

公司代码：600874

公司简称：创业环保

天津创业环保集团股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人汲广林、主管会计工作负责人聂艳红及会计机构负责人（会计主管人员）刘涛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

本半年度报告中涉及的财务数字如无特殊说明，所指币种均为人民币。

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	7
第四节	公司治理	17
第五节	环境与社会责任	19
第六节	重要事项	22
第七节	股份变动及股东情况	26
第八节	优先股相关情况	36
第九节	债券相关情况	31
第十节	财务报告	36

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	在H股证券市场公布的半年度报告

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本集团、本公司、公司、创业环保	指	天津创业环保集团股份有限公司，包含母公司和合并报表范围内子公司
子公司	指	合并报表范围内的子公司
母公司、集团公司	指	本集团不包含子公司的母公司
天津城投、城投集团、天津城投集团	指	天津城市基础设施建设投资集团有限公司
渤海化工	指	天津渤海化工（集团）股份有限公司
佳源兴创	指	天津佳源兴创新能源科技有限公司
佳源鑫创	指	天津佳源鑫创新能源科技有限公司
中水公司	指	天津中水有限公司
阜阳公司	指	阜阳创业水务有限公司
杭州公司	指	杭州天创水务有限公司
西安公司	指	西安创业水务有限公司
凯英公司	指	天津凯英科技发展股份有限公司
山东公司	指	山东创业环保科技发展有限公司
临夏公司	指	临夏市创业水务有限公司
巴彦淖尔公司	指	内蒙古巴彦淖尔创业水务有限责任公司
界首公司	指	界首市创业水务有限公司
国津天创	指	河北国津天创污水处理有限责任公司
创业建材	指	天津创业建材有限公司
高邮康博	指	高邮康博环境资源有限公司
江苏永辉	指	江苏永辉资源利用有限公司
国际机械公司	指	天津国际机械有限公司
环境数据	指	环境数据管理系统（香港）有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	天津创业环保集团股份有限公司
公司的中文简称	创业环保
公司的外文名称	Tianjin Capital Environmental Protection Group Company Limited
公司的外文名称缩写	TCEPC
公司的法定代表人	汲广林

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	公司香港秘书	证券事务代表
姓名	牛波	曹尔容	朱凡
联系地址	天津市南开区卫津南路76号创业环保大厦	香港中环环球大厦22楼	天津市南开区卫津南路76号创业环保大厦
电话	86-22-23930128	852-21629620	86-22-23930128
传真	86-22-23930126	852-25010028	86-22-23930126
电子信箱	niu_bo@tjcep.com	cosec@tjcep.com	zhu_fan@tjcep.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	天津市南开区卫津南路76号创业环保大厦12层
公司注册地址的历史变更情况	2005年4月公司注册地址由天津市和平区贵州路45号变更至天津市南开区卫津南路76号；2020年12月公司注册地址由天津市南开区卫津南路76号变更为天津市南开区卫津南路76号创业环保大厦12层。
公司办公地址	天津市南开区卫津南路76号创业环保大厦
公司办公地址的邮政编码	300381
公司网址	http://www.tjcep.com
电子信箱	tjcep@tjcep.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	天津市南开区卫津南路76号创业环保大厦18楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	创业环保	600874	渤海化工
H股	香港联合交易所有限公司	天津创业环保股份	01065	天津渤海

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	210,896.6	212,928.9	-0.95
归属于上市公司股东的净利润	43,784.6	39,636.3	10.47

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,132.2	36,190.3	10.89
经营活动产生的现金流量净额	71,575.3	32,240.5	122.00
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	869,434.5	847,947.3	2.53
总资产	2,374,613.7	2,296,967.4	3.38

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.28	0.28	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.28	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.26	0.25	4.00
加权平均净资产收益率(%)	5.10	5.49	减少0.39个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	4.67	5.02	减少0.35个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1.8
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,969.1
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	322.1
减:所得税影响额	698.1
少数股东权益影响额(税后)	-61.1
合计	3,652.4

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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,应说明原因。

适用 不适用

十、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

在市场空间方面，中共中央、国务院于 2023 年 5 月印发了《国家水网建设规划纲要》。其中，明确提出到 2025 年，建设一批国家水网骨干工程，国家骨干网建设加快推进，省市县水网有序实施。到 2035 年，基本形成国家水网总体格局，国家水网主骨架和大动脉逐步建成，省市县水网基本完善。由于该规划涉及水资源、水环境、水生态，并且也强调数字化与智慧化，因此伴随其逐步落地将为水务环保企业发展带来一定的增量市场空间。

在市场竞争方面，地方水务集团加速组建。自 2020 年起，地方水务行业集团化与规模化的趋势愈发明显，越来越多的地方政府意识到水务环保是优质资产，并以独资或控股形式组建本地化的大型国有水务集团。其业务通常涉及原水、供水、节水、排水、污水处理及水资源回收利用等多个领域，并且注重通过上下游一体化的产业链布局，最大化地发挥本地水务环保企业各项业务的协同效应和综合优势。长期来看，上述趋势直接导致越来越多的地方水务环保集团进入市场，并加剧区域市场竞争，对现有水务市场化项目形成一定的挤出效应。

在商业模式方面，轻资产业务受到广泛关注。在行业整合的大背景下，水务环保资产的所有权与运营权可能分离，并且传统 BOT 模式也可转化分解为 PC+O 模式，类似的还包括 EPC、FEPC+O 等模式，这都为专业化的轻资产运营提供了发展空间，因此无论是立足于企业自身的存量项目，还是针对外部托管运营类业务的开发，加快轻资产业务发展都有利于通过增加收入或者挖掘利润缓解市场竞争的压力。

在新能源业务领域，光伏发电继续保持快速增长。2023 年上半年新增并网容量 7,842.3 万千瓦，其中集中式光伏电站 3,746.0 万千瓦，分布式光伏 4,096.3 万千瓦；截至 2023 年 6 月底累计并网容量 47,000.2 万千瓦，其中集中式光伏电站 27,177.4 万千瓦，分布式光伏 19,822.8 万千瓦。国家发展改革委、财政部、国家能源局联合印发《关于做好可再生能源绿色电力证书全覆盖工作促进可再生能源电力消费的通知》（以下简称为《通知》），《通知》的印发实施，将有力推动绿证核发、交易全覆盖，进一步为扩大绿电供给、促进绿电消费奠定基础；将有力提升绿证的权威性、唯一性，进一步增强绿电消费的公信力；将有效拓展绿证应用，扩展绿证消费需求，进一步激发绿电消费市场活力，对于推动能源绿色低碳转型、营造绿色消费环境、加快形成绿色生产方式和生活方式，助力经济社会全面绿色低碳发展具有重要的现实意义；将有助于光伏发电产业提高边际收益。

此外，生态环境部联合市场监管总局对《温室气体自愿减排交易管理暂行办法》进行了修订，编制形成《温室气体自愿减排交易管理暂行办法（试行）》，规定了温室气体自愿减排交易及其相关活动的基本管理要求，明确了各市场参与主体权利和责任，为全国温室气体自愿减排交易市场有序运行奠定制度基础。

在危废处理业务领域，生态环境部、发改委联合印发《危险废物重大工程建设总体实施方案（2023-2025 年）》（以下简称为《方案》）的通知，《方案》指出到 2025 年通过国家技术中心、6 个区域技术中心和 20 个区域处置中心建设，提升危险废物生态环境风险防控应用基础研究能力、利用处置技术研发能力以及管理决策技术支撑能力，为全国危险废物特别是特殊类别危险废物利用处置提供托底保障与引领示范。

（二）公司主要业务及经营模式

报告期内，本公司的主要业务由基础业务及战略新业务构成。基础业务包括市政污水处理、供水、再生水等领域业务，是公司收入和利润的主要来源；战略新业务主要包括以新能源供冷供热及光伏发电为主的双碳新能源业务及以污泥处置与资源化利用、危废业务为主的固废业务，此外还包括科技成果转化、轻资产等业务，战略新业务在盈利能力、经济附加值、投资回收期等方面，与基础业务形成互补，优化整体业务结构。

1、基础业务情况

截至报告期末，公司权益类污水、供水、再生水业务总规模约 567.805 万立方米/日，其中 PPP 模式下污水处理规模约 494.305 万立方米/日，供水业务规模 31.5 万立方米/日（包括自来水、工业供水），再生水规模 42 万立方米/日，上述项目分布在全国 15 个省市自治区；委托运营模式下污水处理规模约 31.76 万立方米/日。

污水处理、供水业务经营模式以 BOT、TOT、PPP 模式为主，再生水业务经营模式以生产销售再生水获得销售收入，及提供再生水管道接驳工程服务获得收入为主，与期初相比均没有重大变化。

2、战略新业务情况

（1）双碳新能源业务方面，其中新能源供冷供热总服务面积 341 万平方米，以 BOT 模式为主，主要分布在天津；分布式光伏发电业务规划年度发电量 292.16 万度，采用市场化定价模式，为污水厂提供供电服务，主要分布在天津、大连；

（2）固废业务方面，其中危废业务包括处置能力共 18.13 万吨/年的 4 个项目，一座规模 2 万吨/年的收储、转运项目，废物综合利用规模 7.3 万吨/年，采用市场化定价的方式为用户提供危废处置服务，主要分布在山东省、江苏省；污泥处置业务总规模 2,810 吨/日，主要分布在天津、甘肃、浙江，其中津南污泥处理厂经营模式为自主运营，甘肃酒泉项目经营模式为 BOT，其余污泥处置项目为委托运营模式；

（3）环保科技业务方面，目前以科技成果转化业务为主，具体为专利技术、咨询服务等市场化推广，上半年新增项目合同 5 个，合同金额 747.43 万元。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

本集团核心竞争能力主要体现在以下四个方面：（1）安全、稳定、达标、高效的运营能力；（2）实用、领先、系统、持续的研发能力；（3）专业、尽责、合作、创新的员工团队；（4）诚信、担当、规范、稳健的企业信誉。上述四项核心竞争力相辅相成，企业诚信、员工用心，技术创新最终使客户放心，形成良好的创业环保品牌影响力。

报告期内，公司进一步巩固自身优势，全面提升竞争能力。

在业务发展方面，在巩固提升水务主营业务的基础上，根据资源化与低碳化的方向积极布局新兴业务领域。

在科技研发方面，持续加大科技投入，重点构建数字化、智慧化、低碳化的运营体系。

在管控与团队建设方面，根据国家大区域大流域生态环境治理战略，优化区域布局，加强区域经营管理能力与业务拓展能力。

在品牌建设方面，2005 年以来已连续十八年荣获“中国水业十大影响力企业”，2018 年以来连续五年荣获“中国环境企业 50 强”，树立了良好的企业形象和品牌声誉，并且也在进一步推动企业文化专项建设。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司按照董事会制定的2023年度经营计划和经营策略，坚持改革引领、项目攻坚、数智赋能、科创转型，在深耕天津、服务京津冀的同时，加快全国重点区域的业务开拓，推动提升全国发展格局。面对经济下行传导的资金、经营等多方面压力及日益激烈的市场竞争环境，公司以稳步提高经济效益为工作中心，以巩固运营与建设实力为核心，以积极的市场拓展为重要抓手，以优化调整业务板块布局和组织架构为基础，以科技成果转化和数字化转型为助力，力争加快提升公司整体实力。报告期内公司各项工作有序开展，顺利完成了各项工作。

（1）充分发挥运营优势，保证各项目按照相应标准稳定达标运行，严格做好生产和建设安全，全面确保运营、建设项目安全；做好各项目的特许经营协议维护工作，确保项目实现预期收益水平；通过集中采购等方式，合理控制运营成本；在做好基础运营管理工作同时，继续搭建大运营管理体系，开展智慧水务标准体系建设，探索形成全业务生产成本定额，完善全业务运营标准。

（2）根据战略定位及布局，重新梳理市场拓展思路、重塑市场拓展业务体系，充分结合现有业务体量分布和未来整体业务规划，确立了具有导向性和明确目标性的开发计划，积极推动项目落地。上半年落地克拉玛依南郊、湖北恩施项目，新增投资 14.2 亿元，新增污水处理能力 20 万立方米/日；成功中标“津南区再生水利用及河道水生态综合修复项目一标段供水保障项目”，日供水量约 20 万立方米，是公司在水资源综合利用领域的一次积极尝试。

（3）基于战略管控的总体逻辑，做精本部，调整部门职能设置，提升本部部门专业管控能力及水平，下沉业务实施职能；切实强化区域公司经营职能及利润中心定位，做实经营单元；做简经营实体，优化项目质量，提高运营效率。以大流域大区域为原则进行布局，构建以五大区域公司为核心的区域布局；同时进行了业务布局的整合，以水处理和水资源利用为“一体”，以双碳与新能源及污泥处理与固废资源化为“两翼”，构建了“一体两翼”的业务架构。

(4) 围绕“5+3+2”的战略布局，在优化五大区域、做实三家专业子公司基础上，重构科创体系，组建技术产品中心承担技术方案输出、技术工艺研发、产品化三大职能；注册成立天津天创环境技术有限公司，打通集团在运营、建设、技术服务等方面内循环体系，补足产业链短板，形成轻资产运营专业平台。

(5) 进一步推进数字化智慧化运营体系的构建，以技术产品中心为主体，聚焦减污降碳、节能减排、提质增效，着力推进科研项目实施推广，促进形成具有自主知识产权的工艺包和产品包，提高科技成果转化速度及转化效率。报告期内组织申报天津市质量监督局质量攻关项目 9 项，获得市发改委低碳零碳应用场景案例等奖励 3 项，获得授权专利 20 项。

在上述策略的指引下，报告期内，公司各项业务运行平稳，实现营业收入 210,896.6 万元，比上年同期减少 0.95%，收入略有减少的原因主要是由于本期公司处于建设过程中的 PPP 项目的工程量低于上年同期，因此建设收入较上年同期减少。剔除建设收入影响，公司污水处理、再生水处理及再生水配套工程等收入高于上年同期。实现归属于母公司净利润 43,784.6 万元，比上年同期增加 10.47%。业绩贡献主要来源于污水处理、再生水业务、自来水供水、新能源供冷供热等业务；其中污水处理业务实现收入 157,351.1 万元，较上年同期增长 1.64%；再生水业务实现收入 19,720.8 万元，较上年同期增长 9.04%；自来水供水业务实现收入 5,913.6 万元，较上年同期减少 0.25%；新能源供冷供热业务实现收入 7,474.8 万元，较上年同期减少 42.59%，主要是建设收入低于上年同期。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	210,896.6	212,928.9	-0.95
营业成本	132,289.4	141,562.1	-6.55
销售费用	1,118.4	1,271.8	-12.06
管理费用	9,675.6	9,031.3	7.13
财务费用	11,898.7	11,145.7	6.76
研发费用	1,157.5	655.0	76.72
经营活动产生的现金流量净额	71,575.3	32,240.5	122.00
投资活动产生的现金流量净额	-107,342.2	-33,511.3	-220.32
筹资活动产生的现金流量净额	16,925.3	-4,426.8	482.34
信用减值损失	-187.8	-833.1	77.46
营业外收入	541.6	13.5	3,911.85
营业外支出	221.3	84.7	161.28

营业收入变动原因说明：由于本期公司处于建设过程中的 PPP 项目的工程量低于上年同期，因此建设收入较上年同期减少。剔除建设收入影响，公司污水处理、再生水处理及再生水配套工程等

收入高于上年同期。

营业成本变动原因说明：主要是由于处于建设过程中的 PPP 项目的工程量低于上年同期，本期公司确认的建造服务成本较上年同期下降。

销售费用变动原因说明：主要是本期公司危废业务销售费用同比减少。

管理费用变动原因说明：主要是本期人员经费、董秘经费等小幅增加。

财务费用变动原因说明：主要是由于债务性存量融资金额较上年增加，本期利息支出较上年同期增加。

研发费用变动原因说明：主要是本期公司研发投入加大，人员经费、技术开发费、材料费等支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收到的污水处理服务费等经营性收款高于上年同期，运营成本支出低于上年同期。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期收购津南污泥厂、支付克拉玛依南郊污水处理厂特许经营项目价款、支付恩施大沙坝项目特许权首期转让款等，使得投资支出高于上年同期。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期债务性融资净增加高于上年同期。

信用减值损失变动原因说明：主要是去年同期对进入破产程序的天津驱动传媒有限公司的应收计提信用减值损失，本期无此类事项。

营业外收入变动原因说明：主要是本期收到天津产权交易中心返还东郊迁建项目退还交易保证金，去年同期无此事项。

营业外支出变动原因说明：主要是本期捐赠支出高于上年同期。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末 数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上年期 末变动比例 (%)	情况说明
其他应收款	2,151.4	0.09	1,621.2	0.07	32.70	主要是应收保证金等增加。
固定资产	134,174.0	5.65	91,134.7	3.97	47.23	主要是本期收购津南污泥厂资产。
使用权资产	459.2	0.02	824.7	0.04	-44.32	主要是本期摊销使用权资产。
短期借款	253.2	0.01	100.1	0.004	152.95	主要是本期子公司

						新增短期借款。
应付职工薪酬	2,702.1	0.11	9,304.6	0.41	-70.96	主要是本期支付了2022年底计提的年终奖。
其他流动负债	99.0	0.004	49.0	0.002	102.04	主要是本期子公司新增应付小股东借款。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 80 所有权或使用权受到限制的资产

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司对外股权投资分布于水务、新能源供冷供热等业务领域，主要用于成立项目公司、向项目公司增资和收购资产等。

1、2022年5月11日，公司董事会同意向临夏市创业水务有限公司增资2,091万元，用于实施临夏市污水处理厂PPP项目二期扩建第二系列项目，增资完成后，临夏公司注册资本将由4,500万元增加至6,591万元。报告期内，该增资已完成。

2、2022年9月30日，公司董事会同意天津佳源兴创新能源科技有限公司向天津佳源鑫创新能源科技有限公司增资，用于实施外埠分布式光伏发电项目。因山东电价政策调整，2023年7月10日公司董事会同意取消该项目。报告期内，增资未完成，项目取消。

3、按照天津市国资委关于深化国企改革总体部署的具体要求，同时结合本公司实际情况，2022年10月25日，公司董事会同意注销环境数据管理系统（香港）有限公司。报告期内，环境数据已完成注销。

4、2022年12月21日，公司董事会同意向天津佳源兴创新能源科技有限公司增资，用于增资天津佳源盛创新能源科技有限公司，以实施天津市侯台风景区2#能源站特许经营项目。调整后项目总投资为18,348.02万元，其中资本金5,400万元，由佳源盛创公司现有注册资金3,300万

元以及股东增资解决。本公司拟向佳源兴创公司增资 2,100 万元用于增资佳源盛创公司。报告期内，该增资已完成。

5、界首市污水处理 PPP 项目（首批）获得了基础设施补短板补助资金 4654 万元，需以政府股权投资方式投入项目。2022 年 12 月 21 日，公司董事会同意政府方以股权增资界首公司的方式使用该笔专项资金。依据评估结果，政府财政补助资金 4654 万元入股界首公司后，创业环保与政府方出资代表的持股比例为 87.001%：12.999%；截止本报告披露日，该注资已完成。

6、2023 年 3 月 24 日，公司董事会同意设立克拉玛依创环水务有限公司，以实施克拉玛依市南郊污水处理厂特许经营项目。注册资本为 11,387.32 万元，由本公司 100% 出资。报告期内，该注资已完成。

7、2023 年 4 月 7 日，公司董事会同意设立安阳创业城发水务有限公司，以实施安阳市市政污水处理中心一期工程。注册资本为 2,000 万元，其中本公司现金出资 1,180 万元，占股 59.0%；安阳城市发展投资有限公司现金出资 800 万元，占股 40.0%；中铁十局集团有限公司现金出资 20 万元，占股 1%。报告期内，项目公司尚未设立，该注资未完成。

8、2023 年 5 月 23 日，公司董事会同意设立恩施市创环水务有限公司，以实施恩施市大沙坝一期、二期（谭家坝）污水处理厂及配套管网工程特许经营项目。注册资本为 17,086.09 万元，其中本公司现金出资 16,231.7855 万元，占股 95%；武汉市市政建设集团有限公司，现金出资 854.3045 万元，占股 5%。报告期内，该注资已完成。

9、2023 年 5 月 23 日，公司董事会同意洪湖天创环保有限公司根据洪湖市政府及住建局的相关要求，对洪湖市乡镇污水处理厂新建及提标升级和配套管网（二期）PPP 项目实施范围及投资方案进行变更调整。调整后项目总投资估算 14,831.99 万元。调整后项目公司注册资本由 6,000 万元调减至 3,000 万元。报告期内，项目投资方案调整事宜已完成向上级国资管理单位投资备案，减资尚未完成。

10、2023 年 6 月 14 日，公司董事会同意设立天津天创环境技术有限公司，以开展轻资产业务。注册资本为 2,000 万元，首期注册资金投入 700 万元。报告期内，首期注资未完成。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

2022 年 12 月 21 日，公司董事会同意受让城投集团所属的津南污泥处理厂资产，本公司拟通过现金交易方式受让该资产，转让价款为 47,182.59 万元。上述收购事项已经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。截止报告期末，本公司已按《关于津南污泥处理厂附条件生效的资产转让协议》约定，支付了受让该资产款项人民币 42,464.331 万元，还剩余人民币 4,718.259 万元未支付。具体详见本公司分别于 2022 年 12 月 22 日、2023 年 3 月 2 日和 2023 年 3 月 18 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《关于受让津南污泥处理厂资产的关联交易公告》（公告编号：临 2022-059）、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2023-008）和《关于受让津南污泥处理厂资产进展的公告》（公告编号：临 2023-012）。

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司	主要营业地	主要产品或服务	注册资本	法人类别	所占股权比例	资产规模	净资产	净利润
中水公司	天津	再生水生产、销售；再生水设施的开发、建设；再生水设备制造、安装、调试、运行等。	10,000	有限公司	100%	143,604.87	46,843.30	7,580.50
杭州公司	浙江杭州	污水处理和再生水利用设施的运营维护及其技术服务，技术培训等配套服务。	37,744.50	有限公司	70%	80,688.25	72,286.33	2,882.63
西安公司	陕西西安	市政污水处理厂和自来水及其配套设施等的开发、建设、经营、管理；环保技术的研发和推广。	47,617	有限公司	100%	102,210.50	66,707.29	3,205.19
佳源兴创	天津	节能环保、新能源技术开发、咨询、服务、转让，物业管理服务。	21,295.05	有限公司	100%	70,916.74	39,978.37	1,008.19
凯英公司	天津	环境工程治理、技术咨询等。	3,333.3333	股份公司	60%	18,326.65	13,176.72	608.35

巴彦淖尔公司	内蒙古巴彦淖尔	污水处理、中水生产销售、自来水供水。	106,757.79	有限公司	70%	112,621.72	109,392.48	702.32
山东公司	山东	固废、危废处理处置。	8,200	有限公司	55%	32,857.31	13,334.58	-635.69
阜阳公司	安徽阜阳	市政污水处理厂和自来水及其配套设施、固体废弃物处理设施的开发、建设、经营管理；环保技术的研发和推广等。	45,568.87	有限公司	100%	152,416.75	75,204.26	3,741.89

中水公司 2023 年上半年实现主营业务收入 18,824.60 万元，营业利润 9,954.24 万元。
杭州公司 2023 年上半年实现主营业务收入 13,025.87 万元，营业利润 5,136.97 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、可能面对的风险

(1) 政府信用的风险

由于污水处理项目准经营性特点，污水处理服务费的资金主要来源于政府通过自来水销售收取的污水处理费专用账户，不足部分由地方财政予以补足。现行推广的 PPP 打包项目，多包含管网等基础设施的投资建设，社会资本的投资较大，投资收益依赖于政府污水处理服务费的支付。因此，资金来源的唯一性，决定了政府信用的重要性与关键性。水务企业能否如期收回投资，取得预期收益，取决于政府财政收支情况与信用的高低。一旦出现政府信用风险，将导致项目公司现金流出现问题，有可能派生财务风险和融资风险等资金风险。

(2) 政策变更的风险

当前，我国将长期处于全面深化改革的进程之中，未来一段时间内，经济、金融、物价、财税、政府职能等方面的政策会有改革性的变化。而物价、税收等政策的变化会直接影响水价的调整。并且，诸如危险废弃物处理等业务虽然以企业作为服务对象，但是其也可能受到区域性产业政策的冲击，即区域产业升级与跨区域产业转移可能导致该区域所产生的危险废弃物数量发生变化。作为社会投资人，政策变更风险需重点关注。此外，在特许经营期结束后，是否可以延续获得项目的经营权也将构成潜在风险。

(3) 运营管理风险

伴随着国家环境治理要求持续升级，逐步催生污水处理厂为了适应新标准的升级改造需求。在此背景下，一方面导致污水处理厂面临改造与运营的风险，另一方面企业也面临原特许经营协议调整的风险。

2. 风险管控措施

(1) 充分利用法律法规，维护企业合法利益

强化依法治企观念，充分利用企业总法律顾问制度，维护企业合法权益。呼吁特许经营与 PPP 项目中进一步明确合同主体平等关系，严格绩效考核机制和利益分配机制，将政府履约付费义务和投资人取得合理收益权纳入法律保护，从而降低投资人的政府信用风险和财务风险。

(2) 加强全面风险管理

确定全面风险管理工作的目标，组建全面风险管理工作的组织机构，加强对各类政策风险的研判与预警，对不同业务环节隐含的风险加以辨识、分析、评价和应对，完善风险管理制度，建立健全公司全面风险管理体系，提升公司全面风险管理的时效性，实现对风险的动态管理和有效管控，为公司战略目标的实现提供合理保障。并且，从战略面上看，推动企业的结构转型其实是降低经营风险的根本策略。

(3) 不断提高运营管理水平

作为环保领域的上市公司，公司按照相关政策变化，通过标准化的管理，及时管控生产运营风险，具体风险管控措施包括着力人员培训，强化环保法制意识，提高技术管控水平；加强设施设备的维保，做好资产保值，实现稳定运行；完善质量监测，推动全过程控制，确保最终产品的达标排放；制定水环境救援预案，安全生产预案，力争实现不可抗力条件下，企业的谨慎运行和最佳的环保效能。并且，保持同地方政府与监管部门的顺畅联系以及强化沟通也非常重要。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 1 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 3 月 2 日	审议通过了： 1. 关于本公司受让津南污泥处理厂项目资产的议案； 2. 关于本公司增加注册资本及修改《公司章程》的议案。
2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 1 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 6 月 2 日	注 1

注 1：审议通过了《关于审议公司在境内外公布的 2022 年年度报告及其摘要的议案》、《关于审议公司 2022 年度董事会工作报告及 2023 年度经营策略的议案》、《关于审议公司 2022 年度财务决算和 2023 年度财务预算报告的议案》、《关于审议公司 2022 年度利润分配方案的议案》、《关于审议公司 2022 年度监事会工作报告的议案》、《关于审议 2022 年度独立董事述职报告的议案》、《关于继续聘任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为公司外部审计师并授权董事会决定其酬金的议案》、《关于选举刘飞女士为公司第九届董事会独立董事的议案》、《关于确定刘飞女士独立董事薪酬的议案》、《关于审议对本公司的附属公司贷款提供新增总额度不超过人民币 4,372,440,000 元的担保及对董事会相关授权的议案》。

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

股东大会情况说明

□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

姓名	担任的职务	变动情形
聂艳红	总会计师	聘任
刘飞	独立董事	选举
景婉莹	总会计师	离任
田亮	独立董事	离任
卢红妍	总法律顾问	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司总会计师景婉莹女士因工作调动于 2023 年 3 月 1 日辞去总会计师职务。为弥补景婉莹女士辞职所致的管理空缺，公司董事会同意聘任聂艳红女士为公司总会计师，任期自 2023 年 3 月 1 日起至第九届董事会届满。

独立董事田亮先生因个人发展原因于 2023 年 3 月 27 日辞去公司独立董事职务及所任的董事会审计委员会委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员职务。2023 年 6 月 1 日公司召开 2022 年度股东大会选举刘飞女士接替田亮先生，担任公司独立董事及相关专业委员会委员职务，任期自 2023 年 6 月 1 日起至第九届董事会届满。

因工作调整，卢红妍女士自 2023 年 4 月 25 日起不再担任公司总法律顾问职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023 年 2 月 22 日，公司第九届董事会第八次会议审议通过了《关于调整 2020 年股票期权激励计划激励对象名单及授予期权数量并注销部分期权的议案》《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》《关于 2020 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》。	2023 年 2 月 23 日本公司于上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 刊发的相关公告（公告编号：临 2023-005、临 2023-006、临 2023-007）。

2020 年股票期权激励计划第一个行权期采用自主行权模式。	2023 年 5 月 26 日本公司于上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 刊发的《关于 2020 年股票期权激励计划第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（公告编号：临 2023-032）。
因实施 2022 年度权益分派方案，根据《2020 年股票期权激励计划（草案）》中关于股票期权行权价格调整方法和程序的相关规定，公司对 2020 年股票期权激励计划行权价格进行调整，调整后的行权价格为 6.58 元/股。	2023 年 6 月 30 日本公司于上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) 刊发的《关于调整公司 2020 年股票期权激励计划股票期权行权价格的公告》（公告编号：临 2023-039）。

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

本公司所从事的主要业务污水处理业务，工作过程是将收集的生活、市政污水进行生化处理，去除主要污染物，处理后的水质达到国家或地方规定的排放标准，然后经评审确定的排污口排入地表排水河道，部分尾水进一步深度处理后进入再生水供水环节。按照上述国家或地方政府规定的污水厂出水水质标准，污水厂出水均允许有一定类别、数量的污染物排放，污染物类别主要为化学需氧量（COD）、生化需氧量（BOD）、悬浮物（SS）、总氮、氨氮及总磷等等，鉴于大多污水处理项目设计能力均超过 2 万吨/日，属于当地环保部门公布的重点排污单位。

截至报告期末，本公司拥有污水处理项目 51 个，每个污水处理项目有 1 或 2 个经行业主管部门及专家审查论证确定的出水排放口，按协议所约定，目前大部分污水厂执行的出水水质标准主要为《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）的一级 A，其余部分污水厂执行地方标准或协议标准。常见的污染物基本控制项目包括化学需氧量（COD）、生化需氧量（BOD）、悬浮物（SS）、总氮、氨氮及总磷等。主要执行的国标一级 A 标准最高允许排放浓度（日均值）详见下表。

序号	基本控制项目	国标一级 A 标准
1	化学需氧量（COD）	50
2	生化需氧量（BOD）	10
3	悬浮物（SS）	10

4	动植物油		1
5	石油类		1
6	阴离子表面活性剂		0.5
7	总氮（以 N 计）		15
8	氨氮（以 N 计）		5（8）
9	总磷（以 P 计）	2005 年 12 月 31 日前建设的	1
		2006 年 1 月 1 日起建设的	0.5
10	色度（稀释倍数）		30
11	PH		6~9
12	粪大肠菌群数/（个/L）		1000

报告期内，本公司污水处理业务主要污染物基本控制项目排放浓度均不高于上述标准，报告期内累计排放化学需氧量（COD）约 1.23 万吨、总氮约 6,044 吨、氨氮约 390 吨、总磷约 141 吨；累计削减环境污染物化学需氧量（COD）约 20.39 万吨、总氮约 2.70 万吨、氨氮约 2.57 万吨、总磷约 0.33 万吨，为水体环境治理做出巨大贡献。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

报告期内，本公司下属各子公司污水处理项目严格执行相应的排放标准，出水水质达标，同时臭气、噪音、固废指标，也达到相关标准，运行情况正常。正在建设过程中的污水处理设施，按照相关建设程序、质量标准，建设工作正常进行。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

本公司正常运行的污水处理项目，均通过相应的环评审批，获得环保部门的环评批复，以及竣工环保验收。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

报告期内，本公司污水处理项目单位，均参照《突发环境事件应急预案管理暂行办法》的规定，编制了《污水处理厂突发环境事件应急预案》，并且通过属地环保局审核备案。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

报告期内，本公司污水处理项目单位，均按照国家相关要求，开展环境自行监测。每年年初，各单位根据实际情况编写本年度《环境自行监测方案》，其中监测方案主要明确了监测项目、监测点位、监测方式、监测频次及分析方法等，监测结果在属地环境信息监测平台进行公示，同时自行监测方案及调整变化情况，各单位也会及时向属地环保局备案。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

√适用 □不适用

报告期内，本公司下属含山创业水务有限公司因违反水污染防治管理制度，于 2023 年 6 月 29 日受马鞍山市生态环境局罚款 32 万元。该处罚未对公司整体经营造成重大不利影响。

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内, 本公司污水处理业务累计削减环境污染物化学需氧量 (COD) 约 20.39 万吨、总氮约 2.70 万吨、氨氮约 2.57 万吨、总磷约 0.33 万吨, 为水体环境治理做出巨大贡献。

(五) 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

报告期内, 本公司新能源供冷供热业务及分布式光伏发电项目, 对于减少碳排放有一定的作用和贡献。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																16,759.47
报告期末对子公司担保余额合计（B）																304,935.68
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																304,935.68
担保总额占公司净资产的比例（%）																35.07
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																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金额（D）																62,360.11
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																0
上述三项担保金额合计（C+D+E）																62,360.11
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																不适用
担保情况说明																无

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	143,189,655	9.12				-143,189,655	-143,189,655	0	0
1、国家持股	0	0				0	0	0	0
2、国有法人持股	9,310,344	0.59				-9,310,344	-9,310,344	0	0
3、其他内资持股	121,982,761	7.77				-121,982,761	-121,982,761	0	0
其中：境内非国有法人持股	109,051,729	6.94				-109,051,729	-109,051,729	0	0
境内自然人持股	12,931,032	0.82				-12,931,032	-12,931,032	0	0
4、外资持股	11,896,550	0.76				-11,896,550	-11,896,550	0	0
其中：境外法人持股	11,896,550	0.76				-11,896,550	-11,896,550	0	0
境外自然人持股	0	0				0	0	0	0
二、无限售条件流通股	1,427,228,430	90.88				+143,189,655	+143,189,655	1,570,418,085	100
1、人民币普通股	1,087,228,430	69.23				+143,189,655	+143,189,655	1,230,418,085	78.35
2、境内上市	0	0				0	0	0	0

市的外资股									
3、境外上市的外资股	340,000,000	21.65				0	0	340,000,000	21.65
4、其他	0	0				0	0	0	0
三、股份总数	1,570,418,085	100				0	0	1,570,418,085	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2022年9月，本公司非公开发行股票发行承销总结及相关文件已经在中国证券监督管理委员会备案通过，公司依据相关规定已于2022年9月28日完成办理本次发行新增股份的登记托管事宜。《天津创业环保集团股份有限公司非公开发行A股股票发行情况报告书》及相关发行文件已于2022年9月29日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)及指定信息披露媒体上发布。

2022年9月30日，本公司在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)及指定信息披露媒体上发布了《非公开发行A股股票发行结果暨股本变动的公告》。本次发行完成后，公司增加143,189,655股有限售条件流通A股，限售期6个月。2023年3月23日，本公司在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)及指定信息披露媒体上发布了《非公开发行限售股上市流通公告》，本次非公开发行限售股上市流通日期为2023年3月28日。目前，本公司所有股份均为无限售条件流通股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

（二）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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
长和（天津）投资管理有限公司-天津圣金海河中和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,310,344	4,310,344	0	0	参与增发	2023年3月28日
中国黄金集团资产管理有限公司	4,310,344	4,310,344	0	0	参与增发	2023年3月28日
太平洋证券股份有限公司	4,310,344	4,310,344	0	0	参与增发	2023年3月28日
青岛惠鑫投资合伙企业（有限合伙）	8,620,689	8,620,689	0	0	参与增发	2023年3月28日
宁波正业宏源投资	4,310,344	4,310,344	0	0	参与	2023年3月

有限公司					增发	28 日
宁波梅山保税港区 沅途投资管理有限 公司-沅途沅泰壹 号私募股权投资基 金	4,310,344	4,310,344	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
诺德基金管理有限 公司	20,637,931	20,637,931	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
华泰资产管理有限 公司（代“华泰资 管-兴业银行-华泰 资产价值精选资产 管理产品”）	4,310,344	4,310,344	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
华泰资产管理有限 公司（代“华泰资 管-兴业银行-华泰 资产华泰稳健增益 资产管理产品”）	4,310,344	4,310,344	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
华泰资产管理有限 公司（代“华泰优 逸五号混合型养老 金产品-中国银行 股份有限公司”）	4,310,344	4,310,344	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
刘姊琪	4,310,344	4,310,344	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
国泰君安证券股份 有限公司	5,000,000	5,000,000	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
济南瀚祥投资管理 合伙企业（有限合 伙）	8,620,689	8,620,689	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
UBS AG	7,586,206	7,586,206	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
JPMorgan Chase Bank, National Association	4,310,344	4,310,344	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
陈学赓	4,310,344	4,310,344	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
董卫国	4,310,344	4,310,344	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
财通基金管理有限 公司	41,000,012	41,000,012	0	0	参与 增发	2023 年 3 月 28 日
合计	143,189,655	143,189,655	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	61,569
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

注:上述股东户数为A股和H股股东户数之和;截止报告期末普通股股东总数为61,569户,其中H股股东60户。

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
天津市政投 资有限公司	0	715,565,186	45.57	0	质押	111,000,000	国有法 人
HKSCC NOMINEES LIMITED	76,000	337,906,810	21.52	0	未知		其他
中央汇金资 产管理有限 责任公司	0	13,868,294	0.88	0	无		国有法 人
香港中央结 算有限公司	-2,244,279	10,958,393	0.70	0	无		其他
青岛惠鑫投 资合伙企业 (有限合伙)	0	8,620,689	0.55	0	无		其他
济南瀚祥投 资管理合伙 企业(有限合 伙)	0	8,620,689	0.55	0	无		其他
浙江锦鑫建 设工程有限 公司	8,800	7,474,800	0.48	0	无		境内非 国有法 人
财通基金一 鼎富通达精 选1号私募 股权投资基 金—财通基 金鼎富定增 1号单一资 产管理计划	-992,233	7,329,718	0.47	0	无		其他
王财进	4,793,700	4,793,700	0.31	0	无		境内自 然人

中国黄金集团资产管理 有限公司	0	4,310,344	0.27	0	无	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
天津市政投资有限公司	715,565,186	人民币普通股	715,565,186			
HKSCC NOMINEES LIMITED	337,906,810	境外上市外资股	337,906,810			
中央汇金资产管理有限责任公司	13,868,294	人民币普通股	13,868,294			
香港中央结算有限公司	10,958,393	人民币普通股	10,958,393			
青岛惠鑫投资合伙企业(有限合伙)	8,620,689	人民币普通股	8,620,689			
济南瀚祥投资管理合伙企业(有限合伙)	8,620,689	人民币普通股	8,620,689			
浙江锦鑫建设工程有限公司	7,474,800	人民币普通股	7,474,800			
财通基金一鼎富通达精选1号私募股权投资基金一财通基金鼎富定增1号单一资产管理计划	7,329,718	人民币普通股	7,329,718			
王财进	4,793,700	人民币普通股	4,793,700			
中国黄金集团资产管理有限公司	4,310,344	人民币普通股	4,310,344			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前10名股东中“青岛惠鑫投资合伙企业(有限合伙)”和“济南瀚祥投资管理合伙企业(有限合伙)”属于一致行动人。 注：(1)根据HKSCC NOMINEES LIMITED(香港中央结算(代理人)有限公司)提供的股东名册，其持有的H股股份乃代表多个客户所持有。截止报告期末，宁波百思乐斯贸易有限公司及其一致行动人宁波宁电投资发展有限公司、绿能投资发展有限公司(香港)共持有公司H股股份156,956,000股，占公司总股本的9.99%，所持股份均未进行质押。(2)前十名股东均不是本公司的战略投资者。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第八节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
天津创业	21津创	188867.SH	2021-10-14	2021-10-18	2026-10-18	250,000,000.00	4.85	本期债券	上海证券	面向专业	竞价+固	否

环保集团股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	01							采用单利计息,付息频率为按年付息,到期一次性偿还本金,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	交易所	投资者	收
-------------------------------------	----	--	--	--	--	--	--	--	-----	-----	---

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 √不适用

3. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

其他说明

无

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

□适用 √不适用

其他说明

无

5. 公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排（如有）	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
天津创业环保集团股份有限公司20	22津创环保GN001	132280072	2022-07-26、 2022-07-27	2022-07-28	2025-07-28	630,000,000.00	3.94	利息每年支付一次，最后一期利息	银行间债券市场	无	无	否

22 年度 第一期 绿色 中期 票据								随 本 金 一 起 支 付				
-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	---------------------------------	--	--	--	--

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

其他说明

无

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.75	1.90	-7.89%	一年内到期的非流动负债较上年末

				有所增加
速动比率	1.74	1.89	-7.94%	一年内到期的非流动负债较上年末有所增加
资产负债率(%)	58.77	58.63	0.14%	基本持平
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	40,132.2	36,190.3	10.89%	主要是净利润增加
EBITDA 全部债务比	0.11	0.11		
利息保障倍数	3.95	3.88	1.80%	基本持平
现金利息保障倍数	5.00	2.55	96.08%	本期经营活动净现金流增加
EBITDA 利息保障倍数	5.58	5.59	-0.18%	基本持平
贷款偿还率(%)	100	100		
利息偿付率(%)	100	100		

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第九节 优先股相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,045,762	3,252,060
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		7,813	7,535
应收账款		3,062,613	2,745,022
应收款项融资			
预付款项		29,303	35,223
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		21,514	16,212
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货		29,018	31,144
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		188,439	197,367
其他流动资产		64,174	64,321
流动资产合计		6,448,636	6,348,884
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		4,491,316	4,475,777
长期股权投资		193,108	193,108
其他权益工具投资		2,000	2,000
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		1,341,740	911,347
在建工程		191,498	151,957
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,592	8,247
无形资产		10,310,830	10,130,264
开发支出			
商誉		319,813	319,813
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,347	7,398
其他非流动资产		433,257	420,879
非流动资产合计		17,297,501	16,620,790
资产总计		23,746,137	22,969,674
流动负债：			
短期借款		2,532	1,001
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		609,856	511,159
预收款项			
合同负债		537,541	513,471
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		27,021	93,046
应交税费		60,477	54,064
其他应付款		840,152	897,121
其中：应付利息		0	0
应付股利		780	3,557
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		1,616,879	1,276,471
其他流动负债		990	490
流动负债合计		3,695,448	3,346,823
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		7,289,221	7,097,305
应付债券		878,688	878,373
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		4,609	4,443
长期应付款		146,606	168,703
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,818,412	1,855,645
递延所得税负债		91,967	86,089
其他非流动负债		30,000	30,000
非流动负债合计		10,259,503	10,120,558
负债合计		13,954,951	13,467,381
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,570,418	1,570,418
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,114,322	1,111,156
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		722,389	722,389
一般风险准备			
未分配利润		5,287,216	5,075,510
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,694,345	8,479,473
少数股东权益		1,096,841	1,022,820
所有者权益（或股东权益）合计		9,791,186	9,502,293
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,746,137	22,969,674

公司负责人：汲广林 主管会计工作负责人：聂艳红 会计机构负责人：刘涛

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,674,277	2,280,271
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,335,542	1,168,255
应收款项融资			
预付款项		1,163	11,501
其他应收款		26,281	25,533

其中：应收利息		0	0
应收股利		4,000	4,000
存货		6,306	9,215
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		27,772	26,133
其他流动资产		324,636	268,561
流动资产合计		3,395,977	3,789,469
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,547,218	2,563,108
长期股权投资		5,431,463	5,077,604
其他权益工具投资		2,000	2,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		572,585	118,406
在建工程		5,147	8,559
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,032	7,523
无形资产		3,393,776	3,482,915
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,173	11,419
其他非流动资产		224,389	261,404
非流动资产合计		12,193,783	11,532,938
资产总计		15,589,760	15,322,407
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		73,866	88,437
预收款项			
合同负债		69,539	74
应付职工薪酬		15,301	36,940
应交税费		8,610	716
其他应付款		710,069	732,098
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,286,209	971,891
其他流动负债			
流动负债合计		2,163,594	1,830,156

非流动负债：			
长期借款		3,533,146	3,619,226
应付债券		878,688	878,373
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,140	4,005
长期应付款		146,606	168,703
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,356,040	1,389,353
递延所得税负债			
其他非流动负债		470,000	470,000
非流动负债合计		6,388,620	6,529,660
负债合计		8,552,214	8,359,816
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,570,418	1,570,418
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,065,185	1,061,780
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		722,389	722,389
未分配利润		3,679,554	3,608,004
所有者权益（或股东权益）合计		7,037,546	6,962,591
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,589,760	15,322,407

公司负责人：汲广林 主管会计工作负责人：聂艳红 会计机构负责人：刘涛

合并利润表

2023 年 1—6 月

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,108,966	2,129,289
其中：营业收入		2,108,966	2,129,289
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,584,044	1,658,607
其中：营业成本		1,322,894	1,415,621
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		22,648	21,948
销售费用		11,184	12,718
管理费用		96,756	90,313
研发费用		11,575	6,550
财务费用		118,987	111,457
其中：利息费用		192,106	176,345
利息收入		71,112	60,942
加：其他收益		40,447	46,143
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,878	-8,331
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		563,491	508,494
加：营业外收入		5,416	135
减：营业外支出		2,213	847
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		566,694	507,782
减：所得税费用		111,649	96,476
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		455,045	411,306
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		455,045	411,306
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）		437,846	396,363
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,199	14,943

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		455,045	411,306
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		437,846	396,363
（二）归属于少数股东的综合收益总额		17,199	14,943
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.28	0.28
（二）稀释每股收益(元/股)		0.28	0.28

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：汲广林 主管会计工作负责人：聂艳红 会计机构负责人：刘涛

母公司利润表

2023 年 1—6 月

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		856,970	782,855
减：营业成本		387,763	445,535
税金及附加		9,302	8,193
销售费用			
管理费用		44,652	41,363
研发费用		3,195	937
财务费用		110,248	105,735
其中：利息费用		122,653	116,827

利息收入		10,243	7,032
加：其他收益		33,313	34,738
投资收益（损失以“-”号填列）		12,266	105,897
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		347,389	321,727
加：营业外收入		5,003	0
减：营业外支出		2,168	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		350,224	321,727
减：所得税费用		52,534	33,300
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		297,690	288,427
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		297,690	288,427
（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			
（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		297,690	288,427
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：汲广林 主管会计工作负责人：聂艳红 会计机构负责人：刘涛

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	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		1,837,518	1,556,816
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		3,718	28,812
收到其他与经营活动有关的现金		95,630	128,837
经营活动现金流入小计		1,936,866	1,714,465
购买商品、接受劳务支付的现金		713,581	851,376
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			
支付给职工及为职工支付的现金		251,991	254,633
支付的各项税费		147,208	147,322
支付其他与经营活动有关的现金		108,333	138,729
经营活动现金流出小计		1,221,113	1,392,060
经营活动产生的现金流量净额		715,753	322,405
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2	8
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2	8
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,073,424	335,121
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,073,424	335,121
投资活动产生的现金流量净额		-1,073,422	-335,113
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		56,583	2,812
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		56,583	2,812
取得借款收到的现金		1,586,772	897,755
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,643,355	900,567
偿还债务支付的现金		1,083,180	574,435
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		390,922	370,400
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,777	1,200
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,474,102	944,835
筹资活动产生的现金流量净额		169,253	-44,268
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		-188,416	-56,976
加：期初现金及现金等价物余额		3,188,344	2,093,556
六、期末现金及现金等价物余额		2,999,928	2,036,580

公司负责人：汲广林 主管会计工作负责人：聂艳红 会计机构负责人：刘涛

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注	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		778,420	553,389
收到的税费返还		139	9,371
收到其他与经营活动有关的现金		655,029	138,355
经营活动现金流入小计		1,433,588	701,115
购买商品、接受劳务支付的现金		272,427	394,259
支付给职工及为职工支付的现金		82,870	84,619
支付的各项税费		64,776	52,977
支付其他与经营活动有关的现金		837,562	175,133
经营活动现金流出小计		1,257,635	706,988
经营活动产生的现金流量净额		175,953	-5,873
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			103,040
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0	103,040
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,757	26,440
投资支付的现金		318,101	80,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		669,858	106,440
投资活动产生的现金流		-669,858	-3,400

量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,096,495	662,680
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,096,495	662,680
偿还债务支付的现金		897,343	364,382
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		311,242	296,400
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,208,585	660,782
筹资活动产生的现金流量净额		-112,090	1,898
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			
		-605,995	-7,375
加：期初现金及现金等价物余额		2,275,272	979,607
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,669,277	972,232

公司负责人：汲广林 主管会计工作负责人：聂艳红 会计机构负责人：刘涛

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

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	
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	1,570,418				1,111,156				722,389		5,075,510		8,479,473	1,022,820	9,502,293
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,570,418				1,111,156				722,389		5,075,510		8,479,473	1,022,820	9,502,293
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,166						211,706		214,872	74,021	288,893
（一）综合收益总额											437,846		437,846	17,199	455,045
（二）所有者投入和减少资本					3,166								3,166	56,822	59,988
1. 所有者投入的普通股														56,583	56,583
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					3,166								3,166	239	3,405

4. 其他															
(三) 利润分配										-226,140	0	-226,140	0	-226,140	
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										-226,140		-226,140		-226,140	
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	1,570,418				1,114,322			722,389		5,287,216		8,694,345	1,096,841	9,791,186	

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	
	实收资本（或股本）	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、上年期末余额	1,427,228				437,949			677,336			4,577,685		7,120,198	983,872	8,104,070

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,427,228			437,949			677,336		4,577,685		7,120,198	983,872	8,104,070
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				3,214					187,987		191,201	17,428	208,629
（一）综合收益总额									396,363		396,363	14,943	411,306
（二）所有者投入和减少资本				3,214							3,214	3,021	6,235
1.所有者投入的普通股												2,812	2,812
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				3,214							3,214	209	3,423
4.其他													
（三）利润分配									-208,376		-208,376	-536	-208,912
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									-208,376		-208,376	-536	-208,912
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	1,427,228				441,163			677,336		4,765,672		7,311,399	1,001,300	8,312,699

公司负责人：汲广林 主管会计工作负责人：聂艳红 会计机构负责人：刘涛

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,570,418				1,061,780				722,389	3,608,004	6,962,591
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,570,418				1,061,780				722,389	3,608,004	6,962,591
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,405					71,550	74,955
（一）综合收益总额										297,690	297,690
（二）所有者投入和减少资本					3,405						3,405
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					3,405						3,405

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-226,140	-226,140	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-226,140	-226,140	
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	1,570,418					1,065,185			722,389	3,679,554	7,037,546

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,427,228				388,158				677,336	3,410,902	5,903,624
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,427,228				388,158				677,336	3,410,902	5,903,624
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,421					80,051	83,472

(一) 综合收益总额										288,427	288,427	
(二) 所有者投入和减少资本					3,421						3,421	
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					3,421						3,421	
4. 其他												
(三) 利润分配										-208,376	-208,376	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-208,376	-208,376	
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	1,427,228				391,579					677,336	3,490,953	5,987,096

公司负责人：汲广林 主管会计工作负责人：聂艳红 会计机构负责人：刘涛

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

天津创业环保集团股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身是天津渤海化工(集团)股份有限公司(“渤海化工”),渤海化工于1993年6月8日在中华人民共和国天津市注册成立,于1994年5月向境外投资者发行股票(H股),并在香港联合交易所有限公司上市挂牌交易,于1995年6月在上海证券交易所上市的股份(A股)挂牌交易。其后,渤海化工因连续发生较大亏损,于2000年末经重大股权及资产重组后成为天津创业环保集团股份有限公司。于2023年6月30日,本公司的总股本为人民币15.70亿元,每股面值人民币1元。

本公司注册地址为天津市南开区卫津南路76号创业环保大厦12层。天津市政投资有限公司(“天津市政投资”)为本公司的母公司,天津城市基础设施建设投资集团有限公司(“天津城投集团”)为本公司的最终控股公司。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)的主要业务包括污水处理、自来水供水、再生水、供热供冷服务、环保设备定制、危险废物处置服务及相关设施的建设和管理、委托运营等业务。

(1) 污水处理业务

本集团依照与中国多地政府所属相关机构签署的特许经营协议(以下简称“特许经营协议”),通过下表所列的污水处理厂从事污水处理服务业务,按照约定的价格取得污水处理服务收入,污水处理服务单价将定期按照合同约定的条款根据影响水价成本因素的变动而进行调整:

项目所在地	协议签订日期	授权单位
贵州省贵阳市	2004年9月16日	贵阳城市管理局
江苏省宝应市	2005年6月13日	宝应县建设局
湖北省赤壁市	2005年7月15日	赤壁市建设局
安徽省阜阳市	2005年12月18日	阜阳市建设委员会
云南省曲靖市	2005年12月25日	曲靖市住房和城乡建设局
湖北省洪湖市	2005年12月29日	洪湖市建设局
浙江省杭州市	2006年11月20日	杭州市城市水设施和河道保护管理中心
天津市静海区	2007年9月12日	天津市新技术产业园区天宇科技园管理委员会
山东省威海市文登区	2007年12月19日	威海市文登区建设局
陕西省西安市	2008年3月18日	西安市基础设施建设投资总公司
河北省安国市	2008年9月28日	安国市人民政府
湖北省咸宁市	2008年10月16日	咸宁市建设委员会
安徽省阜阳市颍东区	2009年8月10日	阜阳市颍东建设局

天津市宁河区	2010年9月21日	宁河区现代产业区管理委员会
云南省曲靖市	2011年8月16日	曲靖市住房和城乡建设局
安徽省巢湖市	2011年8月25日	巢湖市含山县住房和城乡建设局
天津市津南区	2014年2月18日	天津市城乡建设委员会和天津市水务局
天津市西青区	2014年2月18日	天津市城乡建设委员会和天津市水务局
天津市东丽区	2014年2月18日	天津市城乡建设委员会和天津市水务局
天津市北辰区	2014年2月18日	天津市城乡建设委员会和天津市水务局
安徽省阜阳市颍上县	2016年6月16日	阜阳市颍上县住房和城乡建设局
新疆克拉玛依市	2016年11月4日	克拉玛依市建设局
甘肃省临夏市	2017年5月13日	临夏市住房和城乡建设局
湖南省宁乡市	2017年6月5日	宁乡经济技术开发区管理委员会
安徽省合肥市	2017年6月16日	合肥市城乡建设委员会
辽宁省大连市	2017年11月1日	大连市城市建设管理局
内蒙古巴彦淖尔市	2017年12月12日	巴彦淖尔市水务局及巴彦淖尔市河套水务集团有限公司
湖南省宁乡市	2018年4月27日	宁乡经济技术开发区管理委员会
湖北省洪湖市	2018年6月9日	洪湖市住房和城乡建设局
贵州省黔东南施秉县	2018年7月12日	施秉县水务局
安徽省合肥市	2018年11月28日	合肥市城乡建设委员会
浙江省湖州市德清县	2018年11月21日	德清县乾元镇人民政府
安徽省界首市	2019年3月2日	界首市住房和城乡建设委员会
河北省石家庄市藁城区	2019年4月2日	石家庄市藁城经济开发区管理委员会
甘肃省酒泉市	2019年6月22日	酒泉市肃州人民政府
安徽省阜阳市颍东区	2019年8月26日	阜阳市城乡建设局
安徽省六安市霍邱县	2020年1月2日	六安市霍邱县住房和城乡建设局
云南省曲靖市会泽县	2020年2月24日	曲靖市会泽县住房和城乡建设局
湖北省洪湖市	2021年3月18日	洪湖市住房和城乡建设局

天津市西青区	2021 年 5 月 12 日	天津市西青区水务事务中心
新疆克拉玛依市	2023 年 3 月 27 日	克拉玛依市住房和城乡建设局
湖北省恩施市	2023 年 6 月 17 日	恩施市人民政府

(2) 自来水供水业务

本集团依照特许经营协议，通过以下自来水厂从事自来水服务业务，以初始约定价格提供自来水供水服务，并且上述供水服务单价将定期按照合同约定的条款根据影响水价成本因素的变动而进行调整：

项目所在地	协议签订日期	授权单位
内蒙古巴彦淖尔市	2017 年 12 月 12 日	巴彦淖尔市水务局及巴彦淖尔市河套水务集团有限公司
湖南省常德市汉寿县	2019 年 3 月 11 日	常德市汉寿县水利局
云南省曲靖市	2005 年 12 月 25 日	曲靖市城市供排水总公司

(3) 再生水业务

本集团的再生水业务主要包括再生水利用项目的开发、建设和运营，再生水的生产、销售，再生水处理工艺和水处理设备的研究、开发和技术咨询等。

(4) 供热及供冷服务

本集团依照特许经营协议，在下表所列区域提供供热及供冷服务业务，包括集中供热、供冷设施项目的设计、建设、运营和转让：

项目所在地	协议签订日期	授权单位
天津市西青区	2016 年 6 月 16 日	天津市城乡建设委员会
天津市滨海新区	2017 年 7 月 11 日	天津市城乡建设委员会及天津市滨海新区人民政府
天津市河西区	2016 年 6 月 16 日	天津市城乡建设委员会
天津市河西区	2011 年 3 月 16 日	天津市城乡建设和交通委员会
天津市河西区	2021 年 12 月 31 日	天津市西青区住房和建设委员会及天津市西青区城市管理委员会

(5) 危险废物处置服务

该业务主要包括危险废物和一般固体废物的处理，目前采用的处置方式包括焚烧、填埋、物化和固化，通过选择适合当地的处理工艺，实现废物处理的减量化、资源化、无害化的总目

标。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。本年度纳入本公司财务报表合并范围的子公司详见本报告第八项、第九项。

从取得子公司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。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本公司的 H 股股份在香港联合交易所有限公司上市交易,本财务报表已根据自 2014 年 3 月 3 日起生效的香港地区《公司条例》的要求对相关事项进行披露。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

适用 不适用

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量、固定资产折旧、无形资产和使用权资产的摊销、无形资产和商誉的减值、收入的确认时点及递延所得税资产和递延所得税负债等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见五、重要会计政策及会计估计 43。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所属期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3. 营业周期

适用 不适用

4. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，除在中国香港设立的子公司 Tianjin Capital Environmental Protection (Hong Kong) Limited 的记账本位币为港币外，其他子公司的记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司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。

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消。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下

单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵消归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵消。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵消。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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

适用 不适用

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集

团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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还本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的长期应收款，列式为一年内到期的非流动资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其中综合收益的金融资产，列式为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和合同资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售产品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收账款外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团将金额重大且信用风险明显较低单项金融资产、以及自初始确认后信用风险已显著增加或确认已发生信用减值的金融资产按照单项来评估预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合 1	合并范围内关联方组合(仅适用于公司财务报表)	应纳入合并范围的关联方的应收款项
组合 2	银行承兑汇票	信用风险较低的银行
组合 3	政府客户组合	除省会城市以及直辖市政府所属特许经营授权方相关客户以外的其他政府相关客户
组合 4	其他客户组合	应收其他客户款项
组合 5	项目保证金组合	应收项目保证金
组合 6	其他组合	除增值税退税、项目保证金以外的其他应收款

对于划分为组合的应收账款和因销售产品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据及长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、借款、长期应付款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(a) 分类

存货包括原材料、库存商品和零部件及低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

原材料和库存商品发出时的成本按照加权平均法确定。零部件及低值易耗品于领用时一次计入成本费用。库存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(d) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括本公司对子公司的长期股权投资以及本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并抵消；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制及重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输车辆及其他。

固定资产在相关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10 至 50 年	0%至 5%	1.9%至 10%
机器设备	平均年限法	10 至 20 年	0%至 5%	4.8%至 10%
运输车辆及其他	平均年限法	5 至 10 年	0%至 5%	9.5%至 20%

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如上图所示。

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

固定资产的处置

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

25. 借款费用

适用 不适用

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的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确定专门借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款的借款费用资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期或适用的更短期间内未来现金流量折现为该借款初始确认金额所采用的利率。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

详细内容见 42. 租赁描述。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括特许经营权、土地使用权及专有技术和软件等，以成本计量。

特许经营权

本集团经政府或其授权机构，在特定期间内（“特许经营期间”），从事开发、融资、营运及维护公共服务设施（“特许经营服务”）。本集团根据合作协议中的条款代表政府方运营此设施并提供特许经营服务而获得服务相关的补偿，并在特许经营期结束时将该等设施移交给政府或其授权机构。

《特许经营服务协议》约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整机制，以约定本集团执行的特许经营服务，满足《企业会计准则解释第 14 号》（“解释第 14 号”）的双控制和双特征。因此，特许经营安排下的资产（“特许经营项目资产”）应根据合同约定相应确认为无形资产或金融资产。本集团根据《特许经营服务协议》约定，在特许经营期间，有权向接受服务的对象收取费用，但收费金额是不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在特许经营项目资产达到预定可使用状态时，将相关特许经营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。在特许经营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在本集团拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。本集团在特许经营项目资产达到预定可使用状态时，将相关特许经营项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金的差额，确认为无形资产。在特许经营期间以直线法按照 20 至 30 年摊销。

土地使用权

土地使用权分别按使用年限 25 年和 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

专有技术和软件

单独购入的专有技术及软件按历史成本列示。专有技术及软件有预计的可使用年限，并按成本减累计摊销后的净值列示。专有技术及软件的成本按直线法分摊至其估计可使用年限。

定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，划分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究环保设备生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对环保设备生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 环保设备生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准环保设备生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研分析说明环保设备生产工艺所生产产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行环保设备的工艺开发及规模化生产；
- 环保设备生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

30. 长期资产减值

适用 不适用

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

详见本节 38. 收入

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团中国境内公司职工参加由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

详细内容见 42. 租赁描述。

35. 预计负债

适用 不适用

因特许经营权资产复原产生的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

36. 股份支付

适用 不适用

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工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。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。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。

以权益结算的股份支付

本集团的股权激励计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在达到约定行权条件才可行权，在等待期内每个资产负债表日本集团根据最新取得的业绩完成情况和职工的在职情况等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入实收资本。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

权益工具为购股权。本集团采用期权定价方法中的二叉树模型评估购股权的公允价值。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 污水处理服务及供冷供热服务收入

污水处理服务收入及供冷供热收入于提供服务时确认。污水处理服务收入及供冷供热收入为一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分的单项履约义务，本集团按照固定单价、污水处理量及供冷供热的面积向客户开具账单，收入按照开具账单金额确认。

(b) 特许经营权项目资产建设收入

根据《特许经营协议》安排提供建造服务，相关建设收入根据提供类似建造服务的现行市场毛利率，按成本加成法确认收入，同时确认合同资产。

(c) 自来水及再生水供水收入

自来水及再生水供水于完成服务时确认收入。自来水及再生水供水收入为一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分的单项履约义务，本集团按照固定单价以及供水量向客户开具账单，收入按照开具账单金额确认。

(d) 再生水管道接驳收入

本集团对外提供再生水管道接驳工程，根据已完成工程的进度在一段时间内确认收入，其中已完成工程的进度按照实际测量的完工进度。于资产负债表日，本集团对已完成工程的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成工程的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的工程，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供再生水管道接驳工程而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取再生水管道接驳工程合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下确认与再生水管道接驳工程收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该工程预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

(e) 环保设备定制收入

本集团提供环保等除臭设备的定制服务。如果建造的结果能够可靠估计，在资产负债表日收入和成本应参照合同履约进度计入当期损益。合同履约进度以已经发生的成本与合同预计总成本的比例确定。合同的变更、索赔及奖励，若能够可靠地计量，也应计入合同收入。本集团销售的环保设备主要是本集团环保科研专利技术的产业化成果。

(f) 危险废物处置收入

本集团提供危险废物及一般固体废物的焚烧处理或填埋处置服务。该项业务作业周期较短，因此本集团在完成危废处置服务时确认收入，按双方确认的废物实际处置量以及合同约定的单价确认收入。

(g) 委托运营收入

委托运营收入根据服务协议，固定总金额的合同在服务提供期间内平均确认收入；约定服务单价的合同，在服务提供期间内根据服务提供数量在服务提供的期间内确认收入。

(h) 技术服务收入

技术服务收入根据合同约定的服务单价和实际提供的服务数量在合同约定的服务提供期间内确认收入。

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；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；若用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回资产或清偿负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的机器设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变

更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 非货币性资产交换不具有商业实质的判断

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：(1) 换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；(2) 使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

本集团的天津市西青区咸阳路污水厂和天津市东丽区污水厂及与之配套的中水厂搬迁及非货币性资产交换安排均根据天津市政府的指示进行。换入资产和换出资产为同类资产，本集团承担的风险和获取的报酬未发生重大改变，因此，该非货币性资产交换不具有商业实质。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

(ii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(iii) 长期资产减值

本集团在每个资产负债表日判断资产是否存在减值迹象。当资产的市价出现当期跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的大幅度下跌；本集团经营所处的经济、技术或法律等环境近期发生重大不利变化；市场利率或者其他市场投资回报率提高，从而影响未来现金流量现值的折现率以及资产已经陈旧过时或者实体已经损坏或者出现闲置等情况时，本集团认为资产存在减值迹象。每个资产负债表日，本集团将对存在减值迹象的长期资产的可收回金额进行评估。可收回金额的评估需要本集团对未来现金流等情况进行估计。当会计估计发生变化的时候，长期资产账面价值和计入资产减值损失的金额也随之变化。长期资产减值准备一旦计提，不能转回。

(iv) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

非货币性资产交换

非货币性资产交换，是指本集团主要以固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产(即补价)。对于不具有商业实质的非货币性资产交换，本集团以账面价值为基础计量。对于换入资产，本集团以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。以账面价值为基础计量的非货币性资产交换，同时换入或换出多项资产的，对于同时换入的多项资产，本集团按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额(涉及补价的，加上支付补价的账面价值或减去收到补价的公允价值)分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。换入资产的公允价值不能够可靠计量的，本集团按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。对于同时换出的多项资产，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

股利分配

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3% - 13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的增值税额	5% - 7%
企业所得税	应纳税所得额	0% - 25%
教育费及附加	实际缴纳的增值税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

企业所得税优惠

公司名称	2023 半年度企业所得税率	享受优惠所得税政策说明
天津创业环保集团股份有限公司	15%	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，根据 2019 年 4 月 13 日出台的《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策》(财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号)，提交资料后减按 15% 的税率征收企业所得税。2022 年 1 月 29 日国税局发布《关于延长部分税收

		优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 4 号), 规定 2019 年第 60 号公告中规定的税收优惠政策, 执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。
阜阳创业水务有限公司	颍南污水项目, 颍东一期污水项目 15%	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 根据 2019 年 4 月 13 日出台的《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策》(财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告 2019 年第 60 号), 提交资料后减按 15% 的税率征收企业所得税。2022 年 1 月 29 日国税局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号), 规定 2019 年第 60 号公告中规定的税收优惠政策, 执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。
	其他污水业务 12.5% 及 0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2018 年至 2022 年陆续开始享受“三免三减半”税收优惠
贵州创业水务有限公司	施秉县城污水项目, 牛大场镇污水项目 0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2022 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
	其他污水业务 15%	自 2011 年至 2020 年, 根据《贵州省国家税务局关于执行西部大开发税收优惠政策的通知》(黔国税函[2011]19 号) 享受优惠的企业所得税税率。2020 年 4 月 23 日, 财政部, 税务总局和国家发展改革委印发 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》, 规定该政策执行期限延长至 2030 年 12 月 31 日。
西安创业水务有限公司	提标改造污水业务 0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2021 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
	其他业务 15%	自 2011 年至 2020 年, 根据《陕西省国家税务局关于发布〈西部大开发企业所得税优惠政策审核管理办法〉的公告》(公告 2010 年第 3 号) 享受优惠的企业所得税税率。2020 年 4 月 23 日, 财政部, 税务总局和国家发展改革委印发 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》, 规定该政策执行期限延长至 2030 年 12 月 31 日。

杭州天创水务有限公司	15%	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，根据 2019 年 4 月 13 日出台的《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策》(财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号)，提交资料后减按 15% 的税率征收企业所得税。2022 年 1 月 29 日国税局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 4 号)，规定 2019 年第 60 号公告中规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。
天津凯英科技发展有限公司(“凯英公司”)	15%	2021 年，本公司的子公司天津凯英科技发展有限公司取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202112000412)，该证书的有效期限为 3 年。根据相关税法规定，2023 年度适用的企业所得税税率为 15%。
天津中水有限公司	25%	根据财税[2008]47 号文，企业自 2008 年 1 月 1 日起，符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。
克拉玛依天创水务有限公司	15%	根据 2022 年 1 月 29 日国税局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 4 号)文件，享受西北大开发税收优惠政策，按规定该政策执行期限延长至 2030 年 12 月 31 日。
临夏市创业水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2019 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
内蒙古巴彦淖尔创业水务有限公司	污水业务 12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2018 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
	再生水业务收入减按 90% 计算应纳税所得额	根据财税[2008]47 号文，企业自 2008 年 1 月 1 日起，符合国家或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额。

颍上创业水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2018 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
大连东方春柳河水质净化有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2018 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
山东创业环保科技发展有限公司 (“山东公司”)	12.5%	根据财税[2009]166 号文, 从事符合条件的工业固体废物处理项目和危险废物处理项目的所得, 从 2019 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
山东郊创环保科技发展有限公司	12.5%	根据财税[2009]166 号文, 从事符合条件的工业固体废物处理项目和危险废物处理项目的所得, 从 2020 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
汉寿天创水务有限公司	12.5%	根据财税[2019]67 号文, 从事农村饮水安全工程的所得, 从 2019 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
酒泉创业水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2019 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
会泽创业水务有限公司	0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2021 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
霍邱创业水务有限公司	0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2022 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
武汉天创环保有限公司	洪湖市污水处理厂业务 15%	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 根据 2019 年 4 月 13 日出台的《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策》(财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号), 提交资料后减按 15% 的税率征收企业所得税。2022 年 1 月 29 日国税局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 4 号), 规定 2019 年第 60 号公告中规定的税收优惠政策, 执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

	咸宁市永安污水处理厂 12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2018 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
	赤壁市污水处理厂业务 15%	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 根据 2019 年 4 月 13 日出台的《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策》(财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号), 提交资料后减按 15% 的税率征收企业所得税。2022 年 1 月 29 日国税局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 4 号), 规定 2019 年第 60 号公告中规定的税收优惠政策, 执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。
洪湖市天创水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2018 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
江苏永辉资源利用有限公司 (“江苏永辉”)	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2019 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
长沙天创环保有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2018 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
天津西青天创环保有限公司	0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2021 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
长沙天创水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2019 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
安徽天创水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2019 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
合肥创业水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2019 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
文登创业水务有限公司	15%	自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 根据 2019 年 4 月 13 日出台的《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策》(财政部税务总局国家发展改革委生态环境部公告 2019 年第 60 号), 减按 15% 的税率

		征收企业所得税。2022 年 1 月 29 日国税局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 4 号), 规定 2019 年第 60 号公告中规定的税收优惠政策, 执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。
德清创环水务有限公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2019 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
河北国津天创污水处理有限责任公司	12.5%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2020 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
克拉玛依创环水务有限公司	0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2023 年开始享受“三免三减半”税收优惠。
恩施市创环水务有限公司	0%	从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得从 2023 年开始享受“三免三减半”税收优惠。

增值税税率政策

根据国家财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告[2019]39 号)及相关规定, 本集团及其下属子公司的污水处理收入增值税税率为 6%; 再生水处理收入税率为 13%; 供热供冷收入税率为 9%; 危废处置收入税率为 6%; 自来水供水收入税率为 3%; 环保设备定制收入税率为 13%; 配套工程及设施建设收入税率为 9%; 其他业务收入税率为 5%至 13%。

根据税务总局颁布的《关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》(国家税务总局公告[2020]9 号)及相关规定, 采取填埋、焚烧等方式进行专业化处理后未产生货物的, 受托方属于提供《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税[2016]36 号文件印发)“现代服务”中的“专业技术服务”, 其收取的处理费用适用 6%的增值税税率。

2019 年 4 月 15 日, 财政部和国家税务总局印发《关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》财税[2019]67 号, 规定自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 本集团自来水供水业务中向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入, 免征增值税。2021 年 3 月 15 日, 财政部和国家税务总局印发《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》财税[2021]6 号, 规定该政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据税务总局颁布的《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(国家税务总局公告[2021]40 号)及相关规定, 从事符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》规定的“污水处理劳务”、“再生水业务”项目, 可适用增值税实际税负即征即退 70%政策, 也可选择适用免征增

值税政策；一经选定，36 个月内不得变更。本集团部分子公司自 2022 年开始选择适用免征增值税政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1	3
银行存款	2,999,927	3,188,341
其他货币资金	45,834	63,716
合计	3,045,762	3,252,060
其中：存放在境外的款项总额	8,650	8,692
存放财务公司存款	0	0

其他说明：

列示于现金流量表的现金包括：

	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	3,045,762	3,252,060
减：受限银行存款(i)	45,834	63,716
现金流量表的现金	2,999,928	3,188,344

(i) 受限银行存款为向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函的保证金存款。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	7,813	7,535
商业承兑票据	0	0
合计	7,813	7,535

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	16,151	0
商业承兑票据	0	0
合计	16,151	0

2023年6月30日，本公司的子公司中水公司、山东公司以及高邮康博、江苏永辉公司对应收银行承兑汇票进行了背书并已终止确认。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(a) 于2023年6月30日，本集团无已质押的应收票据。

(b) 坏账准备

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本集团认为其所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险。

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,440,281
1 年以内小计	2,440,281
1 至 2 年	516,908
2 至 3 年	156,990
3 年以上	
3 至 4 年	72,732
4 至 5 年	49,633
5 年以上	42,520
合计	3,279,064

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	1,682,876	51.32	157,760	9.37	1,525,116	1,591,079	53.76	157,760	9.92	1,433,319
其中：										
按组合计提坏账准备	1,596,188	48.68	58,691	3.68	1,537,497	1,368,516	46.24	56,813	4.15	1,311,703
其中：										
政府客户	1,198,647	36.55	44,415	3.71	1,154,232	1,007,170	34.03	44,415	4.41	962,755
其他客户	397,541	12.13	14,276	3.59	383,265	361,346	12.21	12,398	3.43	348,948
合计	3,279,064	/	216,451	/	3,062,613	2,959,595	/	214,573	/	2,745,022

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市水务局	1,155,513	2,946	0.25	本集团应收天津市水务局的款项由于客户为直辖市政府,即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低其履行合同义务的能力,因此,具有较低的信用风险。根据历史经验,本集团始终保持持续收款,未曾实际发生坏账损失。本公司预计该应收款项整个存续期预期信用损失率为0.25%。
曲靖市城市供排水总公司	262,662	42,369	16.13	本集团应收曲靖市城市供排水总公司的款项由污水处理费和自来水费两部分组成。该污水处理费和自来水费应收款回款期限超过一般政府客户,信用风险较高。因此本集团预计应收曲靖市城市供排水总公司的款项在整个存续期的预期信用损失率为16.13%。
杭州市城市水设施和河道保护管理中心	17,125	38	0.22	本集团应收杭州市城市水设施和河道保护管理中心的款项由于客户为省会城市或直辖市政府,即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化

				但未必一定降低其履行合同义务的能力，因此，具有较低的信用风险。根据历史经验，本集团始终保持持续收款，未曾实际发生坏账损失。本公司预计该应收款项整个存续期预期信用损失率为 0.22%。
西安城市基础设施建设投资集团有限公司	60,764	329	0.54	本集团应收西安城市基础设施建设投资集团有限公司的款项由于客户为省会城市或直辖市政府，即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低其履行合同义务的能力，因此，具有较低的信用风险。根据历史经验，本集团始终保持持续收款，未曾实际发生坏账损失。本公司预计该应收款项整个存续期预期信用损失率为 0.54%。
贵阳市水务管理局	50,888	346	0.68	本集团应收贵阳市水务管理局的款项由于客户为省会城市政府，即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低其履行合同义务的能力，因此，具有较低的信用风险。根据历史经验，本集团始终保持持续收款，未曾实际发生坏账损失。本

				公司预计该应收款项整个存续期预期信用损失率为 0.68%。
天津市静海开发区管委会	40,880	37,694	92.21	本集团的子公司静海创业水务有限公司应收天津市静海开发区管委会的款项为污水处理费，其回款期限超一般政府客户，信用风险较高，考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素，预计其整个存续期预期信用损失率为 92.21%。
天津市市容环卫建设发展有限公司	28,554	17,923	62.77	本集团应收天津市市容环卫建设发展有限公司的款项为技术服务费用。回款期限超过一般政府客户，预计其整个存续期预期信用损失率为 62.77%。
天津子牙环保产业园有限公司	16,797	16,797	100	本集团应收天津子牙环保产业园有限公司的款项为委托运营费用，在一年内与本公司未发生交易，考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素，预计其整个存续期预期信用损失率均为 100%。
天津市双口生活垃圾卫生填埋场	13,776	13,776	100	本集团应收天津市双口生活垃圾卫生填埋场的款项为技术服务费用。双口生活垃圾在一年内与本公司未发生交

				易,信用风险较高,考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素,预计其整个存续期预期信用损失率为100%。
乌拉特前旗财政局	10,928	10,928	100	本集团应收乌拉特前旗财政局的款项为应收污水处理服务收入款项。其回款期限超一般政府客户,信用风险较高,考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素,预计其整个存续期预期信用损失率均为100%
乌拉特后旗财政局	10,392	10,392	100	本集团应收乌拉特后旗财政局的款项为应收污水处理服务收入款项。其回款期限超一般政府客户,信用风险较高,考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素,预计其整个存续期预期信用损失率均为100%
杭州市排水有限公司	10,383	8	0.08	本集团应收杭州市排水有限公司的款项由于客户为省会城市政府,即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低其履行合同义务的能力,因此,具有较低的信用风险。根据历史经验,

				本集团始终保持持续收款，未曾实际发生坏账损失。本公司预计该应收款项整个存续期预期信用损失率为 0.08%。
天津高银国际俱乐部有限公司	1,548	1,548	100	本集团应收天津高银国际俱乐部有限公司的款项为再生水供水费，一年内与天津中水有限公司未发生交易，考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素，预计其整个存续期预期信用损失率为 100%。
内蒙古紫金锌业有限公司	1,314	1,314	100	本集团应收内蒙古紫金锌业有限公司的款项为自来水供水费，考虑和债务人之间曾存在诉讼纠纷，应收回款期限超过一般客户，信用风险较高，考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素，预计其整个存续期预期信用损失率为 100%。
天津城投城市资源经营有限公司	1,200	1,200	100	本集团应收天津城投城市资源经营有限公司的款项为租赁费收入，在一年内与本公司未发生交易，考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素，预计其整个存续期预期信用损失率为

				100%。
天津天保市政有限公司	152	152	100	本集团应收天津天保市政有限公司的款项为委托运营服务收入款项。考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素，继续预计其整个存续期预期信用损失率为 100%。
合计	1,682,876	157,760	9.37	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：政府客户

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
政府客户组合	1,198,647	44,415	3.71
未逾期	397,109	7,307	1.84
逾期 1-180 日	298,775	9,531	3.19
逾期超过 180 日	502,763	27,577	5.49
其他客户组合	397,541	14,276	3.59
未逾期	84,848	882	1.04
逾期 1-90 日	133,025	2,035	1.53
逾期超过 90 日	179,668	11,358	6.32
合计	1,596,188	58,691	3.68

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	157,760	0	0			157,760
按组合计提坏账准备	56,813	1,878	0			58,691
合计	214,573	1,878	0			216,451

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	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
天津市水务局	1,155,513	35.24	2,946
曲靖市城市供排水总公司	262,662	8.01	42,369
界首市住房和城乡建设局	212,156	6.47	7,861
天津城市基础设施建设投资集团有限公司	131,158	4.00	16,395
河北藁城经济开发区管理委员会	65,235	1.99	2,417
合计	1,826,724	55.71	71,988

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本集团大部分业务以赊销的方式进行，给客户的信用期一般为 30 至 90 天。

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,952	71.50	25,225	71.62
1 至 2 年	4,867	16.61	9,236	26.22
2 至 3 年	2,781	9.49	160	0.45
3 年以上	703	2.40	602	1.71
合计	29,303	100	35,223	100

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：

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项约为 8 百万元（2022 年 12 月 31 日：10 百万元），主要为预付的配套工程施工款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广西宏泰成建设集团有限公司	2,528	8.63
天津宏成南洋机电设备安装工程有限公司	2,006	6.85
艾德兄弟（北京）机电工程有限公司	1,497	5.11
天津安装工程有限公司	978	3.34
天津市三佳瀚唐科技发展有限公司	650	2.22
合计	7,659	26.14

其他说明

适用 不适用

无

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	0	0
其他应收款	21,514	16,212
合计	21,514	16,212

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	10,116
1 年以内小计	10,116
1 至 2 年	1,811
2 至 3 年	1,275
3 年以上	8,542
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	21,744

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税退税	268	628
项目保证金	8,194	7,576
其他	13,282	8,238
合计	21,744	16,442

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	230			230
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	230			230

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
项目保证金账龄组合	123					123
其他账龄组合	107					107
合计	230					230

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

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

杭州市市政工程集团有限公司	土建工程款	3,788	一年以内	17.42	31
天津安装工程 有限公司	农民工工资 预存款	3,128	三年以上	14.39	54
沈阳东源环境 科技有限公司	项目押金	1,900	一年以内	8.74	29
国网天津市电 力公司	项目保证金	1,074	一年以内及 三年以上	4.94	10
天津市西青区 水务局	代垫款项	535	一年以内	2.46	8
合计	/	10,425	/	47.95	132

(10). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宝应创业水务有限责任公司	增值税返还	179	一年以内	依据以往年度的收款情况，应收增值税即征即退款项预计于2024年6月底前全额收款。
文登创业水务有限公司	增值税返还	83	一年以内	依据以往年度的收款情况，应收增值税即征即退款项预计于2024年6月底前全额收款。
霍邱创业水务有限公司	增值税返还	6	一年以内	依据以往年度的收款情况，应收增值税即征即退款项预计于2024年6月底前全额收款。
安国创业水务有限公司	增值税返还	0.3	一年以内	依据以往年度的收款情况，应收增值税即征即退款项预计于2024年6月底前全额收款。
合计	增值税返还	268.30		

其他说明：

基于以往年度的收款情况，上述应收增值税返还款项预计于2024年6月底全额收款。

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2023 年 06 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例		金额	计提比例
项目保证金组合：						
一年以内	3,299	50	1.50%	2,446	40	1.62%
一到二年	928	14	1.50%	1,551	25	1.62%
二到三年	948	14	1.50%	1,416	23	1.62%
三年以上	3,019	45	1.50%	2,163	35	1.62%
小计	8,194	123		7,576	123	
其他组合：						
一年以内	6,549	52	0.81%	2,594	33	1.30%
一到二年	883	7	0.81%	80	1	1.30%
二到三年	327	3	0.81%	1,293	17	1.30%
三年以上	5,523	45	0.81%	4,271	56	1.30%
小计	13,282	107		8,238	107	
合计	21,476	230		15,814	230	

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	23,408		23,408	25,364	0	25,364
在产品						
库存商品	5,057		5,057	5,240	0	5,240

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
零部件及低值易耗品	553		553	540	0	540
合计	29,018		29,018	31,144	0	31,144

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的应收天津市贷款道路建设车辆通行费征收办公室款项	27,772	26,133
一年内到期的特许经营权安排应收款项	160,667	171,234
合计	188,439	197,367

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税额	55,381	36,395
待认证增值税进项税额	8,793	18,456
预交企业所得税	0	9,470
合计	64,174	64,321

其他说明：

本集团对安国污水处理厂的相关资产进行了减值评估，并于以前年度全额计提了资产减值准备。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
应收天津市水务局	2,402,741	6,761	2,395,980	2,402,741	6,761	2,395,980	
应收天津市贷款道路建设车辆通行费征收办公室款项	151,515	277	151,238	167,406	277	167,129	
特许经营权安排应收款项	1,871,398	41,679	1,829,719	1,839,968	41,679	1,798,289	
应收巴彦淖尔市财政局	116,800	2,421	114,379	116,800	2,421	114,379	
合计	4,542,454	51,138	4,491,316	4,526,915	51,138	4,475,777	

(2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	51,138			51,138
2023年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	0			0
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	51,138			51,138

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

于2023年6月30日，本集团的长期应收款中，以子公司运营的账面价值为531百万元（2022年12月31日：518百万元）的酒泉市肃州区第一、第二污水处理厂的特许经营权，作为一项364百万元的长期借款的质押品（2022年12月31日：375百万元）。本集团以子公司运营的霍邱县城北第二污水处理厂项目一期特许经营权，作为一项138百万元的长期借款的质押品（2022年12月31日：138百万元）。于2023年6月30日，作为长期借款质押品的此等长期应收款（含一年内到期的部分）账面价值为173百万元（2022年12月31日：170百万元）。

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投 资损 益	调整		股利 或利 润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
天津国际机械有限公司	22,358									22,358	22,358
碧海海绵城市有限公司	193,108									193,108	0
小计	215,466									215,466	22,358
合计	215,466									215,466	22,358

其他说明

本集团对联营企业投资的变动如下：

(a) 联营企业

	企业类型	注册地	注册资本	股权/表决权比例
天津国际机械有限公司(“国际机械”)	有限公司	天津	120,000	27.50%
天津碧海海绵城市有限公司(“天津碧海”)	有限公司	天津	650,000	30.00%

本集团对联营企业投资的变动如下：

	初始投资成本	2022年12月31日	2023年06月30日	减值准备期末余额
国际机械(i)	33,000	0	0	22,358
天津碧海(ii)	195,000	193,108	193,108	0
	228,000	193,108	193,108	22,358

(i) 国际机械是一家注册于中国天津市的中外合资企业，业务范围包括阀门及驱动装置、换热器及机组、环保设备、通用机械设备的研发、生产、销售、安装等。于2023年6月30日，该投资账面价值已全部减记至零。

(ii) 天津碧海是一家注册于天津市的有限责任公司，业务范围包括水处理项目的建设、运营；水处理设备的采购、维护；生态修护；旅游开发；生态治理；海绵城市项目的建设、运营、管理；市政津市解放南路地区海绵城市建设PPP项目。中标后，于2018年7月30日注册成立天津碧海。本公司出资195百万元，持股比例为30%。目前尚处于建设期，2023年将陆续完工，预计将于2024年开始运营。

(b) 长期股权投资减值准备

	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
国际机械	22,358	0	0	22,358

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
天津北方人才港股份有限公司	2,000	2,000
合计	2,000	2,000

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津北方人才港股份有限公司	0	2,200	0	0	无	无

其他说明：

√适用 □不适用

其他权益工具投资为本集团投资持有的天津市北方人才港股份有限公司的非上市股份，股权比例为 6.1%。本集团没有权利以任何方式参与或影响该公司的财务和经营决策，因此，本集团对其不具有控制或重大影响，将其作为其他权益工具投资列示。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,341,740	911,347
固定资产清理	0	0
合计	1,341,740	911,347

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器运输设备	运输车辆及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	752,205	644,259	112,885	1,509,349
2. 本期增加金额	167,396	305,317	3,561	476,274
(1) 购置				0
(2) 在建工程转入			3,431	3,431
(3) 企业合并增加				0
(4) 其他增加	167,396	305,317	130	472,843
3. 本期减少金额	0	8	446	454
(1) 处置或报废				0
(2) 其他减少		8	446	454
4. 期末余额	919,601	949,568	116,000	1,985,169
二、累计折旧				
1. 期初余额	203,061	326,515	68,426	598,002
2. 本期增加金额	13,623	26,181	6,054	45,858
(1) 计提	13,623	26,181	6,054	45,858
3. 本期减少金额	0	7	424	431
(1) 处置或报废				0
(2) 其他减少	0	7	424	431
4. 期末余额	216,684	352,689	74,056	643,429
三、减值准备				

1. 期初余额	0	0	0	0
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	0	0	0	0
四、账面价值				
1. 期末账面价值	702,917	596,879	41,944	1,341,740
2. 期初账面价值	549,144	317,744	44,459	911,347

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(a) 截止 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入营业成本及管理费用的固定资产折旧费用分别为 40 百万元及 5 百万元（截止 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：人民币 20 百万元及人民币 5 百万元）。

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，固定资产和土地使用权中包括账面价值 97 百万元(原价 172 百万元)的外购资产(2022 年 12 月 31 日：账面价值 100 百万元，原价 172 百万元)和账面价值 8 百万元(原价 12 百万元)的以非货币性资产交换取得的资产(2022 年 12 月 31 日：账面价值 8 百万元，原价 12 百万元)。这些资产权属转让手续尚未办理或正在办理中。鉴于上述外购资产和换入资产均依照相关合法协议和程序取得，本公司管理层确信其产权转移不存在任何法律障碍，也不会产生重大的额外成本。

(c) 2023 年 6 月 30 日，账面价值 330 百万元(原值为 413 百万元)的固定资产（2022 年 12 月 31 日：账面价值 302 百万元，原值 364 百万元），已作为 295 百万元的长期借款(2022 年 12 月 31 日：311 百万元)的抵押物。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	191,498	151,957
工程物资	0	0
合计	191,498	151,957

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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
天津市主城区再生水管网连通工程项目	299,000	117,409	42,213	0	0	159,622	53	53	0	0	0	募集资金及自有资金
山东东营中转站项目	20,539	7,465	495	0	0	7,960	39	39	0	0	0	自有资金
其他项目		27,083	522	3,431	258	23,916	/	/	13,367	0	/	借款及自有资金
合计	319,539	151,957	43,230	3,431	258	191,498	/	/	13,367	0	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(a) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团的账面价值为 15 百万元（2022 年 12 月 31 日：15 百万元）的在建厂房及设备已作为 129 百万元（2022 年 12 月 31 日：135 百万元）的长期借款的抵押物。

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团未发生在建工程减值(2022 年 12 月 31 日：无)。

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	房屋	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	976	13,836	14,812
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	976	13,836	14,812
二、累计折旧			

1. 期初余额	279	6,286	6,565
2. 本期增加金额	157	3,498	3,655
(1) 计提	157	3,498	3,655
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	436	9,784	10,220
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	540	4,052	4,592
2. 期初账面价值	697	7,550	8,247

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	土地使用权	特许经营权	专利技术及软件	合计
一、账面原值专利权				
1. 期初余额	148,881	14,125,230	21,225	14,295,336
2. 本期增加金额	0	447,351	310	447,661
(1) 购置				0
(2) 内部研发				0
(3) 企业合并增加				0
(4) 本年增加	0	447,351	310	447,661

3. 本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置				
4. 期末余额	148,881	14,572,581	21,535	14,742,997
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,683	3,988,256	10,433	4,013,372
2. 本期增加金额	1,625	264,945	525	267,095
(1) 计提	1,625	264,945	525	267,095
3. 本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置				
4. 期末余额	16,308	4,253,201	10,958	4,280,467
三、减值准备				
1. 期初余额	0	151,700	0	151,700
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额	0	0	0	0
(1) 处置				
4. 期末余额	0	151,700	0	151,700
四、账面价值				
1. 期末账面价值	132,573	10,167,680	10,577	10,310,830
2. 期初账面价值	134,198	9,985,274	10,792	10,130,264

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(a) 特许经营权

(i) 原值变动

项目名称	2022 年 12 月	本期增加	2023 年	2022 年	利息资本	2023 年
	31 日		06 月 30 日	12 月 31 日		化

				借款费用	本期增加	借款费用
				资本化		资本化
				累计金额		累计金额
克拉玛依市南郊污水处理厂特许经营项目	0	388,814	388,814	0	0	0
佳源开创-天津市侯台公园1#能源站特许经营项目	92,733	24,888	117,621	420	552	972
临夏市污水处理厂二期扩建第二系列项目	166,417	23,196	189,613	0	0	0
佳源盛创-天津市侯台风景区2#能源站项目	68,724	6,203	74,927	0	0	0
其他项目	13,797,356	4,250	13,801,606	105,163	845	106,008
合计	14,125,230	447,351	14,572,581	105,583	1,397	106,980

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团账面净值为 3,601 百万元(原价 5,754 百万元)(2022 年 12 月 31 日：账面净值 3,061 百万元，原价 5,103 百万元)的特许经营权已作为 2,463 百万元(2022 年 12 月 31 日：1,559 百万元)的长期借款的质押物。

(iii) 特许经营权的剩余经营年限为 8 至 30 年。

(b) 土地使用权

于 2023 年 6 月 30 日，账面净值为 78 百万元(原价 87 百万元)(2022 年 12 月 31 日：账面净值 80 百万元，原价 87 百万元)的土地使用权已作为 267 百万元(2022 年 12 月 31 日：280 百万元)的长期借款的抵押物。

于 2023 年 6 月 30 日，土地使用权中包括账面价值为 3 百万元(原价 5 百万元)(2022 年 12 月 31 日：账面价值 3 百万元，原价 5 百万元)的非货币性资产交换交易换入的土地使用权，其产权转移手续尚未办理或正在办理中。鉴于上述非货币性资产交换换入的资产均依照相关合法协议和程序取得，本公司管理层确信其产权转移不存在法律障碍，也不会产生重大的额外成本。

(c) 本集团截止 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间计入营业成本及管理费用的无形资产摊销分别为 266 百万元及 1 百万元(截止 2022 年 6 月 30 日止 6 个月期间：约人民币 268 百万元及约人民币 0.2 百万元)。

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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		
江苏永辉	270,396	0		0		270,396
高邮康博	234,724	0		0		234,724
合计	505,120	0		0		505,120

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏永辉	100,255	0		0		100,255
高邮康博	85,052	0		0		85,052
合计	185,307	0		0		185,307

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

本集团的所有商誉已于股权交易日分配至相关的资产组，2023 年上半年度商誉分配未发生变化，对应的资产组分别为子公司江苏永辉和高邮康博，包含在其他经营分部中。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、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

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

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	230,545	53,956	229,422	53,685
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	14,211	2,503	14,211	2,503
预提费用	22,557	5,639	22,557	5,637
预计负债	0	0	0	0
未确认融资收益				
金融资产模式核算特许经营权收益确认	12,576	2,021	13,377	2,221
租赁负债	8,431	1,732	8,265	1,691
分期收款提供污水处理服务	230,666	52,517	231,423	52,708
合计	518,986	118,368	519,255	118,445

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
无形资产摊销	578,939	144,735	580,112	145,028
非同一控制企业合并	93,904	23,476	96,298	24,073
金融资产模式核算特许	128,060	32,015	105,430	26,357

经营权收益确认				
使用权资产	4,592	762	8,247	1,678
合计	805,495	200,988	790,087	197,136

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	109,021	9,347	111,047	7,398
递延所得税负债	109,021	91,967	111,047	86,089

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	431,604	430,849
可抵扣亏损	179,475	174,392
预计负债	0	0
股份支付	13,425	13,425
合计	624,504	618,666

(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

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		2,369	
2024	23,106	23,106	
2025	20,034	20,034	
2026	74,550	74,550	
2027	54,333	54,333	
2028	7,452		
合计	179,475	174,392	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产	86,612	1,900	84,712	92,851	1,900	90,951
待抵扣增值税 进项税额	197,788	0	197,788	201,456	0	201,456
预付工程款	45,264	0	45,264	26,965	0	26,965
土地保证金	0	0	0	0	0	0
预付设备款	0	0	0	94,365	0	94,365
预付特许经营 权转让款	98,400	0	98,400	0	0	0
其他	7,093	0	7,093	7,142	0	7,142
合计	435,157	1,900	433,257	422,779	1,900	420,879

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,532	1,001
合计	2,532	1,001

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存货采购款等	609,856	511,159
合计	609,856	511,159

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曲靖创业水务有限公司的应付源水费	82,740	曲靖创业水务有限公司通常按照曲靖市水利水电开发投资有限公司的指令安排付款。
天津中水有限公司的应付工程款	25,535	天津中水有限公司相关管道接驳工程根据合同约定尚未达到需结算节点。
合计	108,275	/

其他说明：

适用 不适用

于2023年6月30日，账龄超过一年的应付账款约为163百万元（2022年12月31日：123百万元），主要包括子公司曲靖创业水务有限公司的应付源水费约83百万元，曲靖创业水务有限公司

通常按照曲靖市水利水电开发投资有限公司的指令安排付款。另外，还包含子公司天津中水有限公司的应付工程款 26 百万元。相关管道接驳工程根据合同约定尚未达到需结算节点。

应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	446,388	387,931
一年以上	163,468	123,228
合计	609,856	511,159

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收中水管道接驳费	449,614	487,613
预收道路通行费	69,465	0
预收危险废物处理款	15,718	15,686
其他	2,744	10,172
合计	537,541	513,471

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本集团预计合同负债将通过正常的经营周期中结转确认收入，因此将其列报为流动负债。

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	92,714	191,116	257,031	26,799
二、离职后福利-设定提存计划	332	25,858	25,968	222
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	93,046	216,974	282,999	27,021

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,103	138,490	204,836	13,757
二、职工福利费	128	6,290	6,382	36
三、社会保险费	280	13,309	13,390	199
其中：医疗保险费	280	12,435	12,516	199
工伤保险费	0	503	503	0
生育保险费	0	371	371	0
四、住房公积金	58	28,705	28,646	117
五、工会经费和职工教育经费	12,145	4,322	3,777	12,690
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	92,714	191,116	257,031	26,799

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	321	18,037	18,146	212
2、失业保险费	11	668	669	10
3、企业年金缴费	0	7,153	7,153	0
合计	332	25,858	25,968	222

其他说明：

适用 不适用

本公司及各子公司分别以其所在地当地劳动和社会保障部门规定的缴纳基数和比例，按月向相关经办机构缴纳养老保险费及失业保险费，且缴纳后不可用于抵减本集团未来期间应为员工交存的款项。

40、应交税费

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,510	24,046
消费税		
营业税		
企业所得税	33,362	22,213
个人所得税		
城市维护建设税		
其他	4,605	7,805
合计	60,477	54,064

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0	0
应付股利	780	3,557
其他应付款	839,372	893,564
合计	840,152	897,121

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-宝应县仙荷污水处理厂	780	780
应付股利-曲靖市城市供排水总公司	0	777
应付股利-巴彦淖尔市河套水务集团有限公司	0	2,000
合计	780	3,557

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款及质保金	613,508	658,283
应付固定资产和无形资产购置款	91,233	66,999
东郊项目老厂资产转让代收款	68,300	68,300
其他	66,331	99,982
合计	839,372	893,564

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付大连春柳河污水处理项目、克拉玛依污水处理厂 PPP 项目，于湾污水处理厂 PPP 项目，陶冲污水处理厂 PPP 项目等建设项目工程款和质保金	529,518	因为工程尚未完成竣工结算，所以该款项尚未结清。
合计	529,518	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司代天津市土地整理中心进行天津东郊项目老厂资产的转让并取得代收款项 68 百万元。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,539,136	1,227,811
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	42,431	31,670
1 年内到期的租赁负债	3,822	3,822
1 年内到期的应付债券利息	31,490	13,168
合计	1,616,879	1,276,471

其他说明：

一到年内期的长期借款条件汇总如下：

	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	1,050,757	671,791
保证借款	203,888	200,114
质押借款	236,119	312,466
抵押借款	48,372	43,440
合计	1,539,136	1,227,811

于 2023 年 6 月 30 日，一年内到期的长期借款余额中包含按照权责发生制计提的利息费用金额约为 4 百万元。（2022 年 12 月 31 日：约 3 百万元）

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
应付借款	990	490

合计	990	490
----	-----	-----

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,106,876	2,151,222
抵押借款	246,218	268,228
保证借款	2,283,586	2,327,235
信用借款	1,652,541	2,350,620
合计	7,289,221	7,097,305

长期借款分类的说明（含一年内到期）：

(a) 于 2023 年 6 月 30 日，质押借款 2,463 百万元（2022 年 12 月 31 日：1,559 百万元）由本集团无形资产作质押；质押借款 378 百万元（2022 年 12 月 31 日：392 百万元）由本集团长期股权投资作质押；质押借款 502 百万元（2022 年 12 月 31 日：513 百万元）由本集团长期应收款作质押。

质押借款每季度付息一次，本金将分别于 2023 年至 2041 年偿还。

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，保证借款 2,183 百万元（2022 年 12 月 31 日：2,235 百万元）由本公司作为保证人；保证借款 304 百万元（2022 年 12 月 31 日：292 百万元）由本公司和克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司作为保证人。

保证借款每月或每季度付息一次，本金将分别于 2023 年至 2036 年偿还。

(c) 于 2023 年 6 月 30 日，抵押借款 138 百万元（2022 年 12 月 31 日：145 百万元）由本集团若干国有土地使用权和机器设备作抵押；于 2023 年 6 月 30 日，抵押借款 129 百万元（2022 年 12 月 31 日：135 百万元）由本集团若干国有土地使用权、机器设备和在建工程作抵押；抵押借款 28 百万元（2022 年 12 月 31 日：31 百万元）由本集团若干厂房作抵押。

抵押借款每季度付息一次，本金将分别于 2023 年至 2030 年偿还。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

于 2023 年 6 月 30 日，长期借款的年利率区间为 2.6%至 5.05%（2022 年 12 月 31 日：3.33%至 5.15%）。

46、应付债券**(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
本金	880,000	880,000
发行费用	-1,312	-1,627
合计	878,688	878,373

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	0.1	2021-10-14	5年	250,000	252,491	0	6,013	0	0	258,504
中期票据	0.1	2022-07-26	3年	630,000	639,050	0	12,309	315	0	651,674
合计	/	/	/	880,000	891,541	0	18,322	315	0	910,178

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

债券应计利息分析如下：

名称	2022/12/31	本年应计利息	本年已付利息	2023/06/30
公司债券(a)	2,491	6,013	0	8,504
中期票据(b)	10,677	12,309	0	22,986
合计	13,168	18,322	0	31,490

(a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1702号文核准本公司于2021年10月14日在上海证券交易所发行面值为2.5亿元的公司债券。此债券期限5年，按4.85%的固定利率计息并于每年付息一次。债券本金将于到期日一次偿还。债券本金将于2026年10月18日到期一次性偿还。

(b) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]GN22号文件批准，本公司于2022年7月26日及2022年7月27日在中国银行间市场交易商协会发行面值为6.3亿元的绿色中期票据。此债券期限3年，按3.94%的固定利率计息并于每年付息一次。债券本金将于到期日一次偿还。债券本金将于2025年7月28日到期一次性偿还。

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,609	4,443
合计	4,609	4,443

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	146,606	168,703
专项应付款	0	0
合计	146,606	168,703

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付资产收购款	146,606	168,703
应付资产售后租回款项	0	0
合计	146,606	168,703

其他说明：

项目	2023 年 06 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	应付金额	未确认 融资费用	合计	应付金额	未确认 融资费用	合计
应付资产收购款	313,353	-126,716	186,637	332,913	-134,940	197,973
应付资产售后租回款项	2,400	0	2,400	2,400	0	2,400
减：一年内到期的非流动负债			42,431			31,670
合计	315,753	-126,716	146,606	335,313	-134,940	168,703

(i) 长期应付款的有关信息如下：

债权人	到期日	实际年利率	应付款余额	减：一年内到期金额	长期应付款余额
天津市排水公司	2041 年 3 月 20 日	5.94%	186,637	40,031	146,606
天津城投创展租赁有限公司	2023 年 9 月 3 日	3.80%	2,400	2,400	0
合计			189,037	42,431	146,606

应付天津市排水公司（“排水公司”）款项为本集团收购其污水处理资产。于 2023 年 6 月 30 日，未支付的金额扣除未确认融资费用后的余额，计入长期应付款。根据本集团与排水公司签订的《关于海河流域天津污水处理工程项目、北仓污水处理项目外资银行贷款形成的资产转让协议》（“转让协议”），排水公司已将其利用外资贷款形成的资产转让予本公司。转让对价首付款为 261 百万元，余额将在未来 19 年内按照外资贷款约定的还款计划以实际还款时汇率折算的等值人民币向排水公司支付相应款项。长期应付款初始确认的公允价值为 430 百万元，根据现金流量以实际年利率 5.94%折现计算。

应付天津城投创展租赁有限公司款项为本公司的子公司山东创业环保科技发展有限公司将一项资产售后租回交易按照会计准则规定不满足作为一项资产销售的交易而确认为以资产作为抵押

物融资项目而记录的应付款金额。于 2023 年 6 月 30 日，作为该交易抵押物的资产账面净值为 19 百万元（2022 年 12 月 31 日：19 百万元）。

(ii) 长期应付款余额由下列币种组成：

	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
日元	137,729	150,404
美元	48,908	47,569
人民币	2,400	2,400
合计	189,037	200,373

(iii) 长期应付款的应付金额（包含利息）由下列币种组成：

	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
日元	219,314	236,630
美元	94,039	96,283
人民币	2,400	2,400
合计	315,753	335,313

以美元计价的长期应付款的利率为 6 个月 LIBOR 利率上浮 0.6%；以日元计价的长期应付款的利率为固定利率，年利率分别为 1% 和 1.55%。

(iv) 长期应付款到期日分析如下表所示。于 2023 年 6 月 30 日，长期应付款中于 1 年内到期部分 42 百万元（2022 年 12 月 31 日：32 百万元），作为流动负债列示。

	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	42,431	31,670
一到二年	28,721	28,828
二到五年	46,290	52,870
五年以上	71,595	87,005
合计	189,037	200,373

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种人民币

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	1,855,645	0	37,233	1,818,412	
合计	1,855,645	0	37,233	1,818,412	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理项目							
—天津津沽污水处理厂	1,053,405			25,643		1,027,762	与资产相关
—天津津沽污水处理厂提标改造项目	136,920			3,260		133,660	与资产相关
—天津北辰污水处理厂标改造项目	75,600			1,800		73,800	与资产相关
—天津咸阳路污水处理厂升级改造	49,627			1,182		48,445	与资产相关

目							
—天津东郊污水处理厂升级改造项 目	34,824			829		33,995	与资产相关
—宁乡经开区污水处理厂提 标改造项目	21,476			465		21,011	与资产相关
—石家庄市藁城项目	30,081					30,081	与资产相关
—临夏市污水处理厂扩 建项目	8,426			160		8,266	与资产相关
—北石桥污水处理厂升 级改造项目	7,478			358		7,120	与资产相关
—赤壁污水处理厂提 标扩建项目	7,054			149		6,905	与资产相关
再生水项目							
—天津津沽再生水厂	182,828			2,772		180,056	与资产相关
—天津东郊再生水项 目	18,381			337		18,044	与资产相关
—北辰再生水项目	16,012			262		15,750	与资产相关
—咸阳	11,034					11,034	与资产相关

路再生水项目							
供热供冷项目	196,842					196,842	与资产相关
其他	5,657			16		5,641	与收益相关
合计	1,855,645			37,233		1,818,412	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	0	0
供热补偿款	30,000	30,000
合计	30,000	30,000

其他说明：

无

53、股本

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

	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	1,570,418					0	1,570,418

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

资本公积

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

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）	1,098,591			1,098,591
其他资本公积	12,565	3,166		15,731
合计	1,111,156	3,166		1,114,322

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见本节 十三 股份支付

55、 库存股

适用 不适用

56、 其他综合收益

适用 不适用

57、 专项储备

适用 不适用

58、 盈余公积

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	722,389	0	0	722,389
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	722,389	0	0	722,389

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

59、未分配利润

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,075,510	4,577,685
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0	0
调整后期初未分配利润	5,075,510	4,577,685
加：本期归属于母公司所有者的净利润	437,846	751,254
减：提取法定盈余公积	0	45,053
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	226,140	208,376
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,287,216	5,075,510

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

60、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,004,552	1,245,306	2,037,643	1,337,338
其他业务	104,414	77,588	91,646	78,283
合计	2,108,966	1,322,894	2,129,289	1,415,621

按收入类型分析如下

项目	截止 2023 年 6 月 30 日止 6 个月	截止 2022 年 6 月 30 日止 6 个月

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务 收入	主营业务 成本
污水处理及水厂设施建设	1,573,511	966,734	1,548,179	996,479
再生水处理及再生水配套工程	197,208	101,412	180,852	108,902
危废处置	61,771	66,336	82,693	70,990
自来水供水及水厂设施建设	59,136	41,172	59,282	41,384
供热供冷及相关设施建设服务	74,748	58,902	130,194	112,488
环保设备定制	4,330	4,144	1,544	1,274
其他	33,848	6,606	34,899	5,821
合计	2,004,552	1,245,306	2,037,643	1,337,338

按地区分析如下：

项目	截止 2023 年 6 月 30 日止 6 个月		截止 2022 年 6 月 30 日止 6 个月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务 收入	主营业务 成本
天津	1,138,276	554,175	1,111,279	645,027
西安	111,648	69,110	137,928	88,870
阜阳	122,150	64,771	127,397	87,517
杭州	130,259	73,900	136,883	93,902
其他	502,219	483,350	524,156	422,022
合计	2,004,552	1,245,306	2,037,643	1,337,338

其他业务收入和成本

项目	截止 2023 年 6 月 30 日止 6 个月		截止 2022 年 6 月 30 日 止 6 个月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务 收入	其他业务 成本
委托运营	78,477	68,658	81,096	68,647
技术服务	17,157	5,755	4,608	5,930
其他	8,780	3,175	5,942	3,706
合计	104,414	77,588	91,646	78,283

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

合同分类	污水处理 及水厂设 施建设	再生水 处理及 再生水 配套工 程	供冷供 热及相 关设施 建设服 务	自来水 供水及 水厂设 施建设	环保 设备 定制	危废处 置	其他	合计

商品类型								
按经营地区分类								
市场或客户类型								
合同类型								
按商品转让的时间分类								
其中在某一时点确认							2,067	2,067
其中在某一时段内确认	1,573,511	197,208	74,748	59,136	4,330	61,771	136,195	2,106,899
按合同期限分类								
按销售渠道分类								
合计	1,573,511	197,208	74,748	59,136	4,330	61,771	138,262	2,108,966

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

项目	截止 2023 年 6 月 30 日止 6 个月							
	污水处理	再生水处	供冷供	自来水	环保设	危废处	其他	合计

	及水厂设 施建设	理及再生 水配套工 程	热服务	供水及 水厂设 施建设	备定制	置		
主营业务收入								
在某一时 点确认							2,067	2,067
在某一时 段内确认	1,573,51 1	197,208	74,748	59,136	4,330	61,771	31,781	2,002,48 5
合计	1,573,51 1	197,208	74,748	59,136	4,330	61,771	33,848	2,004,55 2
其他业务 收入								
在某一时 段内确认							104,414	104,414
合计							104,414	104,414

项目	截止 2022 年 6 月 30 日止 6 个月						
	污水处理 及水厂设 施建设	再生水 处理及 再生水 配套工 程	供冷供 热服务	自来水 供水及 水厂设 施建设	环保 设备 定制	其他	合计
主营业务收入							
在某一时点确认							
在某一时段内确认	1,548,179	180,852	130,194	59,282	1,544	117,592	2,037,643
合计	1,548,179	180,852	130,194	59,282	1,544	117,592	2,037,643
其他业务收入							
在某一时段内确认						91,646	91,646
合计						91,646	91,646

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

61、税金及附加

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,049	1,615
教育费附加	466	708
资源税	1	
房产税	8,707	8,141
土地使用税	10,544	10,150
车船使用税	46	55
印花税	1,121	378
地方教育费附加	424	606
其他	290	295
合计	22,648	21,948

其他说明：

无

62、销售费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	6,620	3,620
员工薪酬	3,643	354
差旅会务、交通及业务招待费	592	60
固定资产折旧	137	5,664
办公费	45	46
运费	4	246
打包费	0	2,262
其他	143	466
合计	11,184	12,718

其他说明：

无

63、管理费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

员工薪酬	66,926	63,007
咨询服务费	5,561	6,811
固定资产折旧	4,825	5,773
股份支付费用	2,984	3,102
办公费	2,859	2,675
维修及保养费用	2,845	2,310
差旅会务、交通及业务招待费	1,918	1,266
审计费	1,605	1,559
董事会费用	1,563	782
无形资产摊销	1,368	222
动力燃气费	652	617
其他税费	31	1
其他	3,619	2,188
合计	96,756	90,313

其他说明：

无

64、研发费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	7,466	3,958
技术开发费	1,395	66
折旧摊销	933	620
燃料及动力费	799	1,099
原材料消耗	614	240
维修维护费	158	162
差旅会务、交通及业务招待费	73	4
办公费	28	6
其他	109	395
合计	11,575	6,550

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	193,337	177,769
加：租赁负债利息支出	166	185

减：资本化利息	1,397	1,609
减：利息收入	71,112	60,942
汇兑收益	-2,407	-4,365
其他	400	419
合计	118,987	111,457

其他说明：

无

66、其他收益

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	697	4,528
政府补助	39,691	41,575
代扣代缴个人所得税返还	59	40
合计	40,447	46,143

其他说明：

政府补助明细：

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
津沽污水处理厂建设资金	25,643	25,643	与资产相关
津沽提标节能减排财政政策综合示范项目补助资金	3,260	3,260	与资产相关
北辰提标节能减排财政政策综合示范项目补助资金	1,800	1,800	与资产相关
咸阳路升级专项建设资金	1,182	1,182	与资产相关
东郊污水厂改造项目专项建设资金	829	829	与资产相关
宁乡经开区污水处理厂标改造项目	465	465	与资产相关
临夏市污水处理厂扩建项目	160	160	与资产相关
北石桥厂升级改造项目	358	358	与资产相关
东郊再生水项目	337	337	与资产相关

北辰再生水项目	262	262	与资产 相关
赤壁污水处理厂提标扩建项目	149	546	与资产 相关
津沽再生水厂项目	2,772	2,772	与资产 相关
其他	2,474	3,961	与收益 相关
合计	39,691	41,575	

67、投资收益

□适用 √不适用

68、净敞口套期收益

□适用 √不适用

69、公允价值变动收益

□适用 √不适用

70、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,878	-8,331
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,878	-8,331

其他说明：

无

71、资产减值损失

□适用 √不适用

72、资产处置收益

□适用 √不适用

73、营业外收入

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	5,416	135	5,416
合计	5,416	135	5,416

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外支出

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	18	0	18
其中：固定资产处置损失	18	0	18

无形资产处置损失	0	0	0
债务重组损失	0	0	0
非货币性资产交换损失	0	0	0
对外捐赠	2,150	0	2,150
其他	45	847	45
合计	2,213	847	2,213

其他说明：

无

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	107,720	95,156
递延所得税费用	3,929	1,320
合计	111,649	96,476

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	566,694
按法定/适用税率计算的所得税费用	141,674
子公司适用不同税率的影响	0
调整以前期间所得税的影响	0
非应税收入的影响	-12,490
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,801
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,219
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	11,077
优惠税率的影响	-54,140
所得税费用	111,649

其他说明：

适用 不适用

76、其他综合收益

适用 不适用

77、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	11,021	7,676
收回的项目投标保证金	4,078	2,144
收到的政府补助	2,458	30,884
其他	78,073	88,133
合计	95,630	128,837

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

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
维修及保养费用	74,430	90,699
咨询服务费	10,873	17,402
支付的投标保证金	5,364	20,118
差旅、会务及业务招待	2,829	526
董事会费用	1,563	782
其他	13,274	9,202
合计	108,333	138,729

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

适用 不适用

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	455,045	411,306
加：资产减值准备	0	0
信用减值损失	-1,878	-8,331
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,858	31,863
使用权资产摊销	3,655	1,561
无形资产摊销	267,095	269,093
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	189,699	171,980
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,949	969
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,878	4,719
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,126	-1,281
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-367,706	-395,712
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,930	-163,762
其他		

经营活动产生的现金流量净额	715,753	322,405
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	2,999,928	2,036,580
减: 现金的期初余额	3,188,344	2,093,556
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	-188,416	-56,976

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 千元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,999,928	3,188,344
其中: 库存现金	1	3
可随时用于支付的银行存款	2,999,927	3,188,341
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,999,928	3,188,344
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

适用 不适用

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

80、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,834	受限银行存款为向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函的保证金存款。
应收票据		
存货		
固定资产	329,581	厂房及设备为抵押物向银行贷款
无形资产	3,678,868	特许经营权为质押物向银行贷款；土地使用权为抵押物向银行贷款
在建工程	15,312	在建厂房及设备为抵押物向银行贷款
长期应收款	704,354	特许经营权为质押物向银行贷款（含一年内到期）
其他非流动资产		
合计	4,773,949	/

其他说明：

无

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币	9,382	0.92198	8,650
应收账款	-	-	

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元	6,769	7.2258	48,908
日元	2,749,411	0.050094	137,729
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、套期

适用 不适用

83、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
津沽污水处理厂建设资金	25,643	其他收益	25,643
津沽提标节能减排财政政策综合示范项目补助资金	3,260	其他收益	3,260
北辰提标节能减排财政政策综合示范项目补助资金	1,800	其他收益	1,800
咸阳路升级专项建设资金	1,182	其他收益	1,182
东郊污水厂改造项目专项建设资金	829	其他收益	829
宁乡经开区污水处理厂标改造项目	465	其他收益	465
临夏市污水处理厂扩建项目	160	其他收益	160
北石桥厂升级改造项 目	358	其他收益	358

东郊再生水项目	337	其他收益	337
北辰再生水项目	262	其他收益	262
赤壁污水处理厂提标 扩建项目	149	其他收益	149
津沽再生水厂项目	2,772	其他收益	2,772
其他	2,474	其他收益	2,474
合计	39,691	其他收益	39,691

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

84、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

于 2023 年上半年，本公司出资 114 百万元成立克拉玛依创环水务有限公司，持股比例为 100%；出资 162 百万元成立恩施市创环水务有限公司，持股比例为 95%。

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
曲靖创业水务有限公司	曲靖	曲靖	污水处理、自来水供水	87	0	出资设立
贵州创业水务有限公司	贵州	贵州	污水处理	95	0	出资设立
宝应创业水务有限责任公司	宝应	宝应	污水处理	70	0	出资设立
杭州天创水务有限公司	杭州	杭州	污水处理	70	0	出资设立
天津创业建材有限公司	天津	天津	新型建筑材料的制造及销售	71	0	出资设立
阜阳创业水务有限公司	阜阳	阜阳	污水处理	100	0	出资设立
Tianjin Capital Environmental Protection (Hong Kong) Limited	香港	香港	污水处理	100	0	出资设立
文登创业水务有限公司	文登	文登	污水处理	100	0	出资设立
天津静海创业水务有限公司	天津	天津	污水处理	100	0	出资设立
天津中水有限公司	天津	天津	再生水生产销售、再生水设施开发建设、再生水技术咨询	100	0	出资设立
西安创业水务有限公司	西安	西安	污水处理	100	0	出资设立
天津凯英科技发展股份有限公司	天津	天津	环境工程治理、技术咨询等	48	12	出资设立
安国创业水务有限公司	安国	安国	污水处理	100	0	出资设立
武汉天创环保有限公司	武汉	武汉	污水处理和自来水供水	100	0	出资设立
天津津宁创环水务有限公司	天津	天津	污水处理	100	0	出资设立
天津佳源兴创新能源科技有限公司	天津	天津	节能环保、新能源技术开发、咨询、服务、转让, 物业管理服务	100	0	出资设立

颍上创业水务有限公司	颍上	颍上	污水处理	100	0	出资设立
山东创业环保科技有限公司	山东	山东	危险废物收集、贮存、转运	55	0	出资设立
长沙天创环保有限公司	长沙	长沙	污水处理	81	0	出资设立
克拉玛依天创水务有限公司	克拉玛依	克拉玛依	污水处理	90	0	出资设立
安徽天创水务有限公司	合肥	合肥	污水处理	100	0	出资设立
临夏市创业水务有限公司	临夏	临夏	污水处理	100	0	出资设立
大连东方春柳河水质净化有限公司	大连	大连	污水处理	64	0	出资设立
长沙天创水务有限公司	长沙	长沙	污水处理	80	0	出资设立
内蒙古巴彦淖尔创业水务有限责任公司	巴彦淖尔	巴彦淖尔	污水处理、再生水生产销售、自来水供水	70	0	非同一控制下企业合并
洪湖市天创水务有限公司	洪湖	洪湖	污水处理	85	0	出资设立
合肥创业水务有限公司	合肥	合肥	污水处理	100	0	出资设立
德清创环水务有限公司	德清	德清	污水处理	90	0	出资设立
河北国津天创污水处理有限责任公司	藁城	藁城	污水处理、再生水生产销售	59	0	出资设立
汉寿天创水务有限公司	汉寿	汉寿	自来水供水	75	0	出资设立
酒泉创业水务有限公司	酒泉	酒泉	污水处理	89	0	出资设立
会泽创业水务有限公司	会泽	会泽	集中式供水、污水处理	79	0	出资设立
霍邱创业水务有限公司	霍邱	霍邱	污水处理	90	0	出资设立
东营天驰环保科技有限公司	东营	东营	固体废物治理	51	0	出资设立
洪湖市天创环保有限公司	洪湖	洪湖	污水处理	89	0	出资设立
天津西青天创环保有限公司	天津	天津	污水处理	100	0	出资设立
江苏永辉资源利用有限公司	高邮	高邮	工业固体废物焚烧处置, 一般废弃物回收、综合利用	100	0	非同一控制下企业合并

高邮康博环境资源有限公司	高邮	高邮	工业固体废物焚烧处置，一般废弃物回收、综合利用	100	0	非同一控制下企业合并
山东郯创环保科技发展有限公司	郯城	郯城	危废处理处置	55	0	存续分立
天津佳源开创新能源科技有限公司	天津	天津	节能环保、新能源技术开发、咨询、服务、转让，物业管理服务	100	0	出资设立
天津天创绿能投资管理有限公司	天津	天津	投资管理；发电业务、输电业务、供(配)电业务；供暖服务。	100	0	出资设立
恩施市创环水务有限公司	恩施	恩施	污水处理	95	0	出资设立
克拉玛依创环水务有限公司	克拉玛依	克拉玛依	污水处理	100	0	出资设立

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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
内蒙古巴彦淖尔创业水务有限公司(“巴彦淖尔公司”)	30	2,107	0	328,185
杭州天创水务有限公司(“杭	30	8,648	0	230,606

州公司”)				
河北国津天创 污水处理有限 公司(“国津公 司”)	41	3,717	0	100,308
山东创业环保 科技发展有限 公司	45	-2,861	0	60,014
天津凯英科技 发展股份有限 公司	40	2,433	0	52,707

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

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
巴 彦 淖 尔 公 司	70,6 05	1,055 ,612	1,126 ,217	20, 683	11,6 10	32,2 93	49,6 08	1,074 ,857	1,124 ,465	25, 719	11,8 45	37,5 64
杭 州 公 司	348, 526	458,3 56	806,8 82	34, 575	49,4 44	84,0 19	296, 298	550,2 79	846,5 77	36, 464	70,2 75	106, 739
国 津 公 司	91,4 08	301,2 15	392,6 23	55, 639	92,4 24	148, 063	82,4 98	300,5 11	383,0 09	53, 763	93,7 51	147, 514
山 东 公 司	93,2 30	235,3 43	328,5 73	75, 227	120, 000	195, 227	238, 008	240,1 04	478,1 12	85, 821	252, 588	338, 409
凯 英 公 司	178, 389	4,877	183,2 66	51, 339	161	51,5 00	189, 683	5,079	194,7 62	68, 918	161	69,0 79

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
巴彦淖尔公司	46,276	7,023	7,023	-4,595	41,773	2,927	2,927	-805
杭州公司	131,034	28,826	28,826	99,317	137,204	29,118	29,118	4,567
国津公司	29,632	9,066	9,066	-875	28,963	5,313	5,313	1,825
山东公司	19,606	-6,357	-6,357	680	23,596	-4,546	-4,546	20,186
凯英公司	73,480	6,083	6,083	-12,347	60,146	5,493	5,493	13,494

其他说明：

上述信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额。

(3). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(4). 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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		

一净利润		
一其他综合收益		
一综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	193,108	193,108
下列各项按持股比例计算的合计数		
一净利润		
一其他综合收益		
一综合收益总额		

其他说明

无

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融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：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进

行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司及各子公司的经营及客户均位于中国境内，其大部分运营资产及交易均采用人民币结算，且本集团所有借款均以人民币计价，因此本集团无重大汇率风险。本集团的唯一外汇风险来自于长期应付款，该长期应付款系因本公司与排水公司签购买外资银行贷款形成的资产转让协议而产生，并主要涉及美元和日元。

于2023年6月30日，如果人民币对美元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润2百万元(2022年6月30日：3百万元)。于2023年6月30日，如果人民币对日元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润9百万元(2022年6月30日：7百万元)。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团承受现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团承受公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年6月30日，本集团长期带息债务包含美元计价挂钩6个月LIBOR的浮动利率合同，金额为49百万元，截至2023年6月30日尚未完成参考基准利率替换。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至2023年6月30日止六个月期间及截至2022年6月30日止六个月期间本集团并无利率互换安排。

以下表格反映了本集团及本公司的带息负债相关的利率风险。包含在以下表格中的负债为账面价值，以到期日分类。

2023年6月30日	固定利率	浮动利率	合计
短期借款	2,532	0	2,532
一年内到期的非流动负债：			
一年内到期的长期借款	250,229	1,288,907	1,539,136
一年内到期的应付债券及利息	31,490	0	31,490
一年内到期的长期应付款	14,959	27,472	42,431

其他流动负债	990	0	990
长期借款	489,852	6,799,369	7,289,221
长期应付款	125,170	21,436	146,606
应付长期债券	878,688	0	878,688
合计	1,793,910	8,137,184	9,931,094

2022年12月31日	固定利率	浮动利率	合计
短期借款	1,001	0	1,001
一年内到期的非流动负债：			
一年内到期的长期借款	36,855	1,190,956	1,227,811
一年内到期的长期应付款	15,973	15,697	31,670
一年内到期的应付债券及利息	13,168	0	13,168
长期借款	683,794	6,413,511	7,097,305
长期应付款	136,831	31,872	168,703
应付债券	878,373	0	878,373
其他流动负债	490	0	490
合计	1,766,485	7,652,036	9,418,521

于2023年6月30日，假若借款利率升高/降低1%，而所有其他因素维持不变，则本集团该年度的净利润会降低/增加约人民币56百万元（2022年6月30日：约人民币43百万元）。

本集团亦考虑利用再融资、现有借款的展期及其他可行的融资等方案降低其利率风险。

2. 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收账款和其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

于2023年6月30日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2022年12月31日：无)。

3. 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同金额流量按到期日列示如下：

项目	2023年6月30日					合计	账面价值
	1年以内	1年到2年	2年到5年	5年以上			
长期借款	1,868,343	1,810,741	3,073,510	3,488,899		10,241,493	8,828,357
长期应付款	46,103	34,279	51,904	183,467		315,753	189,037
租赁负债	4,087	2,920	2,228	0		9,235	8,431
应付账款	609,856	0	0	0		609,856	609,856
其他应付款	840,152	0	0	0		840,152	840,152
短期借款	2,607	0	0	0		2,607	2,532
长期债券	36,947	36,947	915,904	0		989,798	910,178
其他流动负债	990					990	990
合计	3,409,085	1,884,887	4,043,546	3,672,366		13,009,884	11,389,533
项目	2022年12月31日					合计	账面价值
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上			
短期借款	1,026	0	0	0		1,026	1,001
长期借款	1,525,962	2,339,467	3,289,776	2,579,343		9,734,548	8,325,116
长期应付款	34,421	33,418	63,580	203,893		335,312	200,373
应付账款	511,159	0	0	0		511,159	511,159
其他	897,121	0	0	0		897,121	897,121

应付款						
应付债券	36,947	36,947	903,791	0	977,685	891,541
租赁负债	4,087	2,920	2,228	0	9,235	8,265
其他流动负债	490	0	0	0	490	490
合计	3,011,213	2,412,752	4,259,375	2,783,236	12,466,576	10,835,066

(2) 银行借款及其他借款偿还期

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	银行借款	其他借款	银行借款	其他借款
一年以内	1,541,668	74,911	1,228,812	45,328
一到二年	1,544,519	60,211	2,105,762	28,828
二到五年	2,524,155	893,488	2,877,685	931,243
五年以上	3,220,547	71,595	2,113,859	87,005
合计	8,830,889	1,100,205	8,326,117	1,092,404

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

于2023年6月30日及2022年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第三层次	合计
其他权益工具投资—天津北方人才港股份有限公司非上市股份权益工具	2,000	2,000
资产合计	2,000	2,000

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括缺乏流动性折价。

本集团在活跃市场上交易的金融工具金额不重大。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收款项、其他应收款、长期应收款、应付款项、短期借款、长期借款、应付债券和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
天津市政投资有限公司	中国天津	市政基础设施的开发建设及经营管理	1,820,000	45.57	45.57

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是天津城市基础设施建设投资集团有限公司，注册地为天津市。

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

适用 不适用**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

适用 不适用

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

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津乐城置业有限公司	集团兄弟公司
天津城投城市资源经营有限公司	集团兄弟公司
天津城投创展租赁有限公司	集团兄弟公司
天津通盛市政园林工程项目管理有限公司	集团兄弟公司
天津市环投绿化工程有限公司	集团兄弟公司
天津城投建设工程管理咨询有限公司	集团兄弟公司
天津市环境建设投资有限公司	集团兄弟公司

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

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
天津城投集团	承包经营费支出	6,253	6,253	否	18,549
天津城投集团	污泥处置费支出	21,722	21,722	否	36,165
天津通盛市政园林工程项目管理有限公司	项目工程计量支出	24,267	24,267	否	0
天津市环投绿化工程有限公司	项目工程计量支出	8,722	8,722	否	0

天津城投建设 工程管理咨询 有限公司	咨询费支出	283	283	否	0
--------------------------	-------	-----	-----	---	---

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津城投集团	委托运营收入	13,791	27,831
天津乐城置业有限公司	供热/供冷收入	10,868	11,296

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

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
天津城投创展租赁有限公司	固定资产					0	3,800				

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津城投集团	资产转让	330,278	0

于 2022 年 12 月 21 日，本公司第九届董事会第七次会议审议通过了《关于受让津南污泥处理厂资产的议案》。本公司拟受让天津城投集团所属的津南污泥处理厂资产，受让价格为 47,182.59 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已支付资产转让款 42,464.331 万元，资产转让尚未完成。

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,261	4,608
股权激励费用	185	192

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收委托运营费	天津城投	131,158	16,395	121,368	15,177
应收供冷供热费	天津乐城置业有限公司	2,965	59	5,641	59
应收租金	天津城投城市资源经营有限公司	1,200	1,200	1,200	1,200

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津城投集团	17,885	11,632
应付账款	天津通盛市政园林工程项目管理有限公司	58,603	33,027
应付账款	天津市环投绿化工程有限公司	21,875	14,163
一年内到期的非流动负债	天津城投创展租赁有限公司	2,400	2,400

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

目前本集团运营所处的经济环境，直接或间接由中国政府拥有或控股的实体(以下统称为“国有实体”)占主导地位，本公司亦为国有实体。

本期间，本集团与这些国有实体的重大交易主要包括污水处理、相关设施的建设管理、污水处理厂及再生水厂委托运营服务、再生水和自来水供水以及供热供冷服务。本期间末，本集团的现金及银行存款结余及借款主要存放/取自国有银行。

应收关联方款项主要来自日常经营业务，应收款无抵押且无利息。

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

5、 其他

√适用 □不适用

2020年12月23日，本公司股东大会决议向董事及高级管理人员(“激励对象”)等人员定向发行本公司人民币普通股。该激励计划授予激励对象1,427万份股份期权，对应的标的股票数量为1,427万股，不超过本公司总股本的1.0%；其中，首次授予1,217万股，占本公司总股本的0.85%；预留210万股，占本公司总股本的0.15%。本公司董事会于2021年1月21日及2021年12月21日作出决议，分别授予155名激励对象1,217万股股份期权及17名激励对象134.8万股股份期权。行权价格分别为6.98元/股及6.86元/股，其中6.86元/股的行权价格是基于6.98元/股的行权价格的基础之上考虑了支付的2020年度现金股利的影响后作出的相应调整。如本集团2021年度、2022年度以及2023年度的业绩达到特定目标且激励对象在等待期内未离职，按照以下的行权期、行权时间和行权比例进行行权：

行权期	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第二个行权期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	1/3
第三个行权期	自授予日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日当日止	1/3

2023 年上半年度股份支付变动情况表：

	截至2023年6月30日止的六个月期间	截至2022年6月30日止的六个月期间
	千股	千股
期初尚未行权的股份支付	11,352	12,542
本期授予的股份支付	0	0
本期离职员工尚未行权的股份支付	0	-60
期末尚未行权的股份支付	11,352	12,482

于授予日股份支付公允价值的确定方法

本公司聘请独立的评估机构对股份支付于授予日的公允价值进行评估。股份期权的公允价值采用了期权定价方法中的二叉树模型评估确定。该评估方法运用基于评估基准日本公司的股权价值，股份期权的剩余到期时间，预计的离职率，股息率，股价波动率及到期时间对应的无风险利率以及约定的行权价格等重要参数和假设计算得出。

于授予日 2021 年 1 月 21 日及 2021 年 12 月 21 日，股份支付的公允价值分别为 23 百万及 3 百万元。于 2023 年 6 月 30 日，由于激励对象人数的变化，股票期权的公允价值调整分别调整为 19 百万元及 3 百万元(2022 年：19 百万元及 3 百万元)。于 2023 年度截止 2023 年 6 月 30 止六个月期间，本集团根据激励对象提供服务的内容，分别计入管理费用及营业成本，同时增加资本公积 3 百万元和少数股东权益 0.2 百万元(截止 2022 年 6 月 30 止六个月期间：资本公积 3 百万元和少数股东权益 0.2 百万元)。

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

(1) 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

项目	已签约未拨备		已批准未签约	
	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币	人民币	人民币	人民币
	百万元	百万元	百万元	百万元
无形资产-特许经营权				
— 供热供冷项目	117	109	0	0
— 污水处理项目	230	76	12	0
— 津南污泥项目	47	334	0	0
固定资产项目	253	171	20	0
合计	647	690	32	0

(2) 对外投资承诺事项：

2023 年 4 月 7 日，公司董事会同意设立安阳创业城发水务有限公司，以实施安阳市市政污水处理中心一期工程。注册资本为 2000 万元，其中本公司现金出资 1180 万元，占股 59.0%；安阳城市发展投资有限公司现金出资 800 万元，占股 40.0%；中铁十局集团有限公司现金出资 20 万元，占股 1%。报告期内，项目公司尚未设立，该注资未完成。

2023 年 6 月 14 日，公司董事会同意设立天津天创环境技术有限公司，以开展轻资产业务。注册资本为 2000 万元，首期注册资金投入 700 万元。报告期内，首期注资未完成。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团从提供服务和地区两个角度考虑经营。从提供服务角度，管理层评估污水处理、再生水处理及管道接驳、供热供冷、自来水供水及环保设备销售的业绩。污水处理服务进一步按地区基准(天津厂、杭州厂和其他地区)评估。销售的环保设备主要是环保专利技术的科研转化成果。其他服务包括委托运营、房屋租赁以及技术服务等，此类服务未单独列示于报告经营分部中，而一并包含于“其他分部”一栏中。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	污水处理及污水处理 厂建设- 天津	污水处理-杭 州	污水处理及污 水处理 厂建设- 其他	再生水 处理及 再生水 配套工 程	供热及 供冷服 务	自来水 供水及 自来水 厂建设	环保 设备 销售	其他分 部	合计
对外交易收入	841,483	130,259	601,769	197,208	74,748	59,136	4,330	200,033	2,108,966
营业成本	503,745	75,525	387,464	101,412	58,902	41,172	4,144	150,530	1,322,894
利息收入	6,342	1,273	56,389	715	606	1,970	17	3,800	71,112
利息费用	113,569	1,064	64,871	1,397	567	2,221	0	8,417	192,106
应占联营公司利润前业绩	207,021	50,620	151,236	102,921	14,480	12,214	583	27,619	566,694
分部利润总	207,021	50,620	151,236	102,921	14,480	12,214	583	27,619	566,694

额									
所得税费用	30,059	22,569	21,136	24,030	4,684	2,314	87	6,770	111,649
分部净利润	176,962	28,051	130,100	78,891	9,796	9,900	496	20,849	455,045
净利润	176,962	28,051	130,100	78,891	9,796	9,900	496	20,849	455,045
折旧费	1,253	0	2,200	9,109	1,058	211	443	35,239	49,513
摊销费	86,811	29,347	113,539	2,950	12,510	9,214	0	12,724	267,095
分部资产	8,438,931	859,131	8,223,027	1,165,109	829,204	661,924	41,536	3,334,167	23,553,029
对联营企业的长期股权投资	0	0	0	0	0	0	0	193,108	193,108
总资产	8,438,931	859,131	8,223,027	1,165,109	829,204	661,924	41,536	3,527,275	23,746,137
负债总额	7,232,602	97,328	3,856,950	739,833	357,529	137,171	5,683	1,527,855	13,954,951
非流动资产增加	-9,122	-3,788	429,435	42,422	31,094	0	0	473,693	963,734

额									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

本集团资本管理政策的目标是保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益关系者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

与同行业内其他公司一样，本集团利用资本负债比率监控其资本。该比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额为总借款(包括集团的短期借款、长期借款、应付债券、长期应付款)减去现金及现金等价物。总资本为权益(如合并资产负债表所列)加债务净额。

本集团的策略为致力将负债比率维持在 50%以下。本集团负债比率如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
总借款	9,931,094	9,418,521
-短期借款	2,532	1,001
-长期借款	8,828,357	8,325,116
-应付债券	910,178	891,541
-长期应付款	189,037	200,373
其他流动负债	990	490
减：现金及现金等价物	2,999,928	3,188,344
债务净额	6,931,166	6,230,177
总权益	9,791,186	9,502,293
总资本	16,722,352	15,732,470
负债比率	41%	40%

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	1,337,841
1 年以内小计	1,337,841
1 至 2 年	30,413
2 至 3 年	6,719
3 年以上	
3 至 4 年	11,212
4 至 5 年	4,164
5 年以上	14,208
合计	1,404,557

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	1,215,992	86.57	52,794	4.34	1,163,198	1,078,672	87.18	52,794	4.89	1,025,878
其中：										
按组合计提坏账准备	188,565	13.43	16,221	8.60	172,344	158,598	12.82	16,221	10.23	142,377
其中：										

政府客户	121,356	8.64	14,899	12.28	106,457	98,201	7.94	14,899	15.17	83,302
其他	67,209	4.79	1,322	1.97	65,887	60,397	4.88	1,322	2.19	59,075
合计	1,404,557	/	69,015	/	1,335,542	1,237,270	/	69,015	/	1,168,255

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:千元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市水务局	1,155,513	2,946	0.25	本集团应收天津市水务局的款项由于客户为直辖市政府,即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低其履行合同义务的能力,因此,具有较低的信用风险。根据历史经验,本集团始终保持持续收款,未曾实际发生坏账损失。本公司预计该应收款项整个存续期预期信用损失率为0.25%。
天津市市容环卫建设发展有限公司	28,554	17,923	62.77	本集团应收天津市市容环卫建设发展有限公司的款项为技术服务费用。回款期限超过一般政府客户,预计其整个存续期预期信用损失率为62.77%。
天津子牙环保产业园有限公司	16,797	16,797	100	本公司应收天津子牙环保产业园有限公司的款项为委托运营费用,在一年内与本公司未发生交易,考虑债务人的实际

				履约能力、历史回款经验以及账龄等因素，预计其整个存续期预期信用损失率为 100.00%。
天津市双口生活垃圾卫生填埋场	13,776	13,776	100	本公司应收天津市双口生活垃圾卫生填埋场的款项为技术服务费用，双口生活垃圾在一年内与本公司未发生交易，信用风险较高，考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素，预计其整个存续期预期信用损失率为 100.00%
天津天保市政有限公司	152	152	100	本集团应收天津天保市政有限公司的款项为委托运营服务收入款项。考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素，继续预计其整个存续期预期信用损失率为 100%。
天津城投城市资源经营有限公司	1,200	1,200	100	本公司应收天津城投城市资源经营有限公司的款项为租赁费，在一年内与本公司未发生交易，考虑债务人的实际履约能力、历史回款经验以及账龄等因素，预计其整个存续期预期信用损失率为 100%。
合计	1,215,992	52,794	4.34	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：政府客户

单位：千元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他政府客户			
未逾期	23,155	0	0
逾期 1-180 天	180	4	2.22
逾期 180 天以上	98,021	14,895	15.20
其他客户			
未逾期	42,144	379	0.90
逾期 1-90 天	3,719	67	1.80
逾期 90 天以上	21,346	876	4.10
合计	188,565	16,221	8.60

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：千元

单位名称	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
天津市水务局	1,155,513	82.27	2,946
天津城市基础设施建设投资集团有限公司	93,829	6.68	14,520
天津市汉滨投资有限公司	35,734	2.54	373
天津市市容环卫建设发展有限公司	28,554	2.03	17,923
天津市交通运输委员会	23,155	1.65	0
合计	1,366,785	95.17	35,762

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司大部分业务以赊销的方式进行，给予客户的信用期一般为 30 至 90 天。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	4,000	4,000
其他应收款	22,281	21,533
合计	26,281	25,533

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
文登创业水务有限公司	4,000	4,000
合计	4,000	4,000

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：千元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	24,707
1 年以内小计	24,707
1 至 2 年	0
2 至 3 年	75
3 年以上	1,517
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	26,299

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	19,990	19,937
应收子公司股利	4,000	4,000
项目保证金	1,581	1,007
增值税退税	0	0
其他	728	607
合计	26,299	25,551

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	18			18

额				
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	18			18

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
天津中水有限公司	应收子公司款项	8,680	一年以内	38.93	0
文登创业水务有限公司	应收子公司股利	4,000	一年以内	17.94	0
天津创业建材有限公司	应收子公司款项	1,744	一年以内	7.82	0
国网天津市电力公司	项目保证金	1,074	一年以内及三年以上	4.82	10
安徽省招标集团股份有限公司	项目定金	500	一年以内	2.24	5

合计	/	15,998	/	71.75	15
----	---	--------	---	-------	----

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

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	5,657,666	419,311	5,238,355	5,303,807	419,311	4,884,496
对联营、合营企业投资	193,108	0	193,108	193,108	0	193,108
合计	5,850,774	419,311	5,431,463	5,496,915	419,311	5,077,604

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
巴彦淖尔公司	777,046	25	0	777,071	0	0
西安创业水务有限公司	476,437	75	0	476,512	0	0
阜阳创业水务有限公司	456,284	81	0	456,365	0	0
高邮康博	297,947	23	0	297,970	0	85,052
杭州公司	264,301	23	0	264,324	0	0
江苏永辉	249,835	0	0	249,835	0	100,255
合肥创业水务有限公司	206,118	25	0	206,143	0	0
武汉天创环保有限公司	197,385	42	0	197,427	0	0
天津佳源兴创新能源科技有限公司	192,044	21,128	0	213,172	0	0
恩施市创环水务有限公司	0	162,318	0	162,318	0	0
酒泉创业水务有限公司	158,327	25	0	158,352	0	0
曲靖创业水务有限公司	155,140	64	0	155,204	0	0
国津公司	128,656	96	0	128,752	0	0
贵州创业水务有限公司	114,422	121	0	114,543	0	0
克拉玛依创环水务有限公司	0	113,873	0	113,873	0	0
洪湖市天创水务有限公司	111,831	56	0	111,887	0	0

克拉玛依天创水务有限公司	108,155	45	0	108,200	0	0
天津中水有限公司	100,940	34,234	0	135,174	0	0
天津佳源开创新能源科技有限公司	80,000	0	0	80,000	0	0
文登创业水务有限公司	68,750	64	0	68,814	0	0
天津天创绿能投资管理有限公司	62,590	0	0	62,590	0	0
天津西青天创环保有限公司	62,106	0	0	62,106	0	0
山东郑创化环保科技发展有限公司	60,500	0	0	60,500	0	0
宝应创业水务有限责任公司	58,256	45	0	58,301	0	0
德清创环水务有限公司	54,222	64	0	54,286	0	0
洪湖市天创环保有限公司	53,400	0	0	53,400	0	0
颍上创业水务有限公司	53,156	45	0	53,201	0	0
大连东方春柳河水水质净化有限公司	48,248	77	0	48,325	0	0
山东公司	45,215	19	0	45,234	0	0
临夏市创业水务有限公司	45,067	20,929	0	65,996	0	0
长沙天创环保有限公司	37,692	64	0	37,756	0	0
霍邱创业水务有限公司	37,310	45	0	37,355	0	0
汉寿天创水务有限公司	33,972	63	0	34,035	0	0
会泽创业水务有限公司	32,793	38	0	32,831	0	0
天津静海创业水务有限公司	0	0	0	0	0	37,553
长沙天创水务有限公司	17,002	0	0	17,002	0	0
凯英公司	16,467	133	0	16,600	0	0
Tianjin Capital Environmental Protection (Hong Kong) Limited	12,706	0	0	12,706	0	50,281
天津津宁创环水务有限公司	7,560	0	0	7,560	0	15,000
东营天驰环保科技有限公司	2,550	0	0	2,550	0	0
天津创业建材有限公司	66	19	0	85	0	26,500
安国创业水务有限公司	0	0	0	0	0	41,000
安徽于湾	0	0	0	0	0	63,670
合计	4,884,496	353,859	0	5,238,355	0	419,311

(i) 于 2023 年上半年, 本公司出资 114 百万元成立克拉玛依创环水务有限公司, 持股比例为 100%; 出资 162 百万元成立恩施市创环水务有限公司, 持股比例为 95%。

(ii) 于 2023 年 6 月 30 日, 本公司因股份支付引起对子公司长期股权投资增加约 1.7 百万元。

(iii) 于 2023 年 6 月 30 日, 本集团的长期股权投资中有账面净值为 548 百万元 (原价 733 百万元) (2022 年 12 月 31 日: 账面净值 548 百万元, 原价 733 百万元) 的子公司股权已作为 378 百万元长期借款 (2022 年 12 月 31 日: 392 百万元) 的长期借款的质押物。

(2) 对联营、合营企业投资

√ 适用 □ 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	资	的投	调整	股利						
		投资		或利						
		损益		润						
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
天津国际机械有限公司	22,358								22,358	22,358
天津碧海海绵城市有限公司	193,108								193,108	0
小计	215,466								215,466	22,358
合计	215,466								215,466	22,358

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	835,828	376,444	774,368	421,400
其他业务	21,142	11,319	8,487	24,135
合计	856,970	387,763	782,855	445,535

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

合同分类	污水处理	道路收费	其他	合计
商品类型				
按经营地区分类				
天津	805,877	29,951	21,142	856,970

市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	805,877	29,951	21,142	856,970

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

截止 2023 年 6 月 30 日止 6 个月

项目	污水处理	道路收费	委托运营等	合计
主营业务收入	805,877	29,951		835,828
其中：在某一时点确认				
在某一时段内确认	805,877	29,951		835,828
其他业务收入			21,142	21,142
其中：在某一时点确认				
在某一时段内确认			21,142	21,142
合计	805,877	29,951	21,142	856,970

截止 2022 年 6 月 30 日止 6 个月

项目	污水处理	道路收费	委托运营等	合计
主营业务收入	740,855	33,513		774,368
其中：在某一时点确认				
在某一时段内确认	740,855	33,513		774,368
其他业务收入			8,487	8,487
其中：在某一时点确认				
在某一时段内确认			8,487	8,487
合计	740,855	33,513	8,487	782,855

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0	99,730
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
委托贷款利息收入	12,266	6,167
合计	12,266	105,897

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

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：万元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1.8	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,969.1	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单		

位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	322.1	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	698.1	
少数股东权益影响额（税后）	-61.1	
合计	3,652.4	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.26	0.26

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：汲广林

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用