	7,625,062.50	二至三年	18.55%	2,287,518.75
客户 2	保证金	6,543,348.90	二至三年	15.92%	1,963,004.67
客户 3	保证金	5,000,000.00	二至三年	12.17%	1,500,000.00
客户 4	保证金	5,000,000.00	一年以内	12.17%	250,000.00
客户 5	保证金	4,200,000.00	1 年以内，3-4 年	10.22%	723,000.00
合计		28,368,411.40		69.03%	6,723,523.42

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,542,027.21		43,542,027.21	27,869,554.23		27,869,554.23
合同履约成本	29,316,074.95		29,316,074.95	26,470,828.61		26,470,828.61
合计	72,858,102.16		72,858,102.16	54,340,382.84		54,340,382.84

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	24,017,621.04	1,200,881.05	22,816,739.99	19,228,558.17	1,117,664.38	18,110,893.79
已完工未结算工程款	114,028,768.31	5,698,766.23	108,330,002.08	133,046,419.48	6,824,440.85	126,221,978.63
垃圾渗滤液处理款	10,637,450.00	531,872.50	10,105,577.50	5,896,431.68	294,821.58	5,601,610.10
计入其他非流动资产	-13,888,433.47	-694,421.67	-13,194,011.80	-13,642,784.09	-838,375.68	-12,804,408.41
合计	134,795,405.88	6,737,098.11	128,058,307.77	144,528,625.24	7,398,551.13	137,130,074.11

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	83,216.67			
已完工未结算工程款	-1,125,674.62			
垃圾渗滤液处理款	237,050.92			
合计	-805,407.03			——

其他说明

无

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	20,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的非流动资产减值准备	-200,000.00	-200,000.00
合计	19,800,000.00	19,800,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

无

其他说明：

一年内到期的长期应收款详见本附注七、10

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税		297,500.88
待认证进项税额	2,834,525.01	3,062,731.44
增值税留抵税额	51,928,032.24	20,702,067.50
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	1,540,156.44	11,011,218.03
可转债发行费用	660,377.36	
合计	56,963,091.05	35,073,517.85

其他说明：

无

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
借款	100,000,000.00	1,000,000.00	99,000,000.00	100,000,000.00	1,000,000.00	99,000,000.00	6%
一年内到期的部分	-20,000,000.00	-200,000.00	-19,800,000.00	-20,000,000.00	-200,000.00	-19,800,000.00	
合计	80,000,000.00	800,000.00	79,200,000.00	80,000,000.00	800,000.00	79,200,000.00	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	800,000.00			800,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	800,000.00			800,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备
		追	减	权益法下确	其他综	其	宣告	计提		

		加 投 资	少 投 资	认的投资损 益	合收益 调整	他 权 益 变 动	发 放 现 金 股 利 或 利 润	减 值 准 备	他		期 末 余 额
一、合营企业											
二、联营企业											
武汉城排 天源环保 有限公司	8,891,047.44			477,189.27						9,368,236.71	
小计	8,891,047.44			477,189.27						9,368,236.71	
合计	8,891,047.44			477,189.27						9,368,236.71	

其他说明

无

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	133,715,973.65	146,787,712.85
合计	133,715,973.65	146,787,712.85

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	98,265,336.41	13,229,773.28	174,165,391.75	7,858,927.31	293,519,428.75
2.本期增加 金额	2,968,170.66	4,249,975.04	3,079,645.99	1,428,998.95	11,726,790.64
(1) 购 置		4,239,489.00	3,079,645.99	1,399,218.07	8,718,353.06
(2) 在 建工程转入	2,968,170.66				2,968,170.66
(3) 企 业合并增加		10,486.04		29,780.88	40,266.92
3.本期减少 金额	14,980,034.53	50,665.02		92,082.26	15,122,781.81
(1) 处 置或报废		50,665.02		92,082.26	142,747.28
(2) 转入在 建工程	14,980,034.53				14,980,034.53
4.期末余额	86,253,472.54	17,429,083.30	177,245,037.74	9,195,844.00	290,123,437.58
二、累计折旧					
1.期初余额	23,095,217.15	7,676,621.80	110,693,630.42	5,266,246.53	146,731,715.90
2.本期增加	1,462,325.05	1,048,665.22	10,845,375.20	515,291.65	13,871,657.12

金额					
(1) 计提	1,462,325.05	1,048,665.22	10,845,375.20	502,936.12	13,859,301.59
(2) 企业合并增加				12,355.53	12,355.53
3.本期减少金额	4,111,187.63	48,131.77		36,589.69	4,195,909.09
(1) 处置或报废		48,131.77		36,589.69	84,721.46
(2) 转入在建工程	4,111,187.63				4,111,187.63
4.期末余额	20,446,354.57	8,677,155.25	121,539,005.62	5,744,948.49	156,407,463.93
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	65,807,117.97	8,751,928.05	55,706,032.12	3,450,895.51	133,715,973.65
2.期初账面价值	75,170,119.26	5,553,151.48	63,471,761.33	2,592,680.78	146,787,712.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿舍楼	1,106,839.44	因历史、规划原因未能办理工程报建手续
汉南美国都市工业城镇工厂	3,354,721.65	产业园土地未分隔，暂未办理产权证
汉南会议楼	12,825,795.43	正在办理中
合计	17,287,356.52	

其他说明

(5) 固定资产清理

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	28,044,736.33	3,907,493.03
合计	28,044,736.33	3,907,493.03

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营销中心装修	6,543,714.36		6,543,714.36	321,868.45		321,868.45
研发楼改造	8,904,864.18		8,904,864.18	3,585,624.58		3,585,624.58
环保装备智能制造生产线升级项目	12,596,157.79		12,596,157.79			
合计	28,044,736.33		28,044,736.33	3,907,493.03		3,907,493.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
营销中心装修	24,088,000.00	321,868.45	6,221,845.91			6,543,714.36	70.23%	70.23%				募股资金
研发楼改造	14,115,000.00	3,585,624.58	5,319,239.60			8,904,864.18	63.09%	63.09%				募股资金
环保装备智	63,000,000.00		15,564,328.45注	2,968,170.66		12,596,157.79	17.46%	17.46%				募股资金

能制造生产线升级项目												
合计	101,203,000.00	3,907,493.03	27,105,413.96	2,968,170.66	0.00	28,044,736.33						

注：环保装备智能制造生产线升级项目本期增加包含改造的厂房净值 10,868,846.9 元转入在建工程，不计入工程项目预算及累计投入。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,907,277.46	12,907,277.46
2.本期增加金额	10,185,975.62	10,185,975.62
3.本期减少金额	2,771,948.95	2,771,948.95
4.期末余额	20,321,304.13	20,321,304.13
二、累计折旧		
1.期初余额	2,859,792.11	2,859,792.11
2.本期增加金额	2,056,988.53	2,056,988.53
(1) 计提	2,056,988.53	2,056,988.53
3.本期减少金额	1,247,377.05	1,247,377.05
(1) 处置		
4.期末余额	3,669,403.59	3,669,403.59
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,651,900.54	16,651,900.54
2.期初账面价值	10,047,485.35	10,047,485.35

其他说明：

无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	办公软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	7,291,760.00			1,079,640,566.67	830,523.23	1,087,762,849.90
2.本期增加金额				347,511,515.70		347,511,515.70
(1) 购置				339,614,313.44		339,614,313.44
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				7,897,202.26		7,897,202.26
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	7,291,760.00			1,427,152,082.37	830,523.23	1,435,274,365.60
二、累计摊销						
1.期初余额	1,689,258.29			81,815,934.75	645,909.85	84,151,102.89
2.本期增加金额	72,917.58			8,783,466.80	66,282.27	8,922,666.65
(1) 计提	72,917.58			8,783,466.80	66,282.27	8,922,666.65
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,762,175.87			90,599,401.55	712,192.12	93,073,769.54

额						
三、减值准备						
1.期初余额				8,773,601.45		8,773,601.45
2.本期增加金额						
(1)						
计提						
3.本期减少金额						
(1)						
处置						
4.期末余额				8,773,601.45		8,773,601.45
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,529,584.13			1,327,779,079.37	118,331.11	1,333,426,994.61
2.期初账面价值	5,602,501.71			989,051,030.47	184,613.38	994,838,145.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

注 1：本期无形资产-特许经营权大幅度增加主要系项目建造期间形成的合同资产。根据《企业会计准则解释第 14 号》相关规定：“对于社会资本方将相关 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的部分，在相关建造期间确认的合同资产应当在资产负债表“无形资产”项目中列报”。

注 2：截至 2023 年 6 月 30 日，无形资产特许经营权减值如下：

名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
汤阴固现污水处理有限公司	4,600,968.49			4,600,968.49
广水永兴源环保有限公司	2,992,332.96			2,992,332.96
蚌埠开源环保有限公司	1,180,300.00			1,180,300.00
合计	8,773,601.45			8,773,601.45

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期内，本集团账面记录土地使用权不存在未办妥产权证书的情况。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
汤阴豫源清污水处理有限公司	184,241.29					184,241.29
合计	184,241.29					184,241.29

(2) 商誉减值准备

经测算，公司于报告期内商誉没有出现减值情况。

其他说明

无

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费摊销	25,920,023.79	1,308,711.85	3,858,098.70		23,370,636.94
耗材摊销	1,782,148.38	0.00	718,879.06		1,063,269.32
改造升级费用摊销	1,615,441.81	791,061.94	1,670,323.42		736,180.33
新建运营资产摊销	9,093,778.12	66,256.51	2,935,290.60		6,224,744.03
合计	38,411,392.10	2,166,030.30	9,182,591.78		31,394,830.62

其他说明

注：新建运营资产摊销为新建运营设施中除机器设备外的其他新增资产，按照运营项目预计运营期限进行摊销。

18、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,942,634.72	15,827,798.91	82,147,970.09	13,391,734.95
内部交易未实现利润	38,362,084.80	9,590,521.20	39,821,039.02	9,955,259.75
可抵扣亏损	21,176,813.65	5,294,203.41	17,197,776.97	4,299,444.24
预计费用	39,014,015.50	9,204,140.16	35,919,980.37	8,498,180.63
股份支付	13,906,471.63	2,085,970.74	9,398,305.80	1,409,745.87
新租赁准则税会差异	14,003,452.56	2,100,517.88	6,905,919.00	1,035,887.85
合计	223,405,472.86	44,103,152.30	191,390,991.25	38,590,253.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	395,225.65	98,806.40	415,153.03	103,788.26
固定资产折旧年限差异	22,298,049.23	3,344,707.38	26,351,658.51	3,952,748.78
内部交易未实现利润	125,565,633.52	31,391,408.39	54,583,022.97	13,645,755.74
新租赁准则税会差异	14,758,583.84	2,213,787.58	7,470,458.39	1,120,568.76
合计	163,017,492.24	37,048,709.75	88,820,292.90	18,822,861.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,100,517.88	42,002,634.42	1,035,887.85	37,554,365.44
递延所得税负债	2,100,517.88	34,948,191.87	1,035,887.85	17,786,973.69

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	10,657,632.14	10,201,368.63
可抵扣亏损	7,542,471.56	8,658,250.80
合计	18,200,103.70	18,859,619.43

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	2,339,194.18	2,750,387.77	
2025 年	1,964,894.62	1,970,491.13	
2026 年	1,345,148.19	1,346,585.56	
2027 年	1,704,549.52	2,590,786.34	
2028 年	188,685.05		
合计	7,542,471.56	8,658,250.80	

其他说明：

无

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	13,888,433.47	694,421.67	13,194,011.80	13,642,784.09	838,375.68	12,804,408.41
预付装修款	2,848,701.95		2,848,701.95	370,000.00		370,000.00
预付设备款	40,904,887.14		40,904,887.14			
合计	57,642,022.56	694,421.67	56,947,600.89	14,012,784.09	838,375.68	13,174,408.41

其他说明：

注：详见附注七、7 合同资产。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	640,710,462.56	511,581,468.28
1 至 2 年（含 2 年）	32,309,203.14	40,738,463.78
2 至 3 年（含 3 年）	3,135,226.20	1,466,972.97
3 年以上	2,086,126.94	1,373,197.11
合计	678,241,018.84	555,160,102.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

其他说明：

本期公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,172,637.71	30,398,775.03
合计	22,172,637.71	30,398,775.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

不适用

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,539,877.66	42,830,591.30	48,208,660.26	7,161,808.70
二、离职后福利-设定提存计划		2,700,731.80	2,700,731.80	
三、辞退福利		140,000.00	140,000.00	
合计	12,539,877.66	45,671,323.10	51,049,392.06	7,161,808.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	12,538,877.66	40,288,643.73	45,685,335.09	7,142,186.30

和补贴				
2、职工福利费	1,000.00	529,189.59	510,567.19	19,622.40
3、社会保险费		1,452,420.17	1,452,420.17	0.00
其中：医疗保险费		1,368,026.25	1,368,026.25	0.00
工伤保险费		83,559.50	83,559.50	0.00
生育保险费		834.42	834.42	0.00
4、住房公积金		496,337.82	496,337.82	
5、工会经费和职工教育经费		63,999.99	63,999.99	
合计	12,539,877.66	42,830,591.30	48,208,660.26	7,161,808.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	2,591,808.15	2,591,808.15	0.00
2、失业保险费	0.00	108,923.65	108,923.65	0.00
合计		2,700,731.80	2,700,731.80	

其他说明：

无

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	512,239.38	6,624,280.79
企业所得税	5,820,357.78	22,365,362.91
个人所得税	897,983.68	924,380.04
城市维护建设税	32,670.63	426,414.14
房产税	236,835.91	224,616.07
教育费附加	14,001.69	183,680.87
土地使用税	291,684.39	292,095.33
地方教育费附加	9,334.47	122,462.59
印花税	113,491.74	177,415.97
水利建设基金	2,146.91	2,963.18
资源税		2,700.00
合计	7,930,746.58	31,346,371.89

其他说明

无

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	68,728,963.36	53,012,559.08
合计	68,728,963.36	53,012,559.08

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,529,428.99	434,781.28
待付费用	63,341,184.37	51,559,777.80
保证金	858,350.00	1,018,000.00
合计	68,728,963.36	53,012,559.08

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

注：本期待付费用增加主要系公司向股权激励对象发行限制性股票（预留部分），就回购义务全额确认其他应付款-待付费用 11,980,000.00 元。

本期公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	21,100,000.00	44,180,000.00
一年内到期的租赁负债	2,832,437.83	1,596,875.75
合计	23,932,437.83	45,776,875.75

其他说明：

注：详见附注七、27、28。

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	22,498,947.29	15,588,335.02
合计	22,498,947.29	15,588,335.02

短期应付债券的增减变动：

不适用

其他说明：

无

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,800,000.00	31,000,000.00
抵押借款	125,000,000.00	81,780,000.00
保证借款	400,000,000.00	200,000,000.00
一年内到期部分	-21,100,000.00	-44,180,000.00
合计	533,700,000.00	268,600,000.00

长期借款分类的说明：

注 1：质押借款期末余额 2,980.00 万元，系公司之全资子公司墨玉开源污水净化有限公司（以下简称“墨玉开源”）与中国农业银行股份有限公司墨玉县支行签订了编号为 65010420200000158 的固定资产借款合同，合同金额为 3,400.00 万元，借款期限为 15 年，借款条件为质押，墨玉开源以其污水处理收费权作为质押取得借款。同时，墨玉开源与中国农业银行股份有限公司墨玉县支行签订合同编号为 65100120200066870 的应收账款质押合同为该笔借款提供担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款列示于长期借款余额为 2,740.00 万元，列示于一年内到期的非流动负债余额为 240.00 万元。

注 2：抵押借款期末余额 12,500.00 万元，其中：

(1) 公司与华夏银行股份有限公司武汉解放支行于 2022 年 6 月 24 日签订了编号为 WH1410120220018 的流动资金借款合同，合同金额为 5,000.00 万元，借款期限为 3 年。上述借款条件为抵押，公司以其生产厂房等建筑物作为抵押物取得借款。截止 2023 年 6 月 30 日，该借款列示于长期借款余额为 3,500.00 万元，列示于一年内到期的非流动负债余额为 1,000.00 万元。

(2) 公司之全资子公司孟州市冠中环保能源有限公司（以下简称“孟州冠中”）与上海浦发银行郑州分行于 2023 年 5 月 15 日签订了编号为 76012023280805 的固定资产贷款合同，借款金额为 30,000.00 万元，借款条件为抵押及保证。孟州冠中与上海浦发银行郑州分行签订了编号为 YD7601202328080501 的抵押合同，孟州冠中以其位于孟州市南庄镇工业路南侧的编号为豫（2022）孟州市不动产权第 0010829 号的集体建设用地使用权作为抵押。同时，公司与上海浦发银行郑州分行签订了编号为 YB7601202328080501 的保证合同，公司对上述借款提供连带保证责任。截至 2023 年 6 月 30 日，该合同项下列示于长期借款余额为 8,000.00 万元。

注 3：保证借款期末余额 40,000.00 万元，其中：

(1) 公司之全资子公司大理开源环保有限公司与恒丰银行股份有限公司昆明分行于 2022 年 12 月 29 日签订了编号为 2022 年恒银昆借字第 1227007 号的固定资产借款合同，合同金额为 62,000.00 万元，借款期限为 15 年，借款条件为保证。公司与恒丰银行股份有限公司昆明分行于 2022 年 12 月 29 日签订了编号为 2022 年恒银昆借保字第 1227001 号的《保证合同》，公司为该笔借款提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，该合同项下列示于长期借款余额为 27,000.00 万元；

(2) 公司与中国光大银行股份有限公司武汉分行签订了编号为武光新华 GSJK20230531 的流动资金借款合同，合同金额为 3,000.00 万元，借款期限为 2023 年 6 月 2 日至 2026 年 2 月 8 日。由湖北天源环保集团有限公司、潜江开源环保有限公司、黄石丰源环保有限公司、黄开明、黄昭伟及李娟提供连带责任保证，保证合同编号分别为武光积玉 GSBZ20220016、武光积玉 GSBZ20220017、武光积玉 GSBZ20220018、武光积玉 GSBZ20220019、武光积玉 GSBZ20220020。截至 2023 年 6 月 30 日，该合同项下列示于长期借款余额为 480.00 万元，列示于一年内到期的非流动负债余额为 20.00 万元；

(3) 公司与中国工商银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行于 2023 年 6 月 27 日签订了编号为 0320201405-2023 年（自贸）字 00986 号的流动资金借款合同，合同金额为 9,500.00 万元，借款期限为 3 年。黄开明、黄昭伟与中国工商银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行分别签订编号为 0320201405-2023 年自贸（保）字 0209 号、0320201405-2023 年自贸（保）字 0211 号的最高额保证合同，为该笔借款提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，该合同项下列示于长期借款余额为 2,250.00 万元，列示于一年内到期的非流动负债余额为 250.00 万元；

(4) 公司与中信银行股份有限公司武汉分行于 2023 年 4 月 4 日签订了编号为 2023 鄂银贷第 0263 号的流动资金借款合同，合同金额为 10,000.00 万元，借款期限为 2.5 年。2022 年 11 月，黄开明、黄昭伟、李娟与中信银行股份有限公司武汉分行分别签订了编号为 2022 鄂银最保第 2257 号、2022 鄂银最保第 2259 号、2022 鄂银最保第 2258 号的最高额保证合同，为上述借款提供保证责任。截至 2023 年 6 月 30 日，该合同项下列示于长期借款余额为 4,900.00 万元，列示于一年内到期的非流动负债余额为 100.00 万元；

(5) 公司与中国银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行于 2023 年 6 月 25 日签订了编号为 2023 年自贸授权（额度）字 010 号的授信业务总协议，公司与中国银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行于 2023 年 6 月 25 日签订了该授信业务总协议项下的编号为 2023 年自贸险业字 018 号的流动资金借款合同，合同金额为 5,000.00 万元，借款期限为 3 年。湖北天源环保集团有限公司、黄开明、黄昭伟与中国银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行于 2023 年 6 月 25 日分别签订了编号为 2023 年自贸险保字 018-01 号、2023 年自贸险保字 018-03 号、2023 年自贸险保字

018-02 号的最高额保证合同，为该笔借款提供连带责任保证。截至 2023 年 6 月 30 日，该合同项下列示于长期借款余额为 4,500.00 万元，列示于一年内到期的非流动负债余额为 500.00 万元。

其他说明，包括利率区间：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁额	15,224,098.98	7,602,260.34
未确认融资费用	-1,220,646.42	-696,341.34
一年内到期的租赁负债（附注七、25）	-2,832,437.83	-1,596,875.75
合计	11,171,014.73	5,309,043.25

其他说明

无

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	2,388,249.59	1,712,756.86	注 1
运营设备更新维护费	36,267,851.79	33,449,227.69	注 2
运营服务场地恢复费	3,105,388.00	3,105,388.00	注 3
合计	41,761,489.38	38,267,372.55	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1、产品质量保证金系对尚在质保期内的项目质量保证所计提的预计负债。报告期各期末，按照尚在质保期内项目的合同金额（不含税）的 1%作为预计负债的余额。

注 2、运营设备更新维护费主要是子公司为使运营站设备达到预定的使用状态，所预计的对部分设备进行更新维护费用。

注 3、运营服务场地恢复费主要是为部分运营项目设备临时用地后期恢复至初始状态所发生费用。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	244,260.00	195,820.35	33,667.32	406,413.03	
合计	244,260.00	195,820.35	33,667.32	406,413.03	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入	本期计入	本期冲减	其他变动	期末余额	与资产相关

		助金额	营业外收入金额	其他收益金额	成本费用金额			/与收益相关
非货币性资产政府补助	244,260.00	195,820.35		33,667.32			406,413.03	与资产相关

其他说明：

注：本期新增非货币性资产政府补助为公司荣获“2022 年度中国车谷经济高质量发展企业”奖，奖品为一辆小汽车。

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	418,405,800.00	2,000,000.00				2,000,000.00	420,405,800.00

其他说明：

根据公司 2022 年第三次临时股东大会授权，公司于 2023 年 4 月 25 日召开第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票与股票期权激励计划中预留部分限制性股票的议案》，确定以 2023 年 4 月 28 日为预留授予日，以 5.99 元/股（调整后）的授予价格向符合条件的 7 名激励对象授予 200.00 万股第一类限制性股票。

截止 2023 年 6 月 30 日，实际收到 7 名激励对象的限制性股票认购款人民币 11,980,000.00 元，其中计入股本 2,000,000.00 元，计入资本公积（资本溢价）9,980,000.00 元。上述限制性股票认购款业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 6 月 9 日出具“众环验字（2023）第 0100033 号”《验资报告》。

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,081,503,614.84	9,980,000.00		1,091,483,614.84
其他资本公积	14,044,500.01	9,922,099.98		23,966,599.99
合计	1,095,548,114.85	19,902,099.98		1,115,450,214.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：股本溢价增加系本年公司向股权激励对象发行限制性股票（预留部分）；其他资本公积本期增加系限制性股票和股票期权本年度分摊股份支付成本 9,922,099.98 元。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	50,796,400.00	11,980,000.00		62,776,400.00
合计	50,796,400.00	11,980,000.00		62,776,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年库存股增加为本公司本年向 7 位股权激励对象授予附有回购义务的限制性股票（预留部分）2,000,000.00 股，每股授予价格 5.99 元，本公司就回购义务全额确认库存股 11,980,000.00 元。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,857,329.05			62,857,329.05
合计	62,857,329.05			62,857,329.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	576,110,514.21	406,511,382.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-43,916.06	
调整后期初未分配利润	576,066,598.15	406,511,382.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,204,153.12	87,076,171.30
应付普通股股利	20,911,540.00	18,449,811.00
期末未分配利润	636,359,211.27	475,137,742.66

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-43,916.06 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	630,591,395.43	442,704,540.79	569,641,221.43	404,505,407.09
其他业务	45,282.97		1,206,995.75	1,073,124.22
合计	630,636,678.40	442,704,540.79	570,848,217.18	405,578,531.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型				
其中：				
环保装备				64,241,274.09
环保整体解决方案				461,744,334.37
水处理及衍生产品服务				104,605,786.97
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				630,591,395.43

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,205,503,653.03 元，其中，1,079,414,502.67 元预计将于 2023 年度确认收入，1,126,089,150.36 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

无

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	692,949.91	257,285.38
教育费附加	297,445.65	114,684.68

资源税	1,624.50	6,759.00
房产税	452,415.04	440,516.44
土地使用税	591,245.22	434,401.73
车船使用税	19,054.20	13,718.80
印花税	619,179.74	472,639.63
地方教育费附加	201,763.01	76,419.99
其他税费	1,557.37	11,085.42
合计	2,877,234.64	1,827,511.07

其他说明：

无

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,339,255.96	8,213,893.36
折旧摊销费	3,647,436.32	839,215.19
办公支出	380,935.50	708,031.22
差旅交通费	330,448.52	372,254.91
业务招待费	1,234,318.30	437,274.34
投标及咨询费	4,872,612.56	726,056.23
售后服务费	799,047.76	
其它费用	108,710.22	229,530.43
股份支付	304,877.42	37,598.36
合计	21,017,642.56	11,563,854.04

其他说明：

无

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,199,658.77	13,015,532.56
折旧摊销费	9,552,059.18	4,329,296.15
办公支出	1,905,821.09	2,352,430.14
差旅交通费	700,530.23	681,803.26
业务招待费	552,320.97	458,532.16
中介机构咨询费	3,289,154.71	4,215,496.90
房租物业费	886,245.38	631,877.59
其它费用	390,191.68	968,792.87
股份支付	4,316,560.54	1,507,579.77
合计	35,792,542.55	28,161,341.40

其他说明

无

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,463,823.74	4,919,705.80
折旧及摊销	45,646.94	36,149.02
物料消耗	6,366,565.84	8,282,836.96
服务费	161,576.12	587,878.84
差旅交通费	149,086.95	83,338.83
委托研发	1,562,485.43	
股份支付	3,985,265.29	552,693.30
其他	79,743.79	27,860.80
合计	20,814,194.10	14,490,463.55

其他说明

无

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,894,722.67	6,165,763.59
减：利息收入	6,662,457.94	11,992,024.64
手续费	134,237.90	174,075.71
合计	-2,633,497.37	-5,652,185.34

其他说明

无

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,642,700.65	8,177,557.59
税费减免	1,019,789.25	1,119,579.00
个人所得税手续费返还	77,892.40	37,214.36
合计	2,740,382.30	9,334,350.95

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	477,189.27	-1,647.29
收非金融企业资金占用费	2,845,911.92	
合计	3,323,101.19	-1,647.29

其他说明

无

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账准备	-15,533,736.85	-3,699,600.50
合计	-15,533,736.85	-3,699,600.50

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十、无形资产减值损失		-1,759,120.59
十二、合同资产减值损失	805,407.03	-11,527,945.13
十三、其他		-490,076.10
合计	805,407.03	-13,777,141.82

其他说明：

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	102,992.04	

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,400.00		10,400.00
合计	10,400.00		10,400.00

计入当期损益的政府补助：

无

其他说明：

无

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	180,000.00	600,000.00	180,000.00
非流动资产毁损报废损失	10,082.23		10,082.23
危废品处置	123,765.86		123,765.86
其他	15,808.69	3,419.97	15,808.69
合计	329,656.78	603,419.97	329,656.78

其他说明：

无

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,741,693.99	12,799,040.18
递延所得税费用	12,712,949.20	6,262,590.37
合计	19,454,643.19	19,061,630.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	101,182,910.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,184,094.30
子公司适用不同税率的影响	8,516,052.87
调整以前期间所得税的影响	-299,898.61
非应税收入的影响	-240,577.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	973,449.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	196,455.03
加计扣除事项的影响	-2,445,373.55
税收优惠减免	-2,429,559.11
所得税费用	19,454,643.19

其他说明：

无

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,662,457.94	11,992,024.64
政府补贴	1,609,033.33	9,297,136.59
个人所得税征收手续费返还	77,892.40	37,214.36
收到其他往来款项	15,522,804.94	33,374,792.93
合计	23,872,188.61	54,701,168.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	134,237.90	174,075.71
费用中支付的其他与经营活动有关的现金	11,403,161.85	12,719,693.29
支付其他往来款	14,018,920.10	38,951,052.20
营业外支出	195,808.69	603,419.97
合计	25,752,128.54	52,448,241.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 无收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励回购款	1,048,250.00	
IPO 发行费		15,098,079.47
合计	1,048,250.00	15,098,079.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,728,266.87	87,069,611.97
加：资产减值准备	14,728,329.82	17,476,742.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,859,301.59	22,039,644.31
使用权资产折旧	2,056,988.53	984,477.71
无形资产摊销	8,922,666.65	8,960,946.56
长期待摊费用摊销	9,182,591.78	15,909,978.54
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）	-102,992.04	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,894,722.67	6,165,763.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,323,101.19	1,647.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,448,268.98	-3,388,509.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	17,161,218.18	9,651,099.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,517,719.32	-6,490,489.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-184,703,225.72	-282,297,030.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,739,438.90	82,829,477.75
其他	9,922,099.98	2,097,871.43
经营活动产生的现金流量净额	-37,899,682.28	-38,988,768.66
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	1,008,371,005.44	962,380,808.92
减：现金的期初余额	1,064,862,107.38	1,161,519,362.40
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-56,491,101.94	-199,138,553.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,900,000.00
其中：	
龙净能源发展（广南）有限公司	12,900,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	394,303.87
其中：	
龙净能源发展（广南）有限公司	394,303.87
其中：	
取得子公司支付的现金净额	12,505,696.13

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,008,371,005.44	1,064,862,107.38
可随时用于支付的银行存款	1,008,371,005.44	1,064,862,107.38
三、期末现金及现金等价物余额	1,008,371,005.44	1,064,862,107.38

其他说明：

无

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,834,367.84	主要系在金融机构开具保函缴纳的保证金

固定资产	50,114,566.74	注 1、注 2
无形资产	16,062,884.13	注 1、注 2
应收账款	3,115,985.77	注 3
合计	104,127,804.48	

其他说明：

注 1：2022 年 6 月 24 日，公司与华夏银行股份有限公司武汉解放支行签订抵押合同，为公司在华夏银行股份有限公司武汉解放支行获取 12,000.00 万元提供的抵押担保，抵押合同编号分别为 WH14（高抵）20220010 和 WH14（高抵）20220011。其中，抵押合同 WH14（高抵）20220010 对应抵押物为公司生产厂房等建筑物，建筑面积 16,255.79 平方米，评估价值 3,927.98 万元。地产证编号为汉国用（2011）第 32172 号，房产证编号为：武房权证南字第 2014002958-2014002959 号、武房权证南字第 2014002961-2014002965 号、武房权证南字第 2014002967-2014002969 号、武房权证南字第 2014002971-2014002973 号。截至 2023 年 6 月 30 日，抵押合同 WH14（高抵）20220010 对应的固定资产原值为 27,183,270.11 元，账面价值为 19,685,553.80 元；无形资产原值为 7,291,760.00 元，账面价值为 5,529,584.13 元。抵押合同 WH14（高抵）20220011 对应的抵押物为公司办公楼，建筑面积为 1,812.67 平方米，评估价值为 3,431.02 万元；截至 2023 年 6 月 30 日该抵押合同对应的抵押受限固定资产原值为 38,250,761.72 元，账面价值为 30,429,012.94 元。

注 2：2023 年 5 月 15 日，公司之全资子公司孟州市冠中环保能源有限公司（以下简称“孟州冠中”）与上海浦发银行郑州分行签订了编号为 76012023280805 的固定资产借款合同，借款金额为 30,000.00 万元，借款条件为保证及抵押。公司与上海浦发银行郑州分行签订了编号为 YB7601202328080501 的保证合同，公司对上述借款提供保证责任。同时，孟州冠中与上海浦发银行郑州分行签订了编号为 YD7601202328080501 的抵押合同，孟州冠中以其位于孟州市南庄镇工业路南侧的编号为豫（2022）孟州市不动产权第 0010829 号的集体建设用地使用权作为抵押，该土地评估价值为 1,053.33 万元。

注 3：公司之全资子公司墨玉开源污水净化有限公司（以下简称“墨玉开源”）与中国农业银行股份有限公司墨玉县支行签订了编号为 65010420200000158 的固定资产借款合同，借款金额为 3,400.00 万元，借款期限为 15 年，借款条件为质押，墨玉开源以其污水处理收费权作为质押取得借款。同时，墨玉开源与中国农业银行股份有限公司墨玉县支行签订合同编号为 65100120200066870 的应收账款质押合同为该笔借款提供担保。质押合同约定墨玉开源以其对墨玉县住房和城乡建设局的应收账款作为质押。截至 2023 年 6 月 30 日，墨玉开源应收污水处理费账面价值为 311.59 万元。

53、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
贷款贴息资金	744,333.33	其他收益	744,333.33
专精特新奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
2022 年度车谷英才计划行	300,000.00	其他收益	300,000.00

业高端（创新类）人才资助资金			
2021 年度高价值知识产权培育奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
非货币性资产政府补助	33,667.32	其他收益	33,667.32
稳岗补贴	13,000.00	其他收益	13,000.00
2021 年度国内发明专利资助奖励	1,700.00	其他收益	1,700.00
资源综合利用产品及劳务增值税免税	861,652.79	其他收益	861,652.79
增值税加计抵减	88,299.68	其他收益	88,299.68
小规模纳税人减免增值税	69,836.78	其他收益	69,836.78
合计	2,662,489.90		2,662,489.90

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

54、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

（2）合并成本及商誉

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

（2）合并成本

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
竹山源阳环保有限公司	2023.3	1,952,006.29	-47,993.71
龙净能源发展（广南）有限公司	2023.4	99,904,909.70	-27,180.12
曲靖开源环保能源有限公司	2023.5	52,003,431.19	3,431.19

注：竹山源阳环保有限公司于 2022 年 12 月 12 日注册成立，自 2023 年 3 月实际运营，并纳入合并范围。龙净能源发展（广南）有限公司系公司本期收购 100% 股权，于 2023 年 4 月完成工商变更登记手续，并纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
汤阴豫源清污水处理有限公司	河南汤阴县	河南汤阴县	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并
汤阴永兴源污水净化有限公司	河南汤阴县	河南汤阴县	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
蚌埠开源环保有限公司	安徽蚌埠市	安徽蚌埠市	垃圾渗滤液处理	100.00%		同一控制下企业合并
社旗永兴源污水净化有限公司	河南社旗县	河南社旗县	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
安阳永兴源污水净化有限公司	河南安阳市	河南安阳市	污水处理	80.00%		同一控制下企业合并
德阳永兴源环保有限公司	四川德阳市	四川德阳市	垃圾渗滤液处理	100.00%		投资设立
汤阴天雨污水净化有限公司	河南汤阴县	河南汤阴县	污水处理	100.00%		投资设立
黄石丰源环保有限公司	湖北黄石市	湖北黄石市	垃圾渗滤液处理	100.00%		投资设立

广水永兴源环保有限公司	湖北广水市	湖北广水市	垃圾渗滤液处理	100.00%		投资设立
重庆合源环保有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区	垃圾渗滤液处理	97.00%		投资设立
土默特右旗开源环保有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	垃圾渗滤液处理	100.00%		投资设立
墨玉开源污水净化有限公司	新疆和田墨玉县	新疆和田墨玉县	污水处理	100.00%		投资设立
潜江开源环保有限公司	湖北潜江市	湖北潜江市	垃圾渗滤液处理	100.00%		投资设立
汤阴固现污水处理有限公司	河南汤阴县	河南汤阴县	污水处理	100.00%		投资设立
重庆坤源环保有限公司	重庆市綦江区	重庆市綦江区	垃圾渗滤液处理	97.00%		投资设立
浠水开源环保有限公司	湖北浠水县	湖北浠水县	垃圾渗滤液处理	100.00%		投资设立
西华县华源污水净化有限公司	河南周口市	河南周口市	污水处理	90.00%		投资设立
湖北准正检测科技有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	检测服务	100.00%		投资设立
宜宾市天柏污水处理工程建设管理有限公司	四川宜宾市	四川宜宾市	污水处理	100.00%		投资设立
武汉天源环保装备制造有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	专用设备制造	100.00%		投资设立
武汉冠中环保工程技术有限公司	湖北武汉市	湖北武汉市	工程建设	100.00%		投资设立
孟州市冠中环保能源有限公司	河南孟州市	河南孟州市	固体废物治理	100.00%		投资设立
宜宾翠源污水处理有限公司	四川宜宾市	四川宜宾市	污水处理	65.00%		投资设立
安徽清源汇通科技有限公司	安徽蚌埠市	安徽蚌埠市	新型材料研发、制造及销售	100.00%		投资设立
大理开源环保有限公司	云南大理市	云南大理市	污水处理及其再生利用	100.00%		投资设立
临汾清源净水有限公司	山西临汾市	山西临汾市	自来水生产与供应	98.12%		投资设立
新乡嘉源环保能源有限公司	河南新乡市	河南新乡市	城市生活垃圾经营性服务	100.00%		投资设立
竹山源阳环保有限公司	湖北十堰市	湖北十堰市	污水处理及其再生利用	94.99%		投资设立
三亚天源环保投资有限公司	海南三亚市	海南三亚市	投资活动	100.00%		投资设立
曲靖开源环保能源有限公司	云南曲靖市	云南曲靖市	城市生活垃圾经营性服务	100.00%		投资设立
赤水丰源环保有限公司	贵州遵义市	贵州遵义市	固体废物治理	90.00%		投资设立
龙净能源发展(广南)有限公司	云南广南县	云南广南县	固体废弃物焚烧发电	100.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：三亚天源环保投资有限公司和赤水丰源环保有限公司分别于 2023 年 1 月 16 日、2023 年 6 月 26 日注册成立，截至本报告期末，公司未实际出资，未开始经营，未纳入本期合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安阳永兴源污水净化有限公司	20.00%	-8,546.16		4,780,377.91
重庆合源环保有限公司	3.00%	19,573.71		348,801.95
重庆坤源环保有限公司	3.00%	47,899.55		350,224.90
宜宾翠源污水处理有限公司	35.00%	465,186.65		2,904,203.25
临汾清源净水有限公司	1.88%	0.00		0.00
竹山源阳环保有限公司	5.01%	0.00		0.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

注：本期临汾清源净水有限公司和竹山源阳环保有限公司少数股东实际未出资，故不享受股东权益及损益。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
安阳永兴	2,936,785.38	33,569,409.90	36,506,195.28	11,837,560.78	766,744.92	12,604,305.70	3,529,152.33	34,255,546.14	37,784,698.47	13,347,353.66	492,724.44	13,840,078.10

源 污 水 净 化 有 限 公 司												
重 庆 合 源 环 保 有 限 公 司	13,010, 953.00	15,518, 806.22	28,529, 759.22	13,233, 952.08	3,669, 125.63	16,903, 077.71	9,213,8 49.70	16,125, 847.88	25,339, 697.58	11,150, 245.25	3,215, 227.73	14,365, 472.98
重 庆 坤 源 环 保 有 限 公 司	17,518, 510.11	23,420, 353.83	40,938, 863.94	26,432, 134.76	2,832, 798.86	29,264, 933.62	19,663, 002.01	24,290, 316.17	43,953, 318.18	31,402, 328.76	2,473, 710.92	33,876, 039.68
宜 宾 翠 源 污 水 处 理 有 限 公 司	8,875,4 08.92	476,16 3.33	9,351,5 72.25	1,053,8 48.66		1,053,8 48.66	7,492,5 82.84	465,25 6.87	7,957,8 39.71	989,22 0.84		989,22 0.84
临 汾 清 源 净 水 有 限 公 司	112,414 ,571.88	25.00	112,414 ,596.88	349,93 9.22		349,93 9.22	111,534 ,092.00	6,970.8 8	111,541 ,062.88	27,883. 52		27,883. 52
竹 山 源 阳 环 保 有	40,866, 840.41	8,963.7 6	40,875, 804.17	38,923, 797.88		38,923, 797.88						

限公司												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	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
安阳永兴源污水净化有限公司	1,666,566.02	-42,730.79	-42,730.79	-472,997.45	1,458,245.26	123,200.31	123,200.31	885,974.87
重庆合源环保有限公司	4,066,677.74	652,456.91	652,456.91	-225,477.89	3,092,184.91	46,322.97	46,322.97	193,341.29
重庆坤源环保有限公司	4,024,053.70	1,596,651.82	1,596,651.82	3,912,540.25	2,664,021.72	372,173.71	372,173.71	40,122.22
宜宾翠源污水处理有限公司	3,261,415.11	1,329,104.72	1,329,104.72	1,831,471.47		15,788.09	15,788.09	591,561.18
临汾清源净水有限公司	315,806.01	551,478.30	551,478.30	764,452.43				
竹山源阳环保有限公司	39,387,729.32	-47,993.71	-47,993.71	-69,018.78				

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排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	
武汉城排天源环保有限公司	武汉	武汉	生态保护和环境治理业	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	武汉城排天源环保有限公司	武汉城排天源环保有限公司
流动资产	32,576,030.05	28,563,878.88
非流动资产	5,971,875.43	6,973,587.37
资产合计	38,547,905.48	35,537,466.25
流动负债	8,769,684.27	6,952,218.23
非流动负债		
负债合计	8,769,684.27	6,952,218.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,866,932.73	17,151,148.81
按持股比例计算的净资产份额	11,911,288.48	11,434,099.21
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值	9,368,236.71	8,891,047.44
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,649,414.07	4,414,678.54
净利润	1,192,973.19	657,376.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,192,973.19	657,376.44
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管

理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团及其下属企业的所有业务活动均以人民币计价结算。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的资产及负债均为人民币余额，故而外汇风险不对本集团的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、27)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基点	-589,475.00		-293,207.50	
人民币基准利率减少 25 个基点	589,475.00		293,207.50	

注：对股东权益的影响不包括留存收益的变动影响数。

(3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

报告期内，本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为应收账款融资，其载体为银行承兑汇票，由于其期限较短，因此估值结果对估值假设不具有重大的敏感性。

2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本附注七、7“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至2023年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为1,065,210,492.08元(2022年12月31日：630,657,229.40元)。

于2023年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	678,241,018.84				678,241,018.84
其他应付款	68,728,963.36				68,728,963.36
一年内到期的非流动负债	23,932,437.83				23,932,437.83
长期借款		53,086,700.00	128,973,400.00	351,639,900.00	533,700,000.00
租赁负债		4,050,376.88	4,032,977.97	3,087,659.88	11,171,014.73

十一、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

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			3,150,000.00	3,150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,150,000.00	3,150,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

本集团管理层已评估了应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖北天源环保集团有限公司	武汉市汉南区汉南大道 488 号	有限责任	110,180,000.00	33.67%	33.67%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄开明。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉城排天源环保有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄开明	现任董事
黄昭玮	现任董事、高管
李娟	现任董事
邓玲玲	现任董事、高管
庞学玺	现任董事
李颀	现任董事
李先旺	现任董事
袁天荣	现任董事
姚颀	现任董事
李红	现任监事
杨顺杰	现任监事
王娇	现任监事
李丽娟	现任高管
王筛林	现任高管
李明	现任高管
陈少华	现任高管
武汉新天源地产管理有限公司	受同一控制人控制
武汉荣之泰物业管理有限公司	受同一控制人控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉荣之泰物业管理有限公司	物业管理费、车位管理费	362,129.00			
武汉新天源地产管理有限公司	电费	44,257.52			

出售商品/提供劳务情况表

不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖北天源环保集团有限公司	房屋及建筑物					161,009.17	426,983.16	26,032.63	76,553.34		
武汉新天源地产管理有限公司	房屋及建筑物	35,596.33				656,129.61	515,462.40	205,932.72	93,872.58	9,642,621.04	3,711,329.43

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

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
湖北天源环保集团有限公司	45,000,000.00	2022年06月29日	2028年06月29日	否
黄昭玮、李娟	45,000,000.00	2022年06月29日	2028年06月29日	否
黄开明	45,000,000.00	2022年06月29日	2028年06月29日	否
黄开明	9,300,000.00	2022年11月04日	2027年04月07日	否
黄昭玮	9,300,000.00	2022年11月04日	2027年04月07日	否
李娟	9,300,000.00	2022年11月04日	2027年04月07日	否
黄开明	25,985,147.92	2023年01月04日	2027年03月20日	否
黄昭玮	25,985,147.92	2023年01月04日	2027年03月20日	否

李娟	25,985,147.92	2023 年 01 月 04 日	2027 年 03 月 20 日	否
湖北天源环保集团有限公司	89,504,360.00	2022 年 03 月 31 日	2030 年 07 月 28 日	否
黄昭玮、李娟	89,504,360.00	2022 年 03 月 31 日	2030 年 07 月 28 日	否
黄开明	89,504,360.00	2022 年 03 月 31 日	2030 年 07 月 28 日	否
黄开明	50,000,000.00	2023 年 04 月 04 日	2028 年 10 月 24 日	否
黄昭玮	50,000,000.00	2023 年 04 月 04 日	2028 年 10 月 24 日	否
李娟	50,000,000.00	2023 年 04 月 04 日	2028 年 10 月 24 日	否
天源集团	5,000,000.00	2023 年 06 月 02 日	2029 年 02 月 08 日	否
黄开明	5,000,000.00	2023 年 06 月 02 日	2029 年 02 月 08 日	否
黄昭玮、李娟	5,000,000.00	2023 年 06 月 02 日	2029 年 02 月 08 日	否
黄开明	25,000,000.00	2023 年 06 月 29 日	2029 年 06 月 26 日	否
黄昭玮	25,000,000.00	2023 年 06 月 29 日	2029 年 06 月 26 日	否
天源集团	50,000,000.00	2023 年 06 月 29 日	2029 年 06 月 29 日	否
黄开明	50,000,000.00	2023 年 06 月 29 日	2029 年 06 月 29 日	否
黄昭玮	50,000,000.00	2023 年 06 月 29 日	2029 年 06 月 29 日	否

关联担保情况说明

关联担保金额按照实际发生额计算。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,618,951.18	2,790,942.63

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	关联自然人备用金	976.61	48.83		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉新天源地产管理有限公司	89,454.44	
应付账款	武汉荣之泰物业管理有限公司		4,276.55
其他应付款	关联自然人未付报销款		6,364.71

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	9,922,099.98
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明内容
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见其他说明内容

其他说明

根据公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，计划拟向激励对象授予的股票权益（第一类限制性股票和股票期权）合计不超过 1,200.00 万股，其中：第一类限制性股票数量为 1,100.00 万股（首次授予 900.00 万股，预留 200.00 万股；股票期权数量为 100.00 万股（一次性授予，不设预留部分）。根据公司 2022 年第三次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 6 月 20 日召开的第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票与股票期权的议案》，确定以 2022 年 6 月 22 日为首次授予日，以 6.04 元/股的授予价格向符合条件的 99 名激励对象授予 898.00 万股第一类限制性股票，以 12.07 元/份的行权价格向符合条件的 3 名激励对象授予 100.00 万份股票期权。具体情况如下：

（1）2022 年首次授予及 2023 年预留部分授予限制性股票情况说明

①授予规定

根据上述议案规定，截止 2022 年 6 月 30 日，符合条件的 81 名限制性股票激励对象认购股权，共授予激励对象 841 万股限制性股票，授予日为 2022 年 6 月 22 日，授予价格为每股 6.04 元；预留 200.00 万股。

②解除限售安排

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例

第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日止	30%
第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止	40%

若预留部分在 2022 年授予登记完成，则预留部分解除限售安排与首次授予部分一致；若预留部分在 2023 年授予登记完成，则预留部分解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%
第二个解除限售期	自预留授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日止	50%

2022 年 6 月 20 日，公司召开第五届董事会第十三次会议与第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》。鉴于在本次激励计划自查期间，存在 1 名核查对象在知悉本次激励计划事项后买卖公司股票的行为，公司董事会出于审慎性原则决定取消其激励对象资格。公司激励计划首次授予的激励对象人数由 100 人调整为 99 人；本次激励计划授予限制性股票总数由 1,100.00 万股调整为 1,098.00 万股，其中首次授予的限制性股票数量由 900.00 万股调整为 898.00 万股，预留授予限制性股票数量不变。

③预留部分授予情况

根据公司 2022 年第三次临时股东大会授权，公司于 2023 年 4 月 25 日召开第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年限制性股票与股票期权激励计划中预留部分限制性股票的议案》，确定以 2023 年 4 月 28 日为预留授予日，以 5.99 元/股（调整后）的授予价格向符合条件的 7 名激励对象授予 200.00 万股第一类限制性股票。

鉴于公司已实施 2022 年年度权益分派，以公司总股本 418,405,800 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）共计派发现金 20,920,290.00 元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股。根据公司《2022 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》的相关规定及 2022 年第三次临时股东大会的授权，公司董事会按照《2022 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》规定的方法对限制性股票授予价格进行相应的调整，本次激励计划限制性股票授予价格由 6.04 元/股调整至 5.99 元/股。

除上述调整内容外，本次实施的激励计划其他内容与公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过的激励计划一致。

（2）2022 年首次授予股票期权情况说明

①授予规定

根据上述议案规定，向黄开明、黄昭伟、邓玲玲授予 100.00 万份股票期权，授予日为 2022 年 6 月 22 日，授予价格为每股 12.07 元。

②解除限售安排

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个行权期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日止	30%
第二个行权期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日止	30%
第三个行权期	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日止	40%

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值按授予日股票的收盘价扣减授予价格；股票期权公允价值采用布莱克-斯科尔（Black-Scholes）期权定价模型测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、公司业绩考核和激励对象绩效评价等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,966,599.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,922,099.98

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）资本承诺

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

已签约但尚未于财务报表中确认的	210,045,900.00	88,982,100.00
合计	210,045,900.00	88,982,100.00

注：报告期内，资本承诺事项为已认缴出资实际未出资到位的部分。截至 2023 年 6 月 30 日，详细情况如下：

①2019 年 3 月 20 日，公司设立子公司湖北准正检测科技有限公司，湖北准正检测科技有限公司设立时注册资本 500.00 万，其中，公司认缴出资 500.00 万，公司尚未实缴出资 276.00 万元，公司将按照章程规定出资到位。

②2021 年 3 月 1 日，公司设立子公司武汉天源环保装备制造有限公司，武汉天源环保装备制造有限公司设立时注册资本 3,000.00 万，其中，公司认缴出资 3,000.00 万，公司尚未实缴出资 2,798.80 万元，公司将按照章程规定出资到位。

③2021 年 11 月 30 日，公司设立子公司安徽清源汇通科技有限公司，安徽清源汇通科技有限公司设立时注册资本 4,500.00 万，其中，公司认缴出资 4,500.00 万，公司尚未实缴出资 4,443.00 万元，公司将按照章程规定出资到位。

④2022 年 12 月 12 日，公司设立子公司竹山源阳环保有限公司，竹山源阳环保有限公司设立时注册资本 5,355.05 万，其中，公司认缴出资 5,086.79 万，公司尚未实缴出资 4,886.79 万元，公司将按照章程规定出资到位。

⑤2023 年 1 月 16 日，公司设立子公司三亚天源环保投资有限公司，三亚天源环保投资有限公司设立时注册资本 5,000.00 万，其中，公司认缴出资 5,000.00 万，公司尚未实缴出资 5,000.00 万元，公司将按照章程规定出资到位。

⑥2023 年 6 月 26 日，公司设立子公司赤水丰源环保有限公司，赤水丰源环保有限公司设立时注册资本 4,000.00 万，其中，公司认缴出资 3,600.00 万，公司尚未实缴出资 3,600.00 万元，公司将按照章程规定出资到位。

（2）其他承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项
- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息
- (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。
- (4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,749,064.01	3.31%	11,231,491.23	67.06%	5,517,572.78	16,749,064.01	3.12%	11,231,491.23	67.06%	5,517,572.78
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	489,277,403.84	96.69%	56,153,130.60	11.48%	433,124,273.24	520,851,912.98	96.88%	43,701,608.47	8.39%	477,150,304.51
其中：										
账龄组合	446,942,281.05	88.32%	56,153,130.60	12.56%	390,789,150.45	372,371,702.46	69.27%	43,701,608.47	11.74%	328,670,093.99
关联方组合	42,335,122.79	8.37%			42,335,122.79	148,480,210.52	27.61%			148,480,210.52
合计	506,026,467.85	100.00%	67,384,621.83	13.32%	438,641,846.02	537,600,976.99	100.00%	54,933,099.70	10.22%	482,667,877.29

按单项计提坏账准备：11,231,491.23

单位：元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
陕西昊禹环保科技有限公司	5,713,918.46	5,713,918.46	100.00%	经催收，预计无法收回
信阳市环境卫生管理处	8,907,045.15	4,453,522.57	50.00%	经催收，客户回款困难
北京京城环保股份有限公司	2,128,100.40	1,064,050.20	50.00%	经催收，客户回款困难
合计	16,749,064.01	11,231,491.23		

按组合计提坏账准备：56,153,130.60

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	264,271,342.85	13,213,567.14	5.00%
1年至2年（含2年）	96,232,176.74	9,623,217.68	10.00%
2年至3年（含3年）	67,221,769.27	20,166,530.78	30.00%
3年至4年（含4年）	11,115,811.22	5,557,905.61	50.00%
4年至5年（含5年）	2,546,357.89	2,037,086.31	80.00%
5年以上	5,554,823.08	5,554,823.08	100.00%
合计	446,942,281.05	56,153,130.60	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	21,931,069.71		
1年至2年（含2年）	14,198,053.08		
2年至3年（含3年）	6,206,000.00		
合计	42,335,122.79		

确定该组合依据的说明：

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	306,606,465.64
1至2年	96,232,176.74
2至3年	67,221,769.27
3年以上	35,966,056.20
3至4年	22,150,956.77
4至5年	2,546,357.89
5年以上	11,268,741.54
合计	506,026,467.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	54,933,099.70	12,451,522.13				67,384,621.83
合计	54,933,099.70	12,451,522.13				67,384,621.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	42,750,000.00	8.45%	2,137,500.00
客户 2	35,490,995.12	7.01%	7,780,056.43
客户 3	28,210,596.33	5.58%	1,439,753.87
客户 4	23,211,906.20	4.59%	1,160,595.31
客户 5	19,904,520.86	3.93%	1,940,587.09
合计	149,568,018.51	29.56%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	418,252,340.87	435,606,434.88
合计	418,252,340.87	435,606,434.88

(1) 应收利息**1) 应收利息分类****2) 重要逾期利息****3) 坏账准备计提情况**

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	27,240,554.90	33,303,323.48
往来款	400,377,516.80	411,213,524.27
押金	462,077.80	307,892.00
其他	250,968.57	169,148.29
坏账准备	-10,078,777.19	-9,387,453.16
合计	418,252,340.88	435,606,434.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,257,453.16		1,130,000.00	9,387,453.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	691,324.03			691,324.03
2023 年 6 月 30 日余额	8,948,777.19		1,130,000.00	10,078,777.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	403,083,198.49
1 至 2 年	1,224,530.67
2 至 3 年	19,217,021.40

3 年以上	4,806,367.50
3 至 4 年	1,178,610.00
4 至 5 年	1,288,000.00
5 年以上	2,339,757.50
合计	428,331,118.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,387,453.16	691,324.03				10,078,777.19
合计	9,387,453.16	691,324.03				10,078,777.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	222,316,951.49	一年以内	51.90%	
客户 2	往来款	65,125,363.76	一年以内	15.21%	
客户 3	往来款	20,253,187.97	一年以内	4.73%	
客户 4	往来款	18,946,827.09	一年以内	4.42%	
客户 5	往来款	18,703,647.82	一年以内	4.37%	
合计		345,345,978.13		80.63%	

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	708,450,165.14		708,450,165.14	552,594,165.14		552,594,165.14
对联营、合营企业投资	9,368,236.71		9,368,236.71	8,891,047.44		8,891,047.44

合计	717,818,401.85		717,818,401.85	561,485,212.58		561,485,212.58
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
汤阴豫源清污水处理有限公司	12,549,400.08					12,549,400.08	
汤阴永兴源污水净化有限公司（汤阴扩建）	6,999,000.00					6,999,000.00	
宜宾翠源污水处理有限公司	3,185,000.00					3,185,000.00	
蚌埠开源环保有限公司	20,483,140.17					20,483,140.17	
社旗永兴源污水净化有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
安阳永兴源污水净化有限公司	20,000,812.89					20,000,812.89	
德阳永兴源环保有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
汤阴天雨污水净化有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00	
黄石丰源环保有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
广水永兴源环保有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
重庆合源环保有限公司	9,351,820.00					9,351,820.00	
土默特右旗开源环保有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
墨玉开源污水净化有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
潜江开源环保有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00	
汤阴固现污水处理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
重庆坤源环保有限公司	5,302,900.00					5,302,900.00	
浠水开源环保有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
西华县华源污水净化有限公司	734,000.00				-734,000.00	0.00	
安徽清源汇通科技有限公司	570,000.00					570,000.00	
湖北准正检测科技有限公司	2,240,000.00					2,240,000.00	

宜宾市天柏污水处理工程建设管理有限公司	24,210,000.00									24,210,000.00	
武汉冠中环保工程技术有限公司	43,000,000.00									43,000,000.00	
武汉天源环保装备制造有限公司	12,000.00	2,000,000.00								2,012,000.00	
孟州市冠中环保能源有限公司	85,422,000.00									85,422,000.00	
大理开源环保有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
临汾清源净水有限公司	111,534,092.00									111,534,092.00	
新乡嘉源环保能源有限公司	50,000,000.00									50,000,000.00	
竹山源阳环保有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00	
龙净能源发展(广南)有限公司		100,590,000.00								100,590,000.00	
曲靖开源环保能源有限公司		52,000,000.00								52,000,000.00	
合计	552,594,165.14	156,590,000.00							-734,000.00	708,450,165.14	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
武汉城排天源环保有限公司	8,891,047.44			477,189.27							9,368,236.71	
小计	8,891,047.44			477,189.27							9,368,236.71	
合计	8,891,047.44			477,189.27							9,368,236.71	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,218,107.48	183,557,110.70	259,726,469.99	161,723,616.03

其他业务	461,533.69	317,514.33	1,575,316.43	1,348,847.44
合计	281,679,641.17	183,874,625.03	261,301,786.42	163,072,463.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
其他				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 683,903,309.29 元，其中，431,117,929.37 元预计将于 2023 年度确认收入，252,785,379.92 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	477,189.27	-1,647.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,893.60	
收非金融企业资金占用费	2,845,911.92	
合计	3,314,207.59	-1,647.29

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	102,992.04	主要系本报告期使用权资产提前终止所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,800,837.11	主要系本报告期增值税免税及收到贷款贴息、专精特新奖励所致
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,845,911.92	系本报告期财务资助利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,256.78	主要系本报告期捐赠支出
减：所得税影响额	669,691.30	
少数股东权益影响额	2,614.92	
合计	3,758,178.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.80%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他