

# 兴源环境科技股份有限公司

## 2023 年半年度报告

二〇二三年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李建雄、主管会计工作负责人孙颖及会计机构负责人(会计主管人员)孙颖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	43
第八节 优先股相关情况.....	50
第九节 债券相关情况.....	51
第十节 财务报告.....	52

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人李建雄先生、主管会计工作负责人孙颖女士、会计主管人员孙颖女士签名并盖章的财务报告文本。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、兴源环境、兴源过滤	指	兴源环境科技股份有限公司
财丰科技	指	宁波财丰科技有限公司
新希望投资集团、新投集团	指	新希望投资集团有限公司
新希望集团、新希望	指	新希望集团有限公司
兴源控股	指	兴源控股集团有限公司
新至汇德	指	新至汇德机械科技有限公司
浙江疏浚	指	浙江省疏浚工程有限公司
中艺生态	指	杭州中艺生态环境工程有限公司
兴源环保、兴源设备	指	杭州兴源环保设备有限公司
新至双碳	指	新至双碳科技有限公司
新至储能	指	新至储能科技(浙江)有限公司
新至绿能	指	浙江新至绿能建设工程有限公司
新至碳和	指	浙江新至碳和数字科技有限公司, 原浙江源态环保科技有限公司
PPP	指	Public-Private Partnership, 即政府和社会资本合作, 是公共基础设施中的一种项目运作模式
EPC	指	Engineering-Procurement-Construction, 是指工程总承包企业按照合同约定, 承担工程项目的的设计、采购、施工、试运行服务等工作, 并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责的一种工程承包方式
PC	指	Procurement-Construction, 指工程总承包企业按照合同约定, 承担工程项目的采购和施工, 并对承包工程的采购和施工的质量、安全、工期、造价负责的一种工程承包方式
BOT	指	Build-Operate-Transfer, 是指政府部门就某个基础设施项目与社会资本或项目公司签订特许权协议, 授予社会资本或项目公司承担新建项目投资、融资、建造、运营与维护, 特许期满后项目资产及相关权利等移交给政府部门的一种项目运作方式
COD <sub>Cr</sub>	指	采用重铬酸钾作为氧化剂测定出的化学耗氧量
MBR	指	Membrane Bio-Reactor, 又称膜生物反应器, 是一种由膜分离单元与生物处理单元相结合的新型水处理技术
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	兴源环境科技股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	兴源环境	股票代码	300266
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	兴源环境科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	兴源环境		
公司的外文名称（如有）	Xingyuan Environment Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Xingyuan Environment		
公司的法定代表人	李建雄		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方强	金昊
联系地址	杭州市余杭区杭州余杭经济技术开发区望梅路 1588 号	杭州市余杭区杭州余杭经济技术开发区望梅路 1588 号
电话	0571-88771111	0571-88771111
传真	不适用	不适用
电子信箱	stock@xingyuan.com	stock@xingyuan.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	429,847,928.70	659,420,553.99	-34.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-170,428,602.28	-88,958,128.39	-91.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-170,914,718.22	-109,184,314.87	-56.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-60,409,173.17	-220,784,195.47	72.64%
基本每股收益（元/股）	-0.1097	-0.0567	-93.47%
稀释每股收益（元/股）	-0.1097	-0.0567	-93.47%
加权平均净资产收益率	-14.91%	-5.17%	-188.52%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	10,710,759,088.13	11,126,792,815.11	-3.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,058,526,881.43	1,228,179,087.89	-13.81%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	47,846.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,316,136.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,147,031.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,230,867.36	

减：所得税影响额	810,339.42	
少数股东权益影响额（税后）	-16,308.25	
合计	486,115.94	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司的主要业务

2023 年上半年，在公司董事会领导下，公司管理层围绕公司发展战略和年度经营计划，紧盯目标抓落实，制定规划促发展，控制预算降成本，带领全体员工抢抓市场机遇，加强创新引领，促进公司稳健发展。报告期，公司大力发展压滤机为代表的环保装备基石产业，加速布局储能与双碳为代表的创新业务，优化提升环境综合治理业务，具体内容如下：

#### 1、环保装备

##### （1）压滤机

公司环保装备板块业务包括制造并销售专业智慧环保设备，并提供系统集成服务，主要产品为子公司兴源环保生产的压滤机。压滤机是用于固液分离的工业装备，属于分离机械，可广泛应用于冶金、化工、石油、印染、陶瓷、食品、制药、建材、矿物加工、污水处理等行业。公司在压滤机行业拥有逾 30 年历史，积累了丰富的技术优势和客户资源，能为客户提供一整套压滤机过滤系统集成服务。子公司兴源环保的压滤机产值位列浙江省分离机械行业第一，系中国压滤机行业领军企业，于 2023 年被工信部评为国家级专精特新“小巨人”企业。

公司紧盯行业动态，在维护已有客户的同时，持续拓展新客户。近年来，压滤机下游应用领域不断拓展，更多行业开始使用压滤机替代原有的机械分离设备，特别是新能源电池行业。目前公司自主设计研发的全自动程控隔膜压滤机，已在新能源电池正极材料的生产、锂电池回收行业得到了多项应用。报告期，公司与贵州裕能新能源电池材料有限公司签订 8,811 万元压滤机合同，夯实新能源压滤机赛道。

在抢占市场的同时，公司也通过设计创新、管理优化，努力提升产品品质和行业竞争力。一方面，公司技术团队对主力机型持续进行技术优化创新，提升产品过滤性能和稳定性。另一方面，公司在供应链端对关键物料供应商进行优化升级，提升产品品质保障，并通过优化集中式采购竞价流程控制成本。同时，公司对生产工厂进行软硬件升级，使用智能机械臂代替传统生产模块，以销定产实现生产预测。2023 年上半年，压滤机板块净利润率有所提升，进一步增强行业竞争力。

##### （2）其他

公司其他环保装备为农牧装备。该业务主要由公司子公司新至汇德承担，围绕农业生态提供农业设施建设、农牧设备生产与销售、数字化物联管控平台升级、养殖场配套环保工程建设等业务。报告期，公司重点聚焦养殖设备生产及系统集成、饲料厂设备生产及安装。

#### 2、储能与双碳

公司积极参与国家碳达峰碳中和战略落地，以双碳解决方案服务商为定位，以子公司新至双碳为载体，全面布局节能储能装备、碳资产管理、减污降碳数字平台等业务，为项目、企业、社区、园区、区域等各级主体提供碳达峰碳中和综合解决方案。

储能业务主要由子公司新至储能承担，在储能、节能和光储充一体化等方面提供专业化产品和服务，广泛应用于农业农村、交通运输、移动通信、电力电网、工业企业和园区运营等领域。新至储能成立以来，研发了数字化矩阵式电池管理系统（DMMES），设计了基于静止无功补偿的节能储能产品，并通过 ISO45001/ISO9001/14001 管理体系认证，已提交多项新型储能节能技术的专利申请。同时，新至储能已成为《电化学储能电站能量管理系统技术规范》团体标准的起草单位，与中国电力科学研究院等科研机构在源网荷储互动分析与仿真科研等项目上开展合作。此外，公司积极探索金融赋能，与嘉兴银行等金融机构开展储能电站能源管理合作模式，为储能项目落地提供资金保障。报告期，公司新签约 3 个用户侧储能项目，共计 7180 千瓦时；积极推进已签约合同，其中白帝项目已建成转运营，德清、嘉兴等项目正常推进。

双碳业务由子公司新至双碳承担，开展甲烷减排、林业碳汇和可再生能源等碳资产开发销售服务，开展碳配额托管、碳普惠、绿色金融等碳金融服务，开展碳足迹、碳账户、碳中和等双碳咨询服务。新至双碳参与上海环境能源交易所《碳管理体系要求及使用指南》合作起草，是国家农业科技创新联盟的理事单位。报告期，公司的主要业务类型是林业碳汇项目开发和畜禽粪污管理甲烷减排项目开发，通过向业主方提供专业的开发技术，实现碳资产有效开发和最终销售，从而获取相应的收益分成。该业务将在 CCER 重启后，获得收入和利润的增长空间。林业碳汇项目开发业务主要依靠外部市场获取订单，目前正在履行陕西省榆林市等地区的林业碳汇开发销售协议，累计已签约林业碳汇项目涉及面积约 2700 万亩（其中经初步评估后碳汇造林项目涉及面积约 300 万亩）。畜禽粪污管理甲烷减排项目开发业务主要集中在农牧行业龙头新希望集团内部猪场，累计已签订的碳资产开发和管理涉及猪只存栏量约 17 万头。此外，公司围绕低碳能源、行业低碳两大业务领域，打造低碳物联产品的系统化集成交付能力，以平台化运营模式提供节能环保咨询和运营服务，实现传统环保业务的实时监测和大数据分析。目前，业务范围涵盖智慧电力、能源环保、企业数字化、节能减排等领域，已在北京、浙江、安徽等地与国家电网公司开展合作，持续获得客户好评。

### 3、环境综合治理

公司环境综合治理业务主要包括水利疏浚、河湖综合治理、工业废水处理、市政与农村污水治理、园林景观等工程建设服务。

水利疏浚与河湖综合治理业务主要为江河湖库清淤疏浚（包括淤泥后处置）、河湖综合整治及防洪设施建设等。公司子公司浙江疏浚在该领域拥有淤泥环保开挖技术、淤泥全封闭远距离环保输送技术、淤泥快速脱水固化技术、河湖水环境综合整治及防洪设施建设等多项技术领先优势。报告期，子公司浙江疏浚新承接杭嘉湖北排通道后续工程（南浔段）等项目。

工业废水及市政污水处理主要是帮助工业企业和地方政府所属的污水处理厂达到污染物排放标准、减少水污染物的排放、实现再生水循环利用，具有环保和经济双重效益。报告期，公司已进入商业运营的污水处理公司 6 个，污水处理子水厂 34 座，实际处理污水总量超 2000 万吨。同时，公司通过技术改造升级了水厂污水处理能力，并严格控制成本以加强水厂经营质量。

园林景观建设遵循生态学原理，建设多层次、多结构、多功能植物群落，达到美化环境、改善生态的作用。公司在市政园林建设、景观绿化等领域有丰富的项目经验及较强的市场竞争力，已承接“G20 主会场杭州国博中心屋顶花园”、“西湖申遗综合治理”、“迎亚运道路景观绿化”、“迎亚运大运河文旅”等知名项目。报告期，子公司中艺生态新承接杭州市“天城单元 R21-38 地块安置房项目”等两项景观提升工程。

经过近年来的持续投入和不懈努力，公司在手 PPP 项目已基本完工，2023 年的重要任务已从项目建设转为验收、结算及收款。按照各项目的工作进程，力争早日完成验收备案和竣工结算工作，全面进入政府付费和使用者付费阶段。

#### （二）行业发展概况

## 1、环保装备

### （1）压滤机行业

公司主要环保设备产品为压滤机。近年来，我国压滤机行业增长稳健，技术水平不断提高，与进口产品的差距越来越小。中国通用机械工业协会分离机械分会统计数据显示，2012 年我国压滤机年产量为 3.65 万台，到 2019 年年产量上升至 15.45 万台，年均复合增长率达 22.89%；2012 年我国压滤机行业年销售收入为 41.91 亿元，到 2019 年年销售收入上升至 72.55 亿元，年均复合增长率达 8.15%。

压滤机作为环保领域的重要设备，有着广泛的市场需求。2022 年 1 月，工信部、科技部、生态环境部 3 部门联合印发《环保装备制造业高质量发展行动计划（2022-2025 年）》，在对先进环保技术装备推广重点方向中明确指出：在污泥处理领域推广板框压滤机。除了环保领域，近年来在新能源锂电池领域，压滤机逐渐替代离心机，应用于碳酸锂（锂辉石、锂云母、盐湖提锂）、三元材料、锂电池正极粘结剂 PVDF（聚偏氟乙烯）、磷酸铁、电池拆解回收等过程中的过滤、洗涤及废水处理环节。报告期，在新能源汽车全球销量提升、新能源储能需求量迅速扩大等因素推动下，锂电池的需求量持续增长，锂电池生产相关的设备需求不断释放，压滤机市场需求得到提升，带动了行业规模的发展。

### （2）农牧行业

畜牧业是农村的重要支柱产业和农牧民增收的有效途径，其健康发展对于我国乡村振兴战略的实现至关重要。《国务院办公厅关于促进畜牧业高质量发展的意见》（国办发〔2020〕31 号）提出了到 2025 年畜禽养殖规模化率和畜禽粪污综合利用率分别达到 70%以上和 80%以上，到 2030 年分别达到 75%以上和 85%以上的发展目标。畜禽养殖规模化率的提高需要新建大型养殖场或扩展现有养殖场规模。同时规模化养殖产生的污水、粪便、臭气等，对环境保护产生较大压力。因此，规模化养殖场配套环保工程建设、畜禽粪污资源化利用等成为市场刚需。

## 2、储能与双碳领域

2020 年 9 月，习近平主席在联合国大会上明确提出了我国的碳达峰、碳中和目标，即二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，争取在 2060 年前实现碳中和。此后，“双碳”目标相继被写入政府工作报告和“十四五”规划，各地也陆续出台生态环境规划文件。公司积极参与国家碳达峰、碳中和战略落地，全面布局节能储能装备、碳资产管理、减污降碳数字平台等业务。

储能方面，2023 年以来，国家陆续出台了《2023 年能源工作指导意见》《关于开展新型储能试点示范工作的通知》《新型储能标准体系建设指南》《关于进一步构建高质量充电基础设施体系的指导意见》等文件。国家能源局数据显示，截至 2023 年 6 月底，全国已建成投运新型储能项目累计装机规模超过 1733 万千瓦/3580 万千瓦时，平均储能时长 2.1 小时。2023 年 1 月至 6 月，新投运装机规模约 863 万千瓦/1772 万千瓦时，相当于此前历年累计装机规模总和。工商业储能方面，严峻的用电形势促使市场备电需求增加，各地主动拉大峰谷价差，用户侧工商业储能迎来更大发展空间。在宏观政策推动、市场需求提升、产品技术完善的综合作用下，储能经济性日益加强，迎来了产业成长初期的高速增长。

双碳方面，碳资产管理的重要政策接连发布，进一步明确行业发展路径。2023 年 2 月，国家级绿色交易所正式落户北京城市副中心，北京绿色交易所董事长王乃祥表示 CCER 全国统一的注册登记系统和交易系统已开发完成。2023 年 3 月和 7 月，生态环境部先后发布《关于公开征集温室气体自愿减排项目方法学建议的函》《温室气体资源减排交易管理办法（试行）》（征求意见稿），意在鼓励和规范温室气体自愿减排交易及相关活动。近日，《中共中央国务院关于促进民营经济发展壮大的意见》发布，明确支持民营企业参与推进碳达峰、碳中和，参与碳排放权、用能权交易，提供减碳技术和服

### 3、环境综合治理

党的十八大以来，生态文明建设和生态环境保护成为高质量发展的重要组成部分，生态文明顶层设计和制度体系建设全面推动，《关于加快推进生态文明建设的意见》《生态文明体制改革总体方案》等纲领性文件相继出台。国内陆续修订多部生态环境领域法律和行政法规，覆盖各类环境要素的法律法规体系基本建立。

2022 年 10 月，习近平主席在“二十大”报告中强调“我们要推进美丽中国建设，坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，统筹产业结构调整、污染治理、生态保护、应对气候变化，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，推进生态优先、节约集约、绿色低碳发展。”2023 年 5 月，中共中央、国务院印发《国家水网建设规划纲要》，明确指出，到 2025 年建设一批国家水网骨干工程，到 2035 年基本形成国家水网总体格局。同时指出，污水处理是一系列水生态维护方针的基础，要坚持先节水后调水、先治污后通水、先环保后用水；治污方面，加强河道河湖清淤整治、生态整治修复和水系连通，改善河湖水循环和水动力条件，恢复水清岸绿的水生态环境。

在环保政策的持续支持下，行业内投资不断加大，公司主营的环保装备制造、环境综合治理业务具备广阔的市场空间。

## 二、核心竞争力分析

### 1、引入战略股东，发挥国资民营联合优势

2023 年 3 月 8 日，公司实际控制人变更为宁波市奉化区财政局，并于当月收到国资控股股东财丰科技 5 亿元借款支持。国资股东将通过资金注入等方式为公司资金流动性带来有力改善，也更有利于公司获取新的环保项目订单。民营股东将继续提供人才、机制、管理措施的赋能，并提供丰富的应用场景助力业务发展。公司将充分发挥国资控股人和民营大股东的两大资源优势，运用公司长期积累的技术、资质、人才等产业优势，抓住环保行业在新时代现代化建设中的历史性发展机遇，增强上市公司规范治理，整合产业链资源优势，持续夯实主营业务，培育壮大战略性新兴产业，发挥以科技驱动的高端制造板块优势，朝高质量发展稳步迈进。

### 2、战略方向明确，产业升级目标清晰

报告期，面对日益活跃的外部环境，公司在审慎分析内外部环境的基础上，从现有业务实际出发，聚焦战略性资源，大力发展压滤机为代表的环保装备基石产业，加速布局储能与双碳为代表的创新业务，优化提升环境综合治理业务。“兴源”压滤机自 1992 年创立，30 多年来专注压滤机的研发设计、生产制造、销售服务，是国内压滤机行业标准主起草单位，压滤机产值位列浙江省分离机械行业第一，系中国压滤机行业领军企业。现如今，压滤机业务一手抓市场，一手抓产品，保证市场份额的同时，不断提升利润率。储能和双碳是公司的创新业务，目前已制定清晰的发展路线图，储备行业领军人才，致力于研发标准化产品，形成可复制典型案例，积极提升核心竞争力。环境综合治理是公司的传统业务，通过提高运营效率、推动 PPP 项目结算验收、多渠道融资、催收应收账款，不断明确传统业务的提升路径和历史遗留问题的解决思路。随着基石业务的稳扎稳打，创新业务的持续推进，传统业务的改善提升，公司将继续坚定现有战略方向，实现经营改善、资产盘活和产业升级。

### 3、技术实力优越，品牌优势显著

兴源环境是国家知识产权示范企业，截至报告期末，公司拥有各类技术专利合计 500 多项，其中发明专利 170 多项，已建立了院士专家工作站、博士后工作站、省级企业研究院等 10 余个科研平台。公司旗下多家子公司被认定为高新技术企业。2023 年 7 月，子公司兴源环保被工信部评为国家级专精特新“小巨人”企业。作为压滤机行业领军企业，此次入选国家级专精特新“小巨人”企业名单是相关部门对兴源环保技术实力、创新能力、专业化程度、发展前景等综合实力

的充分认可，将进一步增强公司的市场竞争力。公司拥有涵盖工程设计、承包、施工等一系列相关资质，包括河湖整治工程专业承包壹级、市政公用工程施工总承包壹级、水利水电工程施工总承包贰级、航道工程专业承包贰级、电子与智能化工程专业承包贰级、环保工程专业承包贰级、古建筑工程专业承包贰级、城市及道路照明工程专业承包贰级、建筑机电安装工程专业承包叁级、港口与海岸工程专业承包叁级、建筑工程施工总承包叁级、机电工程施工总承包叁级、环境工程（水污染防治工程）设计专项甲级、风景园林工程设计专项甲级等多项专业资质。深厚的技术储备，完备的资质体系为公司获取优质项目订单、建设高质量项目工程提供有力保障。

公司实施、参与过多项颇具影响力的项目工程，如“迎亚运道路（钱江路）整治及绿化恢复工程”、“天目湖（沙河水库）生态清淤工程”、“嘉兴南湖底泥疏浚工程”、“伊春市小兴安岭—三江平原山水林田湖草生态保护修复工程建设项目”、“火神山、雷神山医院医疗污水处理工程”、“杭州国际博览中心工程”、“临平净水厂项目”等，斩获众多荣誉，在行业中具有较强竞争力。报告期，公司承建的“合肥逍遥津公园提升改造 EPC 项目”，充分挖掘各处景点的历史渊源和文化内涵，采用微改造与精改造，做到保护与传承，回归“人民公园”本色，获评 2023 年度安徽省建设工程质量最高荣誉奖——“黄山杯”奖。

同时，公司不断强化储能及双碳业务培育。子公司新至储能是《电化学储能电站能量管理系统技术规范》团体标准的起草单位，报告期已提交多项专利申请。子公司新至双碳与上海环境能源交易所等单位联合起草《碳管理体系要求及使用指南》团体标准，也是国家农业科技创新联盟的理事单位。

#### 4、数字化建设逐步落地，人效管理进一步提升，打造卓越运营能力

公司从业务需求出发，积极利用各种现代化系统，构建贯穿企业门户、协同办公、财务管控、项目全程的一体化应用体系，实现数字化建设的框架搭建及核心应用落地。公司以“透明管理”为核心，启动装备生产制造“透明工厂”、工程建设“透明交付”、水厂项目“透明运营”三大数字化工程建设，并结合资金管理系统和运营驾驶舱，实现公司管理的业务流、信息流及资金流高效协同。报告期，子公司兴源环保继续深化“透明工厂”建设，引进设备状态及产量数字采集信息系统，与现有企业资源管理系统（ERP）、生产制造执行系统（MES）无缝衔接，以生产负荷预测和生产资源调配为基础，实现生产任务的敏捷响应，物料成本的稳定管理，采购效率提升 5%以上，压滤机板块利润空间进一步提升。

创新之道，唯在得人。公司牢固树立“人才是第一资源”理念，设立“责权清晰、激励有效、管控有度、风险可控”的人力资源规划，通过人才匹配、机制激活、减少冗员等措施提升企业人均效能。报告期，公司整合人力资源，围绕压滤机业务、储能双碳业务、环保综合治理业务，布局核心骨干和领军人才，确保核心重点业务资源投入；公司积极探索合伙人制度、内部承包制度等灵活机制，通过有效的激励措施，提升员工积极性，力争公司业绩与员工价值提升的双赢；公司对相关业务人员深入盘点，重新厘定并分配工作任务，优化管理授权，减少人员冗员，人力成本总额较去年同期降幅接近 10%。

通过数字化建设的落地，人效管理的提升，以及其它管理措施的配套，公司的运营能力得到增强。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	429,847,928.70	659,420,553.99	-34.81%	主要系新增订单下降所致

营业成本	432,960,825.16	581,643,992.45	-25.56%	主要系新增订单下降所致
销售费用	12,407,537.13	13,256,388.31	-6.40%	未发生重大变化
管理费用	52,598,561.14	68,804,306.36	-23.55%	主要系降本增效所致
财务费用	89,842,323.50	55,558,577.63	61.71%	主要系部分 PPP 项目投资收益减少所致
所得税费用	-19,416,920.90	-7,570,847.52	-156.47%	主要系本期亏损额增加所致
研发投入	20,620,008.08	32,548,805.56	-36.65%	主要系收入规模下降,适当控制研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-60,409,173.17	-220,784,195.47	72.64%	主要系支付的供应商款项减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,472,530.98	46,736,633.44	-107.43%	主要系上期处置土地、房产及股权收到的款项较本期多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-101,753,398.54	-27,793,724.86	-266.10%	主要系收到的借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-165,637,954.86	-201,834,172.59	17.93%	未发生重大变化
税金及附加	6,524,681.52	4,858,604.77	34.29%	主要系本期附加税及土地使用税增加所致
其他收益	2,316,136.16	6,837,532.72	-66.13%	主要系本期取得的政府补助减少所致
投资收益(损失以“-”号填列)	-7,292,483.41	-3,682,824.88	-98.01%	主要系本期按权益法确认的对联营企业的投资亏损增加所致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-7,015,400.34	-21,131,466.47	66.80%	主要系本期应收账款余额减少,计提的坏账损失较同期少所致
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-532,488.47	-393,051.54	-35.48%	未发生重大变化
资产处置收益(损失以“-”号填列)	47,846.72	17,084,296.84	-99.72%	主要系上期有处置土地、房产取得的资产处置收益所致
营业外收入	1,956,693.89	1,454,521.95	34.52%	主要系本期罚没收入增加所致
营业外支出	7,187,561.25	695,852.38	932.91%	主要系本期违约赔偿增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
环保装备及智慧环保	195,037,540.16	151,770,048.04	22.18%	-32.10%	-35.62%	4.25%
环境综合治理及其他	197,991,085.77	251,244,960.24	-26.90%	-25.13%	1.00%	-32.83%

农业农村生态	36,819,302.77	29,945,816.88	18.67%	-65.82%	-69.17%	8.85%
小计	429,847,928.70	432,960,825.16	-0.72%	-34.81%	-25.56%	-12.52%

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

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额 (万元)	数量	未确认收入金额 (万元)
			数量	金额 (万元)	数量	金额 (万元)				
EPC							1	10.45	3	14,833.36
PC	11	33,150.35	11	33,150.35			34	11,553.03	37	51,070.15
合计	11	33,150.35	11	33,150.35			35	11,563.48	40	65,903.51
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元）										
项目名称	订单金额 (万元)	业务类型	项目执行进度	本期确认收入 (万元)	累计确认收入 (万元)	回款金额 (万元)	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单		
	数量	投资金额 (万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额 (万元)	数量	本期完成的投资金额 (万元)	本期确认收入金额 (万元)	未完成投资金额 (万元)	数量	运营收入 (万元)
			数量	投资金额 (万元)	数量	投资金额 (万元)								
BOT								1	308.51	0	0	7	5,460.38	
合计								1	308.51	0	0	7	5,460.38	
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30%以上且金额超过 5000 万元）														
项目名称	业务类型	执行进度	报告期内投资金额 (万元)	累计投资金额 (万元)	未完成投资金额 (万元)	确认收入 (万元)	进度是否达预期，如未达到披露原因							
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上且金额超过 100 万）														
项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入 (万元)	营业利润 (万元)	回款金额 (万元)	是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因							

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-7,292,483.41	2.55%	按权益法确认的对联营企业的投资收益所致	部分具有
公允价值变动损益	0.00	0.00%	不适用	否
资产减值	-532,488.47	0.19%	计提的合同资产减值准备	否
营业外收入	1,956,693.89	-0.68%	主要是罚没收入	否
营业外支出	7,187,561.25	-2.52%	主要为违约赔偿支出	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	430,999,661.57	4.02%	584,858,570.20	5.26%	-1.24%	系支付到期债务减少
应收账款	929,157,283.20	8.67%	1,198,822,024.91	10.77%	-2.10%	系款项收款减少
合同资产	763,466,708.61	7.13%	772,472,386.83	6.94%	0.19%	未发生重大变化
存货	292,229,683.07	2.73%	260,534,878.61	2.34%	0.39%	未发生重大变化
投资性房地产	66,228,982.25	0.62%	41,661,133.45	0.37%	0.25%	系部分自用的房产对外出租所致
长期股权投资	59,874,959.17	0.56%	67,167,442.58	0.60%	-0.04%	未发生重大变化
固定资产	233,703,046.81	2.18%	274,023,419.07	2.46%	-0.28%	未发生重大变化
在建工程	1,891,191.85	0.02%	4,134,325.09	0.04%	-0.02%	系处置部分在建工程所致
使用权资产	22,587,455.14	0.21%	25,362,000.89	0.23%	-0.02%	未发生重大变化
短期借款	855,745,431.29	7.99%	1,284,644,943.89	11.55%	-3.56%	系归还到期的借款所致
合同负债	243,452,598.15	2.27%	212,481,403.86	1.91%	0.36%	未发生重大变化
长期借款	2,335,298,649.38	21.80%	2,448,061,033.92	22.00%	-0.20%	未发生重大变化
租赁负债	12,292,340.70	0.11%	16,174,760.85	0.15%	-0.04%	未发生重大变化
预付款项	64,970,901.20	0.61%	48,768,734.64	0.44%	0.17%	系采购预付的款项增加所致
一年内到期的非流动资产	120,335,035.02	1.12%	208,698,234.39	1.88%	-0.76%	系收回部分资产转让款所致



长期应付款	530,347,414.52	4.95%	31,403,323.64	0.28%	4.67%	系向关联方借款所致
-------	----------------	-------	---------------	-------	-------	-----------

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	39,600,000.00							39,600,000.00
金融资产小计	39,600,000.00							39,600,000.00
上述合计	39,600,000.00							39,600,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产受限的情况如下：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	190,157,278.12	冻结资金、保函保证金
应收票据	15,142,100.00	开具汇票质押
固定资产	152,666,401.46	银行借款及售后租回抵押
无形资产	70,725,876.69	银行借款抵押
投资性房地产	63,625,924.85	银行借款抵押
合同资产（含列报于无形资产及其他非流动资产）	5,230,027,565.56	银行借款质押
合计	5,722,345,146.68	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	306,100,000.00	0.00	266,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,600,000.00	自筹
合计	306,100,000.00	0.00	266,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,600,000.00	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江疏浚 (合并)	子公司	水利疏浚	100,000,000.00	1,383,123,864.54	505,158,894.49	88,151,011.53	9,329,944.51	8,078,527.35
水美环保 (合并)	子公司	环保器材销售、环保工程施工	100,000,000.00	481,229,650.38	28,528,990.15	8,688,213.03	24,443,862.18	20,790,738.85
兴源设备 (合并)	子公司	环保设备销售及工程	380,000,000.00	2,109,021,492.52	546,413,291.80	219,313,407.22	30,905,260.66	29,839,283.90
中艺生态 (合并)	子公司	园林绿化工程	751,000,000.00	2,356,303,938.35	236,398,725.63	29,756,656.45	101,318,009.81	86,511,251.63
新至碳和 (合并)	子公司	污水净化技术	100,000,000.00	717,333,972.83	111,103,536.09	31,539,731.30	7,211,143.85	5,827,654.13
新至生态 (合并)	子公司	设备制造与销售、安装	100,000,000.00	730,447,455.68	164,978,947.96	37,821,493.85	233,847.31	743,852.07

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、政策变动风险

公司所处的环保行业属于政策推动型行业。近年来，国家及地方政府发布实施了一系列行业支持政策和发展规划，社会环保意识也不断增强，为公司的生产经营提供了良好的政策基础和市场环境。若未来相关政策发生不利变化，可能对公司业绩造成一定影响。公司会密切关注，积极准备，应对政策变动带来的风险。

## 2、资金周转风险

公司的工程项目具有投资规模大、建设期长、回收期长的特点。受业务模式影响，公司应收账款余额较大，资金周转存在一定压力。公司首先做好财务和资金的统筹管理，加强应收账款回收，积极推动向特定对象财丰科技发行股票，同时也密切关注资本市场融资渠道，多角度形成合力，从一定程度上缓解公司资金紧张的局面。

## 3、转型升级风险

报告期内，公司积极拓展储能与双碳创新业务，充分利用产业资源协同优势，力争实现产业转型升级。创新业务有别于公司原有的环保业务，需要投入与新业务相匹配的人才和资源，也需要把握特殊的机遇窗口。因此，创新业务会面临发展缓慢甚至失败的风险。对此，公司时刻跟踪创新业务发展动向，加强行业研究，坚定人才建设，保障资金需求，促进转型升级。

## 4、竞争加剧风险

随着国家对环保事业的日益重视，政策支持和资金投入力度的加大，环境治理行业发展前景良好，行业内公司扩张加快，报告期内亦有多家公司充实资本，聚集资源。面临愈发激烈的行业竞争，公司将充分整合利用产业资源，发挥自身专业技术优势，强化项目精细化管控，增强市场竞争力。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月11日	兴源环境科技股份有限公司会议室	实地调研	机构	浙江菲洛资产管理有限公司 上海东巍私募基金管理有限公司	详见2023年4月12日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2023年04月20日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )	网络平台线上交流	其他	线上参与2022年度业绩说明会全体投资者	详见2023年4月21日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.05%	2023 年 03 月 08 日	2023 年 03 月 08 日	审议通过《关于公司符合创业板向特定对象发行 A 股股票条件的议案》《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案的议案》《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的论证分析报告的议案》《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》《关于无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》《关于公司本次向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报、填补措施及相关主体承诺的议案》《关于提请股东大会审议同意特定对象免于发出收购要约的议案》《关于公司与特定对象签署〈附生效条件的向特定对象发行 A 股股票之股份认购协议〉暨关联交易的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事宜的议案》《关于制定〈未来三年

					<p>股东回报规划（2023-2025年）的议案》</p> <p>《关于设立募集资金专项账户的议案》《关于签署〈流动性支持协议〉暨关联交易的议案》《关于公司对2023年度流动资金贷款担保额度进行预计的议案》《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》</p> <p>《关于与新希望（天津）商业保理有限公司续签合作协议暨关联交易的议案》《关于公司减少注册资本及修订公司章程的议案》</p>
2022 年度股东大会	年度股东大会	33.98%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 21 日	<p>审议通过《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2022 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>《关于〈2022 年年度报告〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》《关于 2022 年度利润分配预案的议案》《关于 2023 年度拟续聘会计师事务所的议案》《关于〈2023 年度董事、监事薪酬〉的议案》《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》</p> <p>《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》《关于公司为全资子公司融资提供担保的议案》《关于为公司董事、监事</p>

					及高级管理人员购买责任险的议案》
--	--	--	--	--	------------------

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王宇航	董事	离任	2023 年 05 月 29 日	个人工作原因

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

2023 年 2 月 15 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2020 年限制性股票激励计划剩余股票，共计 16,420,000 股的回购注销。

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

遵义杭播源发展有限公司、巴东兴东水务有限公司、杞县水美久安水务有限公司、大悟县兴源水务有限公司、漳州兴源水务有限公司污水处理厂执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 类排放标准。青田水美水务有限公司、临海市兴源水务有限公司污水处理厂执行《城镇污水处理厂主要水污染物排放标准》（DB33/2169-2018）。

环境保护行政许可情况

杞县水美久安水务有限公司杞县葛岗专业园区污水处理厂（第三污水处理厂）排污许可证有效期为 2022 年 12 月 29 日至 2027 年 12 月 28 日。

巴东兴东水务有限公司溪丘湾污水处理厂、神农溪污水处理厂、沿渡河污水处理厂排污许可证有效期为 2022 年 7 月 11 日至 2027 年 7 月 10 日；金果坪污水处理厂、水布垭污水处理厂、大支坪污水处理厂、绿葱坡污水处理厂、茶店子污水处理厂、东瀼口污水处理厂、清太坪污水处理厂排污许可证有效期为 2023 年 7 月 8 日至 2028 年 7 月 7 日；信陵镇污水处理厂排污许可证有效期为 2020 年 9 月 21 日至 2023 年 9 月 20 日；野三关污水处理厂排污许可证有效期为 2022 年 3 月 14 日至 2027 年 3 月 13 日。

遵义杭播源发展有限公司土寨污水处理厂排污许可证有效期为 2023 年 4 月 18 日至 2028 年 4 月 17 日；南部污水处理厂排污许可证有效期为 2023 年 4 月 21 日至 2028 年 4 月 20 日；龙坑污水处理厂排污许可证有效期为 2022 年 12 月 19 日至 2027 年 12 月 18 日。

大悟县兴源水务有限公司阳平污水处理厂申领排污许可证有效期为 2022 年 9 月 8 日至 2027 年 9 月 7 日；大悟县兴源水务有限公司高铁新城污水处理厂首次申领排污许可证为 2020 年 1 月 16 日至 2023 年 1 月 15 日，排污许可证已到期，正在推进办理许可证手续。

青田水美水务有限公司污水处理厂首次申领排污许可证有效期为 2019 年 6 月 24 日至 2022 年 6 月 24 日，第二次申领排污许可证有效期为 2022 年 6 月 24 日至 2027 年 6 月 23 日。

漳州兴源水务有限公司污水处理厂排污许可证有效期为 2022 年 6 月 28 日至 2027 年 6 月 27 日。

临海市兴源水务有限公司白水洋镇污水处理厂首次申领排污许可证有效期为 2019 年 8 月 21 日至 2022 年 8 月 20 日，延续后有效期为 2022 年 3 月 24 日至 2027 年 3 月 23 日。河头镇污水处理厂、括苍镇污水处理厂、桃渚镇污水处理厂、小芝镇污水处理厂、沿江镇污水处理厂、永丰镇污水处理厂首次申领排污许可证，有效期为 2019 年 7 月 24 日至 2022 年 7 月 23 日，延续后有效期为 2022 年 7 月 24 日至 2027 年 7 月 23 日。涌泉污水处理厂首次申领排污许可证有效期为 2019 年 8 月 14 日至 2022 年 8 月 13 日，延续后有效期为 2022 年 12 月 12 日至 2027 年 12 月 17 日。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
杞县水美久安水务有限公司	水污染物	CODcr、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1	铁底河	CODcr 23.07mg/L、氨氮 0.45mg/	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB	CODcr 34t/a、氨氮 0.644t/a、总氮	CODcr 91.25t/a、氨氮 9.125t/a、总氮	无



						L、总氮 4.343mg/L、总磷 0.235mg/L	18918-2002 (一级A)	6.27t/a、总磷 0.39t/a	27.375t/a、总磷 0.9125t/a	
巴东兴东水务有限公司	废水	总磷(以P计)、总氮(以N计)、氨氮(NH <sub>3</sub> -N)、化学需氧量	直接进入江河、湖、库等水环境	12	巴东县12个乡镇	总磷 0.5mg/L、总氮 15mg/L、氨氮 5mg/L、化学需氧量 50mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB 18918-2002 (一级A)	总磷 1.03t/a、总氮 41.1t/a、氨氮 7.78t/a、化学需氧量 101.29t/a	总磷 7.300625t/a、总氮 219.018t/a、氨氮 116.81t/a、化学需氧量 844.975t/a	/
遵义杭播源发展有限公司-土寨污水处理厂	废水	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1	蚂蚁河	CODcr6.78mg/L、氨氮 0.85mg/L、总氮 9.64mg/L、总磷 0.38mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB 18918-2002 (一级A)	CODcr37.08t/半年、氨氮 4.65t/半年、总氮 52.73t/半年、总磷 2.08t/半年	CODcr912.5t/a、氨氮 91.25t/a、总氮 273.75t/a、总磷 9.125t/a	无
遵义杭播源发展有限公司-龙坑污水处理厂	废水	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1	蚂蚁河	CODcr10.21mg/L、氨氮 0.7mg/L、总氮 8.04mg/L、总磷 0.31mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB 18918-2002 (一级A)	CODcr15.35t/半年、氨氮 1.05t/半年、总氮 12.09t/半年、总磷 0.47t/半年	CODcr547.5t/a、氨氮 54.75t/a、总氮 164.25t/a、总磷 5.475t/a	无
遵义杭播源发展有限公司-南部污水处理厂	废水	化学需氧量、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1	苟江河	CODcr5.76mg/L、氨氮 0.27mg/L、总氮 8.53mg/L、总磷 0.24mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB 18918-2002 (一级A)	CODcr10.83t/半年、氨氮 0.51t/半年、总氮 16.04t/半年、总磷 0.45t/半年	CODcr547.5t/a、氨氮 54.75t/a、总氮 164.25t/a、总磷 5.475t/a	无
大悟县兴源水务有限	废水	总氮、总磷、氨氮、	连续排放	1	澧河	CODcr≤50mg/l、氨氮	城镇污水处理厂污染	CODcr72.8t、总氮	CODcr474.5t/a、总氮	无

公司-阳平污水处理厂		化学需氧量、悬浮物 PH 值				≤5mg/l、总氮 ≤15mg/l、总磷 ≤0.5mg/l、PH 值 6-9	物排放标准 GB 18918-2002 (一级 A)	36.1t、氨氮 5.24t、总磷 0.993t (半年 排量)	142.35t/a、氨 氮 47.45t/a、总磷 4.745t/a	
大悟县兴源水务有限公司-高铁新城污水处理	废水	总氮、总磷、氨氮、化学需氧量、悬浮物 PH 值	直接排放	1	高家河	CODcr≤50mg/l、氨氮 ≤5mg/l、总氮 ≤15mg/l、总磷 ≤0.5mg/l、PH 值 6-9	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB 18918-2002 (一级 A)	CODcr3.575t、总氮 1.42t、氨氮 0.943t、总磷 0.21t	CODcr:109.5t/a、总氮 32.85t/a、氨氮 10.95t/a、总磷 1.095t/a	无
青田水美水务有限公司	废水、废气	总氮、总磷、氨氮、化学需氧量、悬浮物、PH	直接排放	1	瓯江	总氮 5.72mg/L、总磷 0.11mg/L、氨氮 0.06mg/L、化学 需氧量 14.82mg/L	城镇污水处理厂主要水污染物排放标准 DB 33/2169—2018	总氮 1.03kg、总磷 0.020kg、氨氮 0.011kg、化学 需氧量 2.67kg	CODcr14.6kg、氨氮 0.73kg、总氮 4.38kg、总磷 0.109kg	无
漳州兴源水务有限公司	化学需氧量, 阴离子表面活性剂、总铬、总铅、粪大肠菌群、流量、总汞、五日生化需氧量、pH 值、色度、水温、悬浮物, 总氮 (以 N 计)、总砷、总磷 (以 P 计)、石油类、烷基汞、六价铬、总镉, 动植物油、氨	化学需氧量, 阴离子表面活性剂、总铬、总铅、粪大肠菌群、流量、总汞、五日生化需氧量、pH 值、色度、水温、悬浮物, 总氮 (以 N 计)、总砷、总磷 (以 P 计)、石油类、烷基汞、六价铬、总镉, 动植物油、氨	直接排放	1	厂区总排口	COD50 mg/L、氨氮 5(8) mg/L、总氮 15 mg/L、总磷 0.5 mg/L、SS10 mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB 18918-2002 (一级 A)	COD29.6 5t/半年、氨 氮 2.88t/半年、总氮 10.75t/半年、总磷 0.32t/半年	COD219t/a、氨 氮 21.9t/a、总氮 65.7t/a、总磷 2.19t/a	/

	氮 (NH <sub>3</sub> - N)	氮 (NH <sub>3</sub> - N)								
临海市 兴源水务有限 公司 (白水 洋镇污 水处理 厂)	废水、 废气	总氮、 总磷、 氨氮、 化学需 氧量、 悬浮 物、PH	直接排 放	1	/	总磷 ≤0.3mg /L、总 氮≤12 (15) mg/L、 氨氮≤2 (4) mg/L、 COD≤40 mg/L、 pH6-9	城镇污 水处理 厂主要 水污染 物排放 标准 DB 33/2169 —2018	总磷 0.02t/a 、总氮 2.5t/a 、氨氮 0.13t/a 、 COD4.03 t/a	总磷 0.55t/a 、总氮 21.9 t/a、氨 氮 2.74t/a 、 COD54.7 5t/a	无
临海市 兴源水务有限 公司 (河头 镇污水 处理 厂)	废水、 废气	总氮、 总磷、 氨氮、 化学需 氧量、 悬浮 物、PH	直接排 放	1	/	总磷 ≤0.3mg /L、总 氮≤12 (15) mg/L、 氨氮≤2 (4) mg/L、 COD≤40 mg/L、 pH6-9	城镇污 水处理 厂主要 水污染 物排放 标准 DB 33/2169 —2018	总磷 0.01t/a 、总氮 1.38t/a 、氨氮 0.04t/a 、 COD2.56 t/a	总磷 0.22t/a 、总氮 8.76t/a 、氨氮 1.1t/a 、 COD21.9 t/a	无
临海市 兴源水务有限 公司 (括苍 镇污水 处理 厂)	废水、 废气	总氮、 总磷、 氨氮、 化学需 氧量、 悬浮 物、PH	直接排 放	1	/	总磷 ≤0.3mg /L、总 氮≤12 (15) mg/L、 氨氮≤2 (4) mg/L、 COD≤40 mg/L、 pH6-9	城镇污 水处理 厂主要 水污染 物排放 标准 DB 33/2169 —2018	总磷 0.01t/a 、总氮 1.56t/a 、氨氮 0.02t/a 、 COD3.09 t/a	总磷 0.27t/a 、总氮 10.95t/ a、氨氮 1.37t/a 、 COD27.3 8t/a	无
临海市 兴源水务有限 公司 (桃渚 镇污水 处理 厂)	废水、 废气	总氮、 总磷、 氨氮、 化学需 氧量、 悬浮 物、PH	直接排 放	1	/	总磷 ≤0.3mg /L、总 氮≤12 (15) mg/L、 氨氮≤2 (4) mg/L、 COD≤40 mg/L、 pH6-9	城镇污 水处理 厂主要 水污染 物排放 标准 DB 33/2169 —2018	总磷 0.03t/a 、总氮 4.02t/a 、氨氮 0.21t/a 、 COD4.86 t/a	总磷 0.55t/a 、总氮 21.9t/a 、氨氮 2.74t/a 、 COD54.7 5t/a	无
临海市 兴源水务有限 公司 (小芝 镇污水 处理 厂)	废水、 废气	总氮、 总磷、 氨氮、 化学需 氧量、 悬浮 物、PH	直接排 放	1	/	总磷 ≤0.3mg /L、总 氮≤12 (15) mg/L、 氨氮≤2 (4) mg/L、 COD≤40 mg/L、 pH6-9	城镇污 水处理 厂主要 水污染 物排放 标准 DB 33/2169	总磷 0.01t/a 、总氮 1.29 t/a、氨 氮 0.03t/a	总磷 0.07t/a 、总氮 3.65t/a 、氨氮 0.4t/a 、	无

厂)						(4) mg/L、 COD≤40 mg/L、 pH6-9	—2018	、 COD0.64 t/a	COD7.3t /a	
临海市 兴源水务有限公司 (沿江 镇污水 处理 厂)	废水、 废气	总氮、 总磷、 氨氮、 化学需 氧量、 悬浮 物、PH	直接排 放	1	/	总磷 ≤0.3mg /L、总 氮≤12 (15) mg/L、 氨氮≤2 (4) mg/L、 COD≤40 mg/L、 pH6-9	城镇污 水处理 厂主要 水污染 物排放 标准 DB 33/2169 —2018	总磷 0.04t/a 、总氮 3.03 t/a、氨 氮 0.02t/a 、 COD3.82 t/a	总磷 0.55t/a 、总氮 21.9t/a 、氨氮 2.74t/a 、 COD54.7 5t/a	无
临海市 兴源水务有限公司 (永丰 镇污水 处理 厂)	废水、 废气	总氮、 总磷、 氨氮、 化学需 氧量、 悬浮 物、PH	直接排 放	1	/	总磷 ≤0.3m g/L、总 氮≤12 (15) mg/L、 氨氮≤2 (4) mg/L、 COD≤40 mg/L、 pH6-9	城镇污 水处理 厂主要 水污染 物排放 标准 DB 33/2169 —2018	总磷 0.03t/a 、总氮 2.44t/a 、氨氮 0.04t/a 、 COD4.65 t/a	总磷 0.27t/a 、总氮 10.95t/ a、氨氮 1.37t/a 、 COD27.3 8t/a	无
临海市 兴源水务有限公司 (涌泉 镇污水 处理 厂)	废水、 废气	总氮、 总磷、 氨氮、 化学需 氧量、 悬浮 物、PH	直接排 放	1	/	总磷 ≤0.3mg /L、总 氮≤12 (15) mg/L、 氨氮≤2 (4) mg/L、 COD≤40 mg/L、 pH6-9	城镇污 水处理 厂主要 水污染 物排放 标准 DB 33/2169 —2018	总磷 0.02t/a 、总氮 21.9t/a 、氨氮 2.74t/a 、 COD54.7 5t/a	总磷 0.657t/ a、总氮 26.28t/ a、氨氮 3.285t/ a、 COD65.7 t/a	无

对污染物的处理

杞县葛岗专业园区污水处理厂（第三污水处理厂）污水处理工艺采用“预处理+A2O+MBR+消毒”的工艺，处理后尾水达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级标准，排入铁底河。

巴东兴东水务有限公司污水厂处理达标的水直接排入江河、湖、库等水环境，污水厂区生产污泥转运至填埋场填埋。

遵义杭播源发展有限公司土寨污水处理厂生产工艺为 AA0+二沉池+深床滤池+次氯酸钠消毒，龙坑污水处理厂生产工艺为 AA0+二沉池+絮凝沉淀+滤布滤池+次氯酸钠消毒，南部污水处理厂生产工艺为 AA0+二沉池+V 型滤池+次氯酸钠消毒，三个厂区出水水质均执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 类排放标准。厂区产生污泥最终委托有处置资质的第三方处置单位进行焚烧处置。

大悟县兴源水务有限公司项目采用 PPP 模式建设，包括两座污水处理厂及配套污水主管网。阳平污水处理厂处理规模为 2.6 万吨/天，污水来源于 2 个不同的区域，其中来源于主城区的城市污水 2.0 万吨/日，来源于工业园污水 0.6 万

吨/日，对于城区污水采用传统的改良 A/A/O 工艺，对于工业园污水采用絮凝沉淀+水解酸化+改良 A/A/O 工艺，出水执行一级 A 标准。2018 年 6 月 28 日完成建安工程竣工验收，2018 年 10 月 25 日完成竣工环保验收，2018 年 12 月 1 日进入商运期目前正常运营。高铁新城污水处理厂处理规模为 0.6 万吨/天，处理工艺为预处理+生物处理（A/A/O）+膜处理（MBR 膜池）+污泥处理，出厂水执行一级 A 标准。2019 年 10 月 16 日完成建安工程竣工验收，2019 年 12 月 27 日完成竣工环保验收，2020 年 1 月进入商业运营期，目前正常运营。

青田水美水务有限公司污水处理厂采用细格栅及沉砂+初沉池+厌氧水解+改进型 SBR 工艺+混凝沉淀+反硝化深床滤池+树脂吸附脱氮+消毒池工艺，出水水质执行浙江省《城镇污水处理厂主要水污染物排放标准》（DB33/2169-2018）。

漳州兴源水务有限公司诏安县城东污水处理厂，主要建设内容为粗格栅及提升泵房、细格栅及快慢混池、前加药间、初沉池、水解酸化池、A<sup>2</sup>/O 池、二沉池、紫外消毒池、污泥浓缩池、污泥调理池、污泥脱水机房、鼓风机房等及其他附属配套设施。一级 A 提标改造工程新增深度反应池、后加药间、终沉池、转盘滤池。城东污水厂采用 A<sup>2</sup>/O 处理工艺（改良型氧化沟工艺）+芬顿高级氧化工艺。

临海市兴源水务有限公司白水洋镇污水处理厂采用粗格栅+细格栅+一期 O 池（原 CAST）+二期 A2O+二沉池+混凝反应池+混凝沉淀池+返硝化深床滤池+紫外消毒池污水处理工艺，河头镇污水处理厂、括苍镇污水处理厂、桃渚镇污水处理厂、沿江镇污水处理厂、永丰镇污水处理厂采用粗格栅+细格栅+调节池+A2O 池+二沉池+高效澄清池+返硝化深床滤池+转盘滤池+紫外消毒池污水处理工艺，小芝镇污水处理厂粗格栅+细格栅+调节池+A2O 池+MBR 膜池+紫外消毒池污水处理工艺，涌泉镇污水处理厂粗格栅+细格栅+膜格栅（新建）+A2O 池（改建）+MBR 膜生物池（改建）+消毒池+计量渠+排江泵房污水处理工艺对污水进行处理。

#### 环境自行监测方案

各污水处理厂均具有环境自行监测方案，根据排污许可证和执行的排放标准，制定了自行监测方案，对本排污单位管辖的污染源进行监测。

#### 突发环境事件应急预案

各公司均制定了《突发事件处理制度》，同时，按照相关法律法规编制了突发环境事件应急预案，以确保在发生突发环境事件时，各项应急工作能够快速启动、高效有序，避免和最大限度地减轻突发环境事件对环境造成的损失和危害。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

各污水处理厂均已按照相关规定按时缴纳排污税。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
漳州兴源水务有限公司	污水处理厂总排口排放的废水中污染物浓度超过许可排放浓度、未按照运行技术规范要求保证污染源在线监测系统正常运行	污水排放超标、系统未按要求正常运行	罚款 233,157 元	无重大影响	公司已做出整改，相关部门同意公司延期缴纳罚款
巴东兴东水务有限公司	污水处理厂供电所泵站格栅机及污水提升泵未正常运行，泵站西侧围墙外污水管道检查井明显可见污水外溢，溢流至排水渠后排	污水溢流	罚款 100,000 元	无重大影响	公司已按照处罚决定书的要求及时、足额交付罚款，并做出整改

	入外环境				
杞县水美久安水务有限公司	COD 浓度日均值超出执行标准	排放水污染物超过排放标准	罚款 308,800 元	无重大影响	公司已按照处罚决定书的要求及时、足额交付罚款，并做出整改

其他应当公开的环境信息

无

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

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司在做好自身经营与管理的同时，以改善提升环境质量，推动环保产业发展为己任，积极实践与社会和谐共建，履行社会责任。

30 多年来，公司致力于改善生态环境的初心从未动摇，从生产环保装备到河湖疏浚、污水处理、山水林田湖草修复、水质监测，在 20 多个省市留下了治理环境的足迹，报告期实际处理污水总量超 2000 万吨。公司在改善生态环境同时，积极探索对当地经济的带动、对特色文化风貌的保留、对居民生活幸福感的提升：施秉县 2377 人易地扶贫生态移民，助力县城搬迁，实现脱贫攻坚；丹江口南水北调中线工程纪念园建成后带动县城文化、旅游和经济发展；合肥逍遥津公园提升改造项目以高标准的实施和精品化的打造，传承历史文脉；伊春河秋沙鸭栖息地修复治理项目，构建完善中华秋沙鸭栖息地生态环境，加强生物环境保护。

近年，公司积极响应国家双碳战略。碳资产管理业务目前已覆盖约 300 万亩可开发的林业碳汇，农牧领域甲烷减排项目也在紧密开展；佳华焦化超低排放智能管控平台项目，利用数字化手段实现大气污染物排放的全过程智能监管，助力环境空气质量持续改善；兴源环保利用屋顶分布式光伏发电，开辟出节能降耗的新道路，建设双碳目标绿色制造工厂，实现“绿色智造”升级转型。

公司严格遵守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规，建立、健全公司内控制度，促进公司规范运作；秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，真实、准确、完整、及时地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、业绩说明会、投资者关系互动平台等多种方式与投资者沟通交流，使广大投资者对公司生产、经营、管理有全面了解。

公司尊重并保护员工权益，坚持以人为本，建立了适应市场化需求的人才引进计划、内部晋升通道、员工激励机制，提升员工对企业文化的认同感，调动员工的工作积极性，实现员工与企业的共同成长。

未来，公司将继续坚持环境保护和可持续发展的理念，不断加强自身实力，为客户和社会提供优质的产品与服务。同时公司也将认真履行社会责任，积极参与公益事业，实现公司与员工、与社会、与生态环境的和谐发展。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	兴源控股有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	兴源控股有限公司承诺如下： 1、作为贵公司股东期间，本公司不会在中国境内或者境外，以任何形式（包括但不限于单独经营、通过合资、合作经营或拥有其他公司或企业的股份或权益）直接或间接参与任何与贵公司及其控股公司构成同业竞争的任何业务或经营活动； 2、本公司不得以任何形式支持贵公司及其控股公司以外的企业、个人、合伙或其他任何组织，生产、经营或销售与贵公司及其控股公司在中国境内外市场上存在直接或间接竞争的业务、产品及服务； 3、本公司控制或参股的其他企业不参与、从事和经营与贵公司及其控股公司构成直接或者间接竞争关系的业务或项目，并/或在其中拥有权益； 4、自承	2011年08月11日	股东期间	履行完毕

			<p>诺函签署之日起，如贵公司进一步拓展其产品和业务范围，本公司及本公司控制或参股的其他企业将不与贵公司拓展后的产品或业务相竞争；若与贵公司拓展后的产品或业务产生竞争，本公司及本公司控制或参股的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到贵公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。</p>			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否



公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
兴源环境、杭州中艺诉原股东合同纠纷案	20,300	否	一审	/	/	2021年10月11日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司作为被告未达到重大诉讼、仲裁披露标准的事项汇总	29,519.47	否	部分审理中,部分已结案	对公司无重大影响	部分结案执行中,部分案件执行完毕		
公司及子公司作为原告未达到重大诉讼、仲裁披露标准的事项汇总	1,508.9	否	部分审理中,部分已结案	对公司无重大影响	部分结案执行中,部分案件执行完毕		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于 2023 年 2 月 1 日召开第五届董事会第八次会议，2023 年 3 月 8 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司与特定对象签署〈附生效条件的向特定对象发行 A 股股票之股份认购协议〉暨关联交易的议案》，公司拟向财丰科技发行 466,142,194 股股票，发行的募集资金总额为 120,730.83 万元。具体内容详见中国证监会指定信息披露网巨潮资讯网披露的《关于公司与特定对象签署〈附生效条件的向特定对象发行 A 股股票之股份认购协议〉暨关联交易的公告》（公告编号：2023-012）。截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未完成向财丰科技发行股票的工作。

2、公司于 2023 年 2 月 1 日召开第五届董事会第八次会议，2023 年 3 月 8 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于签署〈流动性支持协议〉暨关联交易的议案》，财丰科技向公司提供人民币 5 亿元借款，年借款利率为 5.5%，借款期限三年。具体内容详见中国证监会指定信息披露网巨潮资讯网披露的《关于公司签署〈流动性支持协议〉暨关联交易的公告》（公告编号：2023-015）。截至 2023 年 6 月 30 日，借款本金余额为 5 亿元。

3、公司于 2023 年 2 月 17 日召开第五届董事会第九次会议，2023 年 3 月 8 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司拟向新希望投资集团申请新增不超过人民币 1.00 亿元的借款额度，借款年利率参照公司及新希望投资集团从金融机构取得贷款的同期贷款利率，同时，公司拟向新希望投资集团申请将 13.10 亿元全部展期至不晚于 2023 年 12 月 31 日的日期，具体展期时间以实际签订的借款展期协议为准，借款年利率参照公司及新希望投资集团从金融机构取得贷款的同期贷款利率，按市场化原则定价。具体内容详见中国证监会指定信息披露网巨潮资讯网披露的《关于公司向控股股东借款暨关联交易的公告》（公告编号：2023-028）。截至 2023 年 6 月 30 日，公司从新希望投资集团取得的借款本金余额为 13.10 亿元。

4、公司于 2023 年 2 月 17 日召开第五届董事会第九次会议，2023 年 3 月 8 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于与新希望（天津）商业保理有限公司续签合作协议暨关联交易的议案》，公司拟继续与新希望保理签署合作协议，协议有效期 2 年，新希望保理为公司推荐的客户提供的保理融资额度（含专项计划额度）金额不超过人民币 10 亿元整。具体内容详见中国证监会指定信息披露网巨潮资讯网披露的《关于与新希望（天津）商业保理有限公司续签合作协议暨关联交易的公告》（公告编号：2023-029）。截至 2023 年 6 月 30 日，公司从新希望保理取得的借款本金余额为 2.30 亿元。

5、公司于 2023 年 3 月 30 日召开第五届董事会第十次会议，2023 年 4 月 21 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》，对公司 2023 年度与关联方发生的关联交易进行预计。因公司生产经营及业务拓展的需要，2023 年度，预计公司及控股子公司向关联人及其控股子公司发生采购原材料、销售产品、提供劳务等日常关联交易金额不超过 22,800.00 万元。具体内容详见中国证监会指定信息披露网巨潮资讯网披露的《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-047）。报告期内，公司发生的与经审议关联交易相关的采购原材料、销售产品、提供劳务等关联交易金额为 3,548.61 万元。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司与特定对象签署《附生效条件的向特定对象发行 A 股股票之股份认购协议》暨关联交易的公告	2023 年 02 月 02 日	www.cninfo.com.cn
关于公司签署《流动性支持协议》暨关联交易的公告	2023 年 02 月 02 日	www.cninfo.com.cn
关于公司向控股股东借款暨关联交易的公告	2023 年 02 月 18 日	www.cninfo.com.cn
关于与新希望（天津）商业保理有限公司续签合作协议暨关联交易的公告	2023 年 02 月 18 日	www.cninfo.com.cn
关于 2023 年度日常关联交易预计的公告	2023 年 03 月 31 日	www.cninfo.com.cn

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及控股子公司存在向其他公司或个人租赁房屋、设备等情形。其他公司存在向公司及控股子公司租赁办公楼等情形。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山西水投艺源水务有限公司	2019 年 04 月 30 日	16,240		14,645	连带责任担保			二十一年六个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			16,240	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						14,645
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
琼中鑫三源水务投资管理有限公司	2017 年 04 月 25 日	20,264		14,498	连带责任担保			十年	否	否
琼中鑫三源水务投资管理有限公司	2019 年 05 月 21 日	43,295		15,562.95	连带责任担保			十年	否	否

限公司										
大悟县兴源水务有限公司	2017年07月04日	17,500		11,454	连带责任担保			二十年	否	否
杭州中艺生态环境工程有限公司	2020年02月28日	5,000		4,500	连带责任担保			三年	否	否
杭州中艺生态环境工程有限公司	2023年02月17日	5,000		0						
杭州中艺生态环境工程有限公司	2022年03月01日	15,000		5,000	连带责任担保			二年	否	否
杭州中艺生态环境工程有限公司	2023年02月17日	10,000		0						
杭州中艺生态环境工程有限公司	2023年02月17日	5,000		0						
杭州中艺生态环境工程有限公司	2023年02月17日	5,000		0						
梧州兴源水美水务有限公司	2018年07月19日	15,000		10,043.31	连带责任担保			十五年	否	否
嘉兴兴禾水利开发有限公司	2019年01月31日	45,500		30,311.03	连带责任担保			十二年	否	否
杭州兴源环保设备有限公司	2022年03月01日	25,000		22,000	抵押、连带责任担保	兴源环境望梅路1588号房产		三年	否	否
杭州兴源环保设备有限公司	2022年03月01日	8,000		0	连带责任担保			一年	是	否
杭州兴源环保设备有限公司	2023年02月17日	10,000		8,000	连带责任担保			一年	否	否
杭州兴	2021年	10,000		0	连带责			一年	是	否

源环保设备有限公司	04月26日				任担保					
杭州兴源环保设备有限公司	2022年12月15日	10,000		5,000	连带责任担保			一年	否	否
杭州兴源环保设备有限公司	2021年12月28日	9,000		9,000	连带责任担保			二年	否	否
杭州兴源环保设备有限公司	2023年02月17日	15,000		0						
杭州兴源环保设备有限公司	2022年10月27日	5,000		4,100	连带责任担保			三年	否	否
温州市东沙建设有限公司	2019年05月21日	64,000		4,000	连带责任担保			十一年	否	否
浙江省疏浚工程有限公司	2022年03月01日	3,500		0	连带责任担保			一年	是	否
浙江省疏浚工程有限公司	2023年02月17日	3,500		3,500	连带责任担保			一年	否	否
浙江省疏浚工程有限公司	2022年12月15日	3,000		1,102.74	连带责任担保			一年	否	否
浙江省疏浚工程有限公司	2020年02月28日	2,300		1,138.52	连带责任担保			六年	否	否
浙江省疏浚工程有限公司	2022年03月01日	10,000		0	连带责任担保			一年	是	否
浙江省疏浚工程有限公司	2023年02月17日	10,000		5,000	连带责任担保			一年	否	否
遵义杭播源环保科技发展有限公司	2019年10月30日	67,000		50,253.93	连带责任担保			十九年	否	否
漳平市源泽水利投资有限公司	2019年12月10日	30,000		13,641	连带责任担保			十二年	否	否

巴东县兴东水务有限公司	2020年04月29日	73,000		14,364.22	连带责任担保			二十年	否	否
新至农业生态科技有限公司	2022年03月01日	1,000		500	连带责任担保			三年	否	否
新至农业生态科技有限公司	2023年02月17日	1,000		0						
新至农业生态科技有限公司	2021年10月28日	1,000		0	连带责任担保			一年	是	否
新至农业生态科技有限公司	2023年02月17日	1,000		0						
南水北调中线丹江口旅游发展有限公司	2020年04月29日	28,000		24,525.2	连带责任担保			十五年	否	否
浙江新至碳和数字科技有限公司	2022年03月01日	1,000		280	连带责任担保			一年	否	否
浙江新至碳和数字科技有限公司	2023年02月17日	1,000		0						
浙江新至碳和数字科技有限公司	2022年03月01日	1,000		500	连带责任担保			三年	否	否
浙江新至碳和数字科技有限公司	2023年02月17日	1,000		0						
浙江新至碳和数字科技有限公司	2023年02月17日	10,000		0						
浙江新至碳和数字科技有限公司	2023年03月31日	1,000		0						
临海市	2023年	50,000		0						

兴源水务有限公司、兴源环境科技湖州有限公司、青田水美水务有限公司、杞县水美久安水务有限公司、大悟县兴源水务有限公司（额度内可相互调剂）	02月17日									
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		128,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						17,561
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		609,359		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						258,274.9
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新昌县鼓山建设有限公司	2016年07月12日	23,000		7,875	连带责任担保			十年	否	否
温宿稻香城项目投资管理有限公司	2018年12月25日	20,000		19,894.05	连带责任担保			十二年	否	否
嘉兴兴禾水利开发建设有限公司	2019年01月31日	5,500		3,663.97	连带责任担保			十二年	否	否
山东源邦环保科技有限公司	2020年04月02日	12,000		10,600	连带责任担保			十四年	否	否
杭州兴源环保设备有	2022年08月22日	286		83.84	连带责任担保			二年	否	否



限公司									
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		60,786	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					42,116.86	
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		128,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					17,561	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		686,385	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					315,036.76	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								297.62%	
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)								0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)								233,872.44	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								233,872.44	
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)								不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)								不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位: 元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 2 月 1 日召开第五届董事会第八次会议审议通过 2023 年度向特定对象发行 A 股股票相关议案。2023 年 3 月 6 日，宁波市奉化区财政局出具了《宁波市奉化区财政局关于同意收购兴源环境科技股份有限公司的批复》（奉财函[2023]2 号），原则同意财丰科技通过现金方式认购兴源环境向特定对象发行的股票并与兴源环境签署《附生效条件的向特定对象发行 A 股股票之股份认购协议》，认购数量为 466,142,194 股，认购价格为 2.59 元/股。2023 年 3 月 8 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了本次向特定对象发行股票相关事项及财丰科技免于发出要约事项。鉴于中国证监会于 2023 年 2 月 17 日颁布实施了《上市公司证券发行注册管理办法》等全面实行股票发行注册制相关制度规则，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司证券发行注册管理办法》等法律、法规和规范性文件的规定和要求，并结合公司具体情况，公司于 2023 年 6 月 17 日召开第五届董事会第十二次会议，审议并通过了《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》等相关议案，对本次向特定对象发行股票的预案、可行性分析报告、论证分析报告等文件的部分内容进行了修订和更新。公司于 2023 年 7 月 12 日收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》，证监会对公司立案调查。截止目前，证监会的立案调查工作仍在进行中，尚未收到证监会就上述立案事项的结论性意见或决定。公司将积极配合监管机构，待结果出具后，公司按规定继续推进定增工作。

公司全资子公司浙江新至绿能建设工程有限公司（以下简称“新至绿能”）于 2022 年 12 月 27 日与国宁睿能绿色能源科技有限公司（以下简称“国宁睿能”）签订了《物资采购合同》（以下简称“本合同”），国宁睿能向公司采购储能设备，合同额为人民币 282,600,000.00 元。公司同日披露了《关于公司全资子公司签订日常经营重大合同的公告》（公告编号：2022-101），详细情况请查阅相关公告。截止目前，国宁睿能暂未支付合同预付款，公司已多次沟通对方，催促其按合同约定尽快支付款项，公司将在收到首付款后再启动交付工作。公司将持续关注合同进展情况，在履行过程中，如遇双方实际情况和需求的变化、行业政策调整、市场环境变化、重大影响等不可控因素，公司将按规定披露相关进展及风险情况。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	16,452,400	1.05%	0	0	0	-16,420,000	-16,420,000	32,400	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	16,452,400	1.05%	0	0	0	-16,420,000	-16,420,000	32,400	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	16,452,400	1.05%	0	0	0	-16,420,000	-16,420,000	32,400	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,553,774,914	98.95%	0	0	0	0	0	1,553,774,914	100.00%
1、人民币普通股	1,553,774,914	98.95%	0	0	0	0	0	1,553,774,914	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	1,570,227,314	100.00%	0	0	0	16,420,000	16,420,000	1,553,807,314	100.00%

#### 股份变动的的原因

适用 不适用

2023年2月15日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成2020年限制性股票激励计划剩余股票，共计16,420,000股的回购注销。本次注销减少限售条件股份16,420,000股。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

2022年4月26日，公司召开第四届董事会第三十五次会议及第四届监事会第三十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。原激励对象颜学升、刘卫杰因个人原因离职，不再符合公司股权激励条件，公司决定回购注销上述人员所持的已获授但尚未解除限售的限制性股票1,020,000股，以1.92元/股的价格回购，回购资金合计人民币1,958,400元。公司独立董事发表了独立意见，律师出具了法律意见书。

2022年5月19日，公司召开2021年度股东大会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并于同日披露《关于回购注销部分限制性股票的债权人通知暨减资公告》。

2022年7月7日，公司召开第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于终止实施2020年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》。公司原激励对象周翔、刘国庆、童青春、杨金彪因个人原因离职，已不再符合公司限制性股票激励对象的条件，公司对其所持全部已获授但尚未解除限售的限制性股票1,490,000股进行回购注销。同时，根据《激励计划》中关于解除限售条件的规定，49名激励对象因本次激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核未达成，不符合解除限售条件，公司对其所持有的第一期已获授但尚未解除限售的限制性股票4,173,000股进行回购注销。鉴于目前国内外宏观经济和市场环境发生较大变化，结合公司实际发展经营情况，公司拟终止本次激励计划，并对49名激励对象已获授尚未解锁的第二期、第三期合计9,737,000股限制性股票进行回购注销。本次回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票合计15,400,000股，回购价格1.92元/股，回购资金合计人民币29,568,000元。

2022年7月25日，公司召开2022年第五次临时股东大会，审议通过《关于终止实施2020年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，并于同日披露《关于回购注销限制性股票的债权人通知暨减资公告》。

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已于2023年2月15日办理完成对16,420,000股限制性股票回购注销事宜。

#### 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

#### 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本次股份变动前，按原股本计算的最近一期每股收益和稀释每股收益为-0.3516元，归属于公司普通股股东的每股净资产为0.7822元；股本变动后，按新股本计算的最近一年每股收益和稀释每股收益为-0.3553元，归属于公司普通股股东的每股净资产为0.7904元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
詹丽琴	32,400	0	0	32,400	高管锁定股	根据高管锁定股的规定解锁
合计	32,400	0	0	32,400	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,760	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
新希望投资集团有限公司	境内非国有法人	23.76%	369,205,729	不变	0	369,205,729		
上海长富投资管理有限公司—长富业荣六号私募证券投资基金	其他	10.17%	158,005,112	增加158,005,112	0	158,005,112		
百年人	其他	1.12%	17,448	不变	0	17,448		

寿保险股份有限公司一万能保险产品			160			160		
雍有红	境内自然人	0.98%	15,184,400	不变	0	15,184,400		
上海天倚道投资管理有限公司一天倚道新弘18号私募证券投资基金	其他	0.85%	13,252,900	增加 13,252,900	0	13,252,900		
上海天倚道投资管理有限公司一天倚道晨雨传祺贰号私募证券投资基金	其他	0.80%	12,394,821	增加 12,394,821	0	12,394,821		
上海深腾投资管理有限公司一深腾投资一闻捷8号灵活配置私募证券投资基金	其他	0.76%	11,862,000	增加 11,862,000	0	11,862,000		
刘好芬	境内自然人	0.75%	11,724,745	不变	0	11,724,745		
上海海衍私募基金管理有限公司一海衍瑞加致晟私募证券投资基金	其他	0.67%	10,352,596	增加 10,352,596	0	10,352,596		
百年人寿保险股份有限公司	其他	0.62%	9,585,150	不变	0	9,585,150		

一分红保险产品							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2023 年 2 月 1 日，新投集团与财丰科技签署了《表决权委托协议》，约定新投集团将其直接持有的 369,205,729 股公司股份所对应的表决权独家且不可撤销地委托给财丰科技行使，表决权委托期限为 36 个月（3 年），自协议生效之日起算。表决权委托期间内，新投集团同意与财丰科技保持一致行动关系，并承诺遵守《上市公司收购管理办法》等法律、法规和有关规则的相关规定，自表决权委托生效之日起 18 个月内不转让授权股份。本次表决权委托生效后，新投集团拥有表决权的公司股份数量为 0 股，财丰科技拥有表决权的公司股份数量为 369,205,729 股，财丰科技取得公司的控制权，公司的实际控制人变更为宁波市奉化区财政局。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
新希望投资集团有限公司	369,205,729	人民币普通股	369,205,729				
上海长富投资管理有限公司—长富业荣六号私募证券投资基金	158,005,112	人民币普通股	158,005,112				
百年人寿保险股份有限公司—万能保险产品	17,448,160	人民币普通股	17,448,160				
雍有红	15,184,400	人民币普通股	15,184,400				
上海天倚道投资管理有限公司—天倚道新弘 18 号私募证券投资基金	13,252,900	人民币普通股	13,252,900				
上海天倚道投资管理有限公司—天倚道晨雨传祺贰号私募证券投资基金	12,394,821	人民币普通股	12,394,821				
上海深腾投资管理有限公司—深腾投资—闻捷 8 号灵活配置私募证券投资基金	11,862,000	人民币普通股	11,862,000				
刘好芬	11,724,745	人民币普通股	11,724,745				
上海海衍私募基金管理有限公司—海衍瑞加致晟私募证券投资基金	10,352,596	人民币普通股	10,352,596				
百年人寿保险股份有限公司—一分红保险产品	9,585,150	人民币普通股	9,585,150				
前 10 名无限售流通	不适用						

股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东刘好芬通过普通证券账户持有 0 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 11,724,745 股，实际合计持有 11,724,745 股。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李建雄	董事长	现任	3,000,000	0	3,000,000	0	3,000,000	0	0
方强	董事、董事会秘书	现任	400,000	0	400,000	0	400,000	0	0
李佳	董事	现任	700,000	0	700,000	0	700,000	0	0
詹丽琴	职工监事	现任	43,200	0	0	43,200	0	0	0
孙明非	总经理	现任	1,600,000	0	1,500,000	100,000	1,500,000	0	0
伏俊敏	副总经理	现任	800,000	0	700,000	100,000	700,000	0	0
陈方平	副总经理	现任	200,000	0	200,000	0	200,000	0	0
孙颖	财务总监	现任	400,000	0	400,000	0	400,000	0	0
合计	--	--	7,143,200	0	6,900,000	243,200	6,900,000	0	0

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	宁波财丰科技有限公司
新控股股东性质	地方国有控股
变更日期	2023 年 03 月 08 日
指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
指定网站披露日期	2023 年 03 月 09 日

实际控制人报告期内变更



适用 不适用

原实际控制人名称	刘永好
新实际控制人名称	宁波市奉化区财政局
新实际控制人性质	地方国资管理机构
变更日期	2023 年 03 月 08 日
指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
指定网站披露日期	2023 年 03 月 09 日

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：兴源环境科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	430,999,661.57	584,858,570.20
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	64,333,688.79	40,879,721.38
应收账款	929,157,283.20	1,198,822,024.91
应收款项融资		
预付款项	64,970,901.20	48,768,734.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	240,179,357.04	254,802,879.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	292,229,683.07	260,534,878.61
合同资产	763,466,708.61	772,472,386.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	120,335,035.02	208,698,234.39
其他流动资产	238,899,858.64	233,458,757.39
流动资产合计	3,144,572,177.14	3,603,296,187.67
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	111,009,839.96	115,030,020.88
长期股权投资	59,874,959.17	67,167,442.58
其他权益工具投资	39,600,000.00	39,600,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	66,228,982.25	41,661,133.45
固定资产	233,703,046.81	274,023,419.07
在建工程	1,891,191.85	4,134,325.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,587,455.14	25,362,000.89
无形资产	551,499,644.19	562,520,157.50
开发支出		
商誉	227,362,421.79	227,362,421.79
长期待摊费用	4,488,774.05	4,998,335.05
递延所得税资产	246,124,474.78	220,523,591.76
其他非流动资产	6,001,816,121.00	5,941,113,779.38
非流动资产合计	7,566,186,910.99	7,523,496,627.44
资产总计	10,710,759,088.13	11,126,792,815.11
流动负债：		
短期借款	855,745,431.29	1,284,644,943.89
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	27,541,560.56	
应付账款	1,932,794,639.40	2,240,422,172.79
预收款项	13,165,721.06	14,866,134.31
合同负债	243,452,598.15	212,481,403.86
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	36,438,508.06	46,070,441.30
应交税费	14,203,007.46	13,537,000.24
其他应付款	1,976,690,733.65	1,942,368,984.46
其中：应付利息		
应付股利	6,000,000.00	6,000,000.00
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	425,985,650.36	426,982,383.71
其他流动负债	107,790,281.82	106,067,517.15
流动负债合计	5,633,808,131.81	6,287,440,981.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,335,298,649.38	2,448,061,033.92
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,292,340.70	16,174,760.85
长期应付款	530,347,414.52	31,403,323.64
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,207,682.15	3,551,298.07
递延所得税负债	35,102,502.15	31,049,977.38
其他非流动负债	776,599,026.95	743,408,911.36
非流动负债合计	3,692,847,615.85	3,273,649,305.22
负债合计	9,326,655,747.66	9,561,090,286.93
所有者权益：		
股本	1,553,807,314.00	1,569,007,314.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,365,551,230.89	1,379,535,230.89
减：库存股	0.00	29,184,000.00
其他综合收益	-266,500,000.00	-266,500,000.00
专项储备	6,765,812.34	5,989,416.52
盈余公积	41,362,383.28	41,362,383.28
一般风险准备		
未分配利润	-1,642,459,859.08	-1,472,031,256.80
归属于母公司所有者权益合计	1,058,526,881.43	1,228,179,087.89
少数股东权益	325,576,459.04	337,523,440.29
所有者权益合计	1,384,103,340.47	1,565,702,528.18
负债和所有者权益总计	10,710,759,088.13	11,126,792,815.11

法定代表人：李建雄    主管会计工作负责人：孙颖    会计机构负责人：孙颖

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	90,187,139.77	106,158,640.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	21,434,752.34	17,232,263.81

应收款项融资		
预付款项	5,094,826.12	5,009,352.93
其他应收款	1,160,263,278.29	958,691,575.33
其中：应收利息		
应收股利	17,000,000.00	17,000,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,355,160.61	11,730,144.10
流动资产合计	1,287,335,157.13	1,098,821,976.98
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,782,918,879.17	3,790,211,362.58
其他权益工具投资	36,100,000.00	36,100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,948,744.89	5,236,012.47
固定资产	113,467,919.00	118,191,786.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,630,568.33	49,277,168.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,986,066,111.39	3,999,016,329.82
资产总计	5,273,401,268.52	5,097,838,306.80
流动负债：		
短期借款	212,135,524.44	437,607,963.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,583,065.37	55,652,329.21
预收款项	10,967,846.43	13,914,373.09
合同负债	2,012,440.38	2,491,522.35
应付职工薪酬	5,058,944.59	3,515,263.58
应交税费	610,786.22	450,346.46

其他应付款	2,867,835,026.43	2,404,957,167.58
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,674,449.94	4,416,044.44
其他流动负债	261,617.26	65,017.83
流动负债合计	3,157,139,701.06	2,923,070,028.43
非流动负债：		
长期借款	290,000,000.00	292,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	290,000,000.00	292,000,000.00
负债合计	3,447,139,701.06	3,215,070,028.43
所有者权益：		
股本	1,553,807,314.00	1,569,007,314.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,401,715,925.53	1,415,699,925.53
减：库存股		29,184,000.00
其他综合收益	-266,500,000.00	-266,500,000.00
专项储备		
盈余公积	41,362,383.28	41,362,383.28
未分配利润	-904,124,055.35	-847,617,344.44
所有者权益合计	1,826,261,567.46	1,882,768,278.37
负债和所有者权益总计	5,273,401,268.52	5,097,838,306.80

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	429,847,928.70	659,420,553.99
其中：营业收入	429,847,928.70	659,420,553.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	614,953,936.53	756,670,675.08
其中：营业成本	432,960,825.16	581,643,992.45



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	6,524,681.52	4,858,604.77
销售费用	12,407,537.13	13,256,388.31
管理费用	52,598,561.14	68,804,306.36
研发费用	20,620,008.08	32,548,805.56
财务费用	89,842,323.50	55,558,577.63
其中：利息费用	157,242,301.34	151,032,868.01
利息收入	71,523,218.63	101,326,823.07
加：其他收益	2,316,136.16	6,837,532.72
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,292,483.41	-3,682,824.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,292,483.41	-1,003,705.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,015,400.34	-21,131,466.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-532,488.47	-393,051.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,846.72	17,084,296.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-197,582,397.17	-98,535,634.42
加：营业外收入	1,956,693.89	1,454,521.95
减：营业外支出	7,187,561.25	695,852.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-202,813,264.53	-97,776,964.85
减：所得税费用	-19,416,920.90	-7,570,847.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-183,396,343.63	-90,206,117.33
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-183,396,343.63	-90,206,117.33
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)	-170,428,602.28	-88,958,128.39
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-12,967,741.35	-1,247,988.94
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	-183,396,343.63	-90,206,117.33
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-170,428,602.28	-88,958,128.39
归属于少数股东的综合收益总额	-12,967,741.35	-1,247,988.94
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.1097	-0.0567
(二) 稀释每股收益	-0.1097	-0.0567

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

法定代表人：李建雄 主管会计工作负责人：孙颖 会计机构负责人：孙颖

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	10,093,020.77	10,928,965.74
减：营业成本	5,798,643.32	8,235,923.55
税金及附加	2,102,379.59	1,642,612.11
销售费用		
管理费用	7,760,066.75	13,265,648.75
研发费用	8,190.00	134,125.04

财务费用	38,389,126.83	41,770,192.21
其中：利息费用	75,586,656.46	56,120,631.76
利息收入	41,168,769.97	18,909,665.92
加：其他收益	545,504.92	1,126,683.51
投资收益（损失以“-”号填列）	-7,292,483.41	-5,249,588.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,292,483.41	-1,003,705.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-800,303.70	-751,971.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,089.85	93.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-51,506,578.06	-58,994,319.04
加：营业外收入		
减：营业外支出	5,000,132.85	507,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-56,506,710.91	-59,501,419.04
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-56,506,710.91	-59,501,419.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-56,506,710.91	-59,501,419.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-56,506,710.91	-59,501,419.04
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	765,848,477.42	966,718,741.25
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	766,576.43	28,712,843.62
收到其他与经营活动有关的现金	167,011,620.22	145,374,043.21
经营活动现金流入小计	933,626,674.07	1,140,805,628.08
购买商品、接受劳务支付的现金	763,394,078.51	1,076,326,148.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	103,721,535.30	114,427,462.45
支付的各项税费	37,401,856.50	41,662,323.78
支付其他与经营活动有关的现金	89,518,376.93	129,173,888.80
经营活动现金流出小计	994,035,847.24	1,361,589,823.55
经营活动产生的现金流量净额	-60,409,173.17	-220,784,195.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		24,962,783.95
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	50,270.00	31,717,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,270.00	56,679,983.95
购建固定资产、无形资产和其他长	3,522,800.98	9,943,350.51

期资产支付的现金		
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	3,522,800.98	9,943,350.51
投资活动产生的现金流量净额	-3,472,530.98	46,736,633.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	417,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,336,210,118.50	1,037,482,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金	95,273,737.01	800,637,677.74
筹资活动现金流入小计	1,431,900,855.51	1,838,119,877.74
偿还债务支付的现金	1,397,563,223.38	1,127,927,274.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,765,296.13	129,828,800.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	38,325,734.54	608,157,528.02
筹资活动现金流出小计	1,533,654,254.05	1,865,913,602.60
筹资活动产生的现金流量净额	-101,753,398.54	-27,793,724.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,852.17	7,114.30
五、现金及现金等价物净增加额	-165,637,954.86	-201,834,172.59
加：期初现金及现金等价物余额	406,480,338.31	681,933,616.85
六、期末现金及现金等价物余额	240,842,383.45	480,099,444.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	52,317,500.00	213,948,664.65
收到的税费返还		62,059.30
收到其他与经营活动有关的现金	272,717,296.76	21,598,047.57
经营活动现金流入小计	325,034,796.76	235,608,771.52
购买商品、接受劳务支付的现金	57,386,632.59	222,657,959.49
支付给职工以及为职工支付的现金	8,467,730.31	12,988,625.10
支付的各项税费	3,669,867.26	4,688,759.01
支付其他与经营活动有关的现金	34,624,688.31	63,579,522.46
经营活动现金流出小计	104,148,918.47	303,914,866.06
经营活动产生的现金流量净额	220,885,878.29	-68,306,094.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		24,962,783.95
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	11,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,000.00	24,962,783.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		

投资支付的现金		2,121,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		2,121,600.00
投资活动产生的现金流量净额	11,000.00	22,841,183.95
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	360,000,000.00	415,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		489,876,751.66
筹资活动现金流入小计	360,000,000.00	904,876,751.66
偿还债务支付的现金	587,000,000.00	452,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,173,983.40	28,018,416.97
支付其他与筹资活动有关的现金		379,826,638.85
筹资活动现金流出小计	602,173,983.40	859,845,055.82
筹资活动产生的现金流量净额	-242,173,983.40	45,031,695.84
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	-21,277,105.11	-433,214.75
加：期初现金及现金等价物余额	36,649,557.90	13,096,895.55
六、期末现金及现金等价物余额	15,372,452.79	12,663,680.80

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,569,007,314.00				1,379,535,230.89	29,184,000.00	-266,500.00	5,989,416.52	41,362,383.28		-1,472,031,256.80		1,228,179,087.89	337,523,440.29	1,565,702,528.18
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	1,569,007,314.00				1,379,535,230.89	29,184,000.00	-266,500.00	5,989,416.52	41,362,383.28		-1,472,031,256.80		1,228,179,087.89	337,523,440.29	1,565,702,528.18

	007 ,31 4.0 0				535 ,23 0.8 9	,00 0.0 0	,50 0,0 00.	416 ,52	,38 3.2 8		72, 031 ,25 6.8 0		179 ,08 7.8 9	3,4 40. 29	702 ,52 8.1 8
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	- 15, 200 ,00 0.0 0				- 13, 984 ,00 0.0 0	- 29, 184 ,00 0.0 0		776 ,39 5.8 2			- 170 ,42 8,6 02. 28		- 169 ,65 2,2 06. 46	- 11, 946 ,98 1.2 5	- 181 ,59 9,1 87. 71
(一) 综合 收益总额											- 170 ,42 8,6 02. 28		- 170 ,42 8,6 02. 28	- 12, 967 ,74 1.3 5	- 183 ,39 6,3 43. 63
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 15, 200 ,00 0.0 0				- 13, 984 ,00 0.0 0	- 29, 184 ,00 0.0 0							0.0 0 0.0 0	417 ,00 0.0 0	417 ,00 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股	- 15, 200 ,00 0.0 0				- 13, 984 ,00 0.0 0								29, 184 ,00 0.0 0		29, 184 ,00 0.0 0
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						- 29, 184 ,00 0.0 0							29, 184 ,00 0.0 0		29, 184 ,00 0.0 0
4. 其他															
(三) 利润 分配															
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															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本															





前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,570,297,314.00				1,367,339,140.31	31,660,800.00	-266,500.00	4,918,824.84	41,362,383.28					-919,889.95	1,765,345,491.75	2,111,358,692.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-70,000.00				4,505,680.08	-134,400.00		157,667.09						-88,958.12	-84,230.38	-86,850.45
（一）综合收益总额														-88,958.12	-88,958.12	-90,206.11
（二）所有者投入和减少资本	-70,000.00				1,863,776.77	-134,400.00									1,928,176.77	611,277.55
1. 所有者投入的普通股	-70,000.00				64,400.00	-134,400.00									1,320,400.00	1,320,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,928,176.77										1,928,176.77	1,931,677.75
4. 其他																
（三）利润分配																-55,189.28
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																-55,189.28

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	1,570,227,314.00				1,371,844,820.39	31,526,400.00	-266,500.00	5,076,491.93	41,362,388		-1,008,848.08		1,681,636,526.13	342,871,708.18	2,024,508,231

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他											

												计
一、上年年末余额	1,569,007,314.00				1,415,699,925.53	29,184,000.00	-266,500,000.00		41,362,383.28	-847,617,344.44		1,882,768,278.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,569,007,314.00				1,415,699,925.53	29,184,000.00	-266,500,000.00		41,362,383.28	-847,617,344.44		1,882,768,278.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-15,200,000.00				-13,984,000.00	29,184,000.00				-56,506,710.91		-56,506,710.91
（一）综合收益总额										56,506,710.91		56,506,710.91
（二）所有者投入和减少资本	-15,200,000.00				13,984,000.00	29,184,000.00						0.00
1. 所有者投入的普通股	-15,200,000.00				13,984,000.00							29,184,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						29,184,000.00						29,184,000.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	1,553,807,314.00				1,401,715,925.53	-266,500,000.00		41,362,383.28	-904,124,055.35			1,826,261,567.46

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,570,297,314.00				1,403,413,745.56	31,660,800.00	-266,500,000.00	41,362,383.28	-651,067,433.00			2,065,845,209.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,570,297,314.00				1,403,413,745.56	31,660,800.00	-266,500,000.00	41,362,383.28	-651,067,433.00			2,065,845,209.84
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-70,000.00				4,490,043.31	-134,400.00			-59,501,419.04			-54,946,975.73

(一) 综合收益总额											-		-
											59,501,419.04		59,501,419.04
(二) 所有者投入和减少资本	-70,000.00				1,848,140.00	-134,400.00							1,912,540.00
1. 所有者投入的普通股	-70,000.00				64,400.00	-134,400.00							0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,912,540.00								1,912,540.00
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
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					2,641,903.31							2,641,903.31
四、本期期末余额	1,570,227,314.00				1,407,903,788.87	31,526,400.00	-266,500.00		41,362,383.28	-710,568,852.04		2,010,898,234.11

### 三、公司基本情况

兴源环境科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系在杭州兴源过滤机有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由兴源控股集团有限公司（以下简称“兴源控股”）、浙江省创业投资集团有限公司、浙江美林创业投资有限公司和韩肖芳等 7 名自然人股东作为发起人，于 2009 年 6 月 26 日在杭州市工商行政管理局登记注册。本公司股票于 2011 年 9 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易，首次公开发行时注册资本为人民币 5,600 万元，总股本为 5,600 万股，每股面值人民币 1 元。

经 2011 年度股东大会审议通过，2012 年 4 月 20 日本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股；经 2012 年度股东大会审议通过，2013 年 5 月 9 日本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股；经 2013 年第三次临时股东大会审议通过，本公司以现金及发行股份购买资产，新增有限售条件股份 23,299,937 股，新增股份于 2014 年 4 月 4 日在深圳证券交易所上市；经 2013 年度股东大会审议通过，2014 年 5 月 15 日本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股；经 2014 年第二次临时股东大会通过，本公司以现金及发行股份购买资产，新增有限售条件股份 11,371,232 股，定向发行新增有限售条件股份 475,737 股，新增股份于 2015 年 1 月 28 日在深圳证券交易所上市；经 2014 年度股东大会审议通过，2015 年 5 月 26 日本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股；经 2015 年第二次临时股东大会决议通过，本公司以现金及发行股份方式购买资产，新增有限售条件股份 48,315,172 股；经 2015 年度股东大会审议通过，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股；经 2016 年度股东大会审议通过，本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股；经 2017 年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1794 号文核准，本公司发行股份购买资产，于 2017 年 10 月新增有限售条件股份 25,833,718 股；经 2017 年度股东大会审议通过，本公司于 2018 年 4 月 26 日以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股；经 2020 年第四次临时股东大会审议通过，本公司以 1 元回购注销原发行股份购买资产等 12 位股东的合计有限售条件股份 10,623,743 股；经 2020 年第八次临时股东大会审议通过，本公司于 2021 年 1 月 11 日以 1.92 元/股的价格向 59 名激励对象授予 17,100,000 股限制性股票；经 2021 年第二次临时股东大会审议通过，本公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票 210,000 股；经 2021 年第四次临时股东大会审议通过，本公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票 470,000 股；经 2021 年度股东大会审议通过，本公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,020,000 股；经 2022 年第五次临时股东大会审议通过，本公司终止实施 2020 年限制性股票激励计划并回购注销所有已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 15,400,000 股。截至 2023 年 6 月 30 日，已累计回购限制性股票 17,100,000 股，总股本变更为 1,553,807,314 股。

本公司统一社会信用代码：91330000609124409H；法定代表人：李建雄；注册地址：浙江省杭州市余杭区杭州余杭经济技术开发区望梅路 1588 号。

本公司经营范围为：一般项目：水污染治理；污水处理及其再生利用；水土流失防治服务；水环境污染防治服务；生态恢复及生态保护服务；自然生态系统保护管理；水资源管理；防洪除涝设施管理；大气环境污染防治服务；大气污染治理；土壤环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；土地整治服务；农业面源和重金属污染防治技术服务；固体废物治理；节能管理服务；园林绿化工程施工；城市公园管理；城市绿化管理；市政设施管理；土石方工程施工；对外承包工程；污泥处理装备制造；环境保护专用设备制造；水资源专用机械制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；金属结构制造；通用零部件制造；机械零件、零部件加工；产业用纺织制成品制造；工业控制计算机及系统制造；工业自动化控制系统装置制造；环境监测专用仪器仪表制造；智能控制系统集

成；信息系统集成服务；智能水务系统开发；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环保咨询服务；水利相关咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；社会经济咨询服务；企业管理；规划设计管理；工程管理服务；花卉种植；礼品花卉销售；林产品采集；林业产品销售；建筑材料销售；医护人员防护用品批发；医用口罩批发；日用口罩（非医用）销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；机械设备销售；销售代理；国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；建设工程设计；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）属环保行业，主要业务包括环保装备及智慧环保、环境综合治理、农业农村生态等。

本公司之母公司系宁波财丰科技有限公司，实际控制人系宁波市奉化区财政局。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 8 月 28 日获董事会批准。

与上年末相比，本年合并范围新增子公司 3 家，本年不再纳入合并范围的子公司 3 家，具体情况详见“附注八、合并范围的变更”；截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并财务报表范围内的子公司共 57 家，合并范围内的子公司如下：

序号	子公司名称	定义简称	序号	子公司名称	定义简称
1	浙江省疏浚工程有限公司	浙江疏浚	30	新至汇德机械科技有限公司	新至汇德
2	杭州兴源环保设备有限公司	兴源设备	31	淄博新牧机械科技有限公司	淄博新牧
3	遵义杭兴源环保科技发展有限公司	遵义杭兴源	32	大悟县兴源水务有限公司	大悟兴源
4	遵义杭播源环保科技发展有限公司	遵义杭播源	33	漳州兴源水务有限公司	漳州兴源
5	兴源国合装备制造江苏有限公司	国合装备	34	诏安西溪生态投资发展有限公司	诏安西溪
6	杭州中艺生态环境工程有限公司	中艺生态	35	广西玉林市兴源环境科技有限公司	玉林兴源
7	湖州利阳农业科技有限公司	利阳农业	36	新至双碳科技有限公司	新至双碳
8	湖州中卉生态环境工程有限公司	湖州中卉	37	新至储能科技（浙江）有限公司	储能浙江
9	台州中卉生态环境工程有限公司	台州中卉	38	新至储能科技（合肥）有限公司	储能合肥
10	新昌县鼓山建设有限公司	鼓山建设	39	浙江新至领碳管理咨询有限公司	新至领碳
11	温州市东沙建设有限公司	温州东沙	40	浙江新至绿能建设工程有限公司	新至绿能
12	嘉祥县中瑞旅游开发有限公司	嘉祥中瑞	41	青岛易兴源环保科技有限公司	青岛易兴源
13	新疆佳士得保洁服务有限公司	佳士得	42	南水北调中线丹江口旅游发展有限公司	丹江口
14	宁国市山水融城建设有限公司	宁国山水	43	敖汉兴敖环境发展有限公司	敖汉兴敖
15	盐城市大丰区中艺旅游发展有限公司	中艺旅游	44	交口县新型城市建设有限公司	交口城建
16	浙江新至碳和数字科技有限公司	新至碳和	45	交口县城镇生态治理有限公司	交口生态
17	上海创韬自控科技有限公司	上海创韬	46	长兴县蓝阳城镇建设有限公司	长兴蓝阳
18	山东源邦环保科技有限公司	山东源邦	47	梧州兴源水美水务有限公司	梧州兴源
19	浙江新至数碳科技有限公司	新至数碳	48	南平市兴源水务有限公司	南平兴源
20	浙江水美环保工程有限公司	水美环保	49	漳平市源泽水利投资有限公司	漳平水利
21	杞县水美久安水务有限公司	杞县水美	50	巴东兴东水务有限公司	巴东水务
22	青田水美水务有限公司	青田水美	51	嘉兴兴禾水利开发建设建设有限公司	嘉兴水利
23	上海三乘三备环保工程有限公司	三乘三备	52	温宿稻香城项目投资管理有限公司	温宿稻香城
24	琼中鑫三源水务投资管理有限公司	鑫三源	53	杭州三师环境工程有限公司	三师环境
25	杭州兴源节能环保科技有限公司	兴源节能	54	夏津兴源环境科技有限公司	夏津兴源
26	兴源环境科技湖州有限公司	兴源湖州	55	宁波兴奉环保科技有限公司	宁波兴奉

27	浙江兴源生态环境科技有限公司	兴源生态	56	嘉兴嘉储科技有限公司	嘉兴嘉储
28	临海市兴源水务有限公司	临海兴源	57	新至交典（浙江）低碳科技有限公司	新至交典
29	新至农业生态科技有限公司	新至生态			

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2、持续经营

于 2023 年 6 月 30 日，本集团流动负债高于流动资产约 24.89 亿。根据本集团的财务预算及对未来 12 个月现金流的预计情况，同时考虑控股股东提供流动性支持以及本公司基于补充流动资金等用途的拟向特定对象发行股票事项正有序推进（本公司向特定对象发行股票事项于 2023 年 3 月 8 日经 2023 年第一次临时股东大会审议通过，尚需深圳证券交易所审核通过并经中国证监会同意注册）等因素，管理层预计本集团能够获得足够资金以支持本报告期末起至少 12 个月的经营及偿债所需并确信财务报表以持续经营为基础编制是恰当的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果、合并及母公司现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。



## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方及被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，则合并当期期末以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价

值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他权益变动转为购买日当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### （2）合并报表的编制方法

编制合并财务报表时，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表编制时，抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中股东权益项目下、合并利润表中净利润项目和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股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失控制权的处置子公司股权

处置子公司时，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量（参见附注五、14 或附注五、10）。

#### （5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前，每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）且在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注五、14（3）②中所述的会计政策处理。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按份额确认共同承担的负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注五、14）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### （1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照附注五、31 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的分类和后续计量

#### ①本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产应当分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不得指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## ②本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （3）金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### （4）抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## （6） 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。
- 租赁应收款

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收账款、长期应收款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验并按照单项和组合计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收账款、长期应收款和合同资产外，本集团对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且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借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。



## （7）权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## 11、存货

### （1）存货的分类和成本

本集团的存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、周转材料等。

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

### （2）发出存货的计价方法

原材料、在产品、半成品、产成品的发出采用月末一次加权平均法；低值易耗品和包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

## 12、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本集团对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

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

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 13、持有待售资产

#### (1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售;
- 出售极可能发生,即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议,预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)或处置组进行初始计量和后续计量,账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失,计入当期损益。

#### (2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，包括对子公司、联营企业及合营企业的投资。

### （1）共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团的联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### （2）长期股权投资的投资成本确定

#### ①同一控制下企业合并取得的长期股权投资

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

#### ②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资

购买方按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。对于合并协议所约定的或有对价作为企业合并并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

### ③其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (3) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

##### ①成本法核算的长期股权投资

在本公司个别财务报表中，采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件(参见附注五、13)。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6 进行处理。

##### ②权益法核算的长期股权投资

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件(参见附注五、13)。

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

取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在确认应分担被投资单位发生亏损时，冲减长期股权投资的账面价值，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### ①权益法核算下的长期股权投资处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

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

## ②成本法核算下的长期股权投资处置

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本集团采用成本模式计量投资性房地产。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。按成本模式计量的投资性房地产，本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件(参见附注五、13)。投资性房地产折旧或摊销政策与固定资产中的房屋及建筑物或无形资产中的土地使用权相同。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产或者存货的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、17 确定初始成本。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40 年	3%/5%	2.38%-19.4%
机器设备（包括工程船舶）	年限平均法	5-10 年	3%/5%/10%	9%-19.4%
运输工具及其他	年限平均法	5 年	3%/5%/10%	18%-19.4%

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)，闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。已计提减值准备的固定资产，应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。本集团至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 固定资产处置

固定资产处于处置状态或者该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益时，本集团对该固定资产予以终止确认。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

## 17、在建工程

在建工程于同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量，包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注五、18)和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

## 18、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

当同时满足下列条件时开始资本化：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

## （2）使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法对使用权资产计提折旧，自租赁期开始的当月计提折旧。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；本集团无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 20、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购建无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他支出，在发生时计入当期损益。

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

#### 2、无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为本集团带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，本集团在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销期限(年)	预计使用寿命依据
软件	5	预计受益期限
非专利技术	10	预计受益期限
土地使用权	43.5-50	土地使用权证登记使用年限
专利权	7.5	预计受益期限
BOT 特许经营权	24-30	特许经营期限

对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。



## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

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

## 21、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产（不含金融资产），存在下列迹象则表明资产可能发生了减值：

- 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而产生不利影响；
- 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见附注五、24；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关

税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销：

- 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；
- 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销；
- 融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、公允价值的计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团对于以公允价值计量的相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例计提的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本集团所参与的设定提存计划是按照有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和失业保险等。基本养老保险和失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，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

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益，但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理，本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 26、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 27、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 28、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响的，两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，企业与其所属企业集团的其他成员单位的合营企业或联营企业，以及企业的合营企业与该企业的联营企业之间，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## 29、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付、以现金结算的股份支付。

### （2）实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础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，并相应计入资本公积。

- 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照所承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

### 30、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入确认的总体原则

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确认收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行的履约义务，否则属于在某一时点履行的履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（2）与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### ①工程承包合同

本集团与客户之间的工程承包合同通常包括水利疏浚、农业农村生态、园林绿化及市政环保工程建设等履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度，即按照累计实际发生的合同成本占预计合同总成本的比例确定履约进度。

#### ②销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常主要包含转让环保设备等产品的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，在综合考虑是否取得现时收款权利、实物转移、法定所有权转移、所有权上主要风险和报酬转移以及客户接受商品等相关因素的基础上，于控制权转移时点确认收入。本集团按照订单组织生产，完工并经检测合格后，按合同约定发出产品，于客户签收后确认收入。

#### ③政府和社会资本合作项目合同（以下称“PPP”）

PPP 项目合同，是指本集团与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同应当同时符合下列特征（以下简称“双特征”）：

- 本集团在合同约定的运营期间内代表政府方使用 PPP 项目资产提供公共产品和服务；
- 本集团在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

PPP 项目合同应当同时符合下列条件（以下简称“双控制”）：

- 政府方控制或管制本集团使用 PPP 项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；
- PPP 项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制 PPP 项目资产的重大剩余权益。

根据 PPP 项目合同约定，本集团提供多项服务的（通常包括提供建造服务且建成后的运营服务、维护服务），于建设阶段，在确定本集团身份是主要责任人还是代理人的基础上，确认建造服务的收入。建造服务收入按照收取或有权收取对价的公允价值计量，并在确认收入的同时，确认合同资产。

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

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

PPP 项目资产达到预定可使用状态后的运营阶段，本集团提供运营、维护等服务时，确认相应的收入；发生的运营成本、日常维护或修理费用，计入当期损益。

#### ④建设—移交合同(以下称“BT”)

本集团对于 BT 项目建设期间所提供的建造服务，于建设阶段，在确定本集团身份是主要责任人还是代理人的基础上，确认建造服务的收入。建造服务收入按照收取或有权收取对价的公允价值计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。于拥有无条件（仅取决于时间流逝）收取对价的权利时，将合同资产转入应收款项，待收到客户支付的款项后，进行冲减。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不存在同类业务采取不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

## 32、政府补助

### (1) 政府补助的分类

政府补助，是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本集团在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

- 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。
- 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。
- 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：如政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；如政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的确认时点

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

- 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

- 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；
- 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；
- 根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### (3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团对于取得的政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，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。财政将贴息资金直接拨付给本集团，则将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值(例如直接拨付的财政贴息初始确认时冲减了相关资产的资本化利息费用)；
- 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 33、专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。

本集团使用专项储备时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，待相关资产达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 34、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量



本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及

负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 35、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### ①本集团作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注五、19 和附注五、26。

##### a. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。

本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

##### b. 短期租赁和低价值资产租赁

本集团在租赁开始日已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②本集团作为出租人

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。

##### a. 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初

始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

b. 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

③售后租回交易

本集团按照附注五、31 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

a. 本集团作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。

b. 本集团作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 该金融资产进行会计处理。

## （2）融资租赁的会计处理方法

本集团融资租赁的一般会计处理见附注五、35（1）。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）工程承包业务收入

本集团根据履约进度在一段时间内确认工程承包业务收入，履约进度采用投入法确定。由于工程承包合同的业务性质，签订合同的日期与工程完工的日期、工程审价完成的日期通常属于不同的会计期间。在合同执行过程中，本集团会定期复核各项合同的预计总收入、预计总成本、履约进度及累计实际发生的合同成本，并需要对于各项合同所编制的预算进行持续评估和修订，该等修订将影响修订期间的收入、利润及其他与工程承包相关的报表项目。

### （2）应收款项及合同资产的预期信用损失

本集团基于资产负债表日可获得的合理且有依据的信息、历史信用损失情况并考虑前瞻性信息等，对应收款项及合同资产计提预期信用损失。预期信用损失的确定涉及管理层的估计和判断，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收款项及合同资产的账面价值。

### (3) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (4) 金融工具公允价值

本集团采用公允价值计量的金融工具主要系与非同一控制下企业合并相关的或有对价及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性投资，由于相关金融资产不存在活跃交易市场，本集团需要运用适当的估值技术进行估值，或聘用第三方有资质的评估机构进行估值并对其估值结果进行复核。估值或估值复核时，需对行业状况、被投资单位经营状况、未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计或复核，并评价所选择折现率的合理性。这些相关假设具有的不确定性将对相关金融工具的估值产生影响。

### (5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (6) 所得税及递延所得税资产

本集团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一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对最终认定期间的所得税产生影响。

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，本集团就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，执行上述规定对本集团财务报表无重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 □不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税收入为基础计算销项税额，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
子公司兴源设备、中艺生态、新至碳和、水美环保、浙江疏浚	15%
本公司及其余子公司	25%

## 2、税收优惠

## (1) 增值税

本集团内一般纳税人的环保设备生产销售及有形动产租赁业务的增值税适用税率为 13%，建筑服务收入的增值税适用税率为 9%，运维业务及建筑设计等其他服务收入的增值税适用税率为 6%；选择简易计税办法的建筑服务工程项目及房屋租赁所适用的征收率分别为 3%、5%；本集团内小规模纳税人的增值税适用税率为 3%。

## (2) 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]251 号），兴源设备被认定为高新技术企业，并取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202033004379 的高新技术企业证书，2020-2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，中艺生态、新至碳和、水美环保于 2022 年通过高新技术企业资格复审，继续被认定为高新技术企业，并取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号分别为 GR202233001644、GR202233001822、GR202233009052 的高新技术企业证书，2022-2024 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，浙江疏浚被认定为高新技术企业，并取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202133002811 的高新技术企业证书，2021-2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第三款，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得定期减免征收企业所得税，本公司部分子公司按规定享受此项税收优惠，其中：遵义杭兴源 2020-2022 年度减半征收企业所得税；遵义杭播源 2019-2021 年度免缴企业所得税，2022-2024 年度减半征收企业所得税。

除上述企业的所得税优惠以及部分子公司按规定享受小微企业所得税优惠以外，本公司及其余子公司企业所得税适用税率均为 25%。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,648.79	50,770.57
银行存款	325,238,488.35	509,643,570.64
其他货币资金	105,677,524.43	75,164,228.99
合计	430,999,661.57	584,858,570.20
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	190,157,278.12	178,378,231.89

其他说明

(1) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团无存放在境外的款项（2022 年 12 月 31 日：无）。

(2) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团使用受限的货币资金为 190,157,278.12 元（2022 年 12 月 31 日：178,378,231.89 元），主要包括冻结资金、保函保证金等。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	45,140,928.03	20,822,160.78
商业承兑票据	19,192,760.76	20,057,560.60
合计	64,333,688.79	40,879,721.38

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	64,333,688.79	100.00%	0.00	0.00%	64,333,688.79	40,879,721.38	100.00%	0.00	0.00%	40,879,721.38
其中：										
合计	64,333,688.79	100.00%	0.00	0.00%	64,333,688.79	40,879,721.38	100.00%	0.00	0.00%	40,879,721.38

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	15,142,100.00
合计	15,142,100.00

## (4) 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

单位：元

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	109,922,730.60	450,000.00
商业承兑票据		19,002,960.76
合计	109,922,730.60	19,452,960.76

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	190,556,946.57	14.65%	123,069,858.25	64.58%	67,487,088.32	196,916,923.14	12.54%	117,912,724.57	59.88%	79,004,198.57
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,110,095,968.30	85.35%	248,425,773.42	22.38%	861,670,194.88	1,373,658,159.75	87.46%	253,840,333.41	18.48%	1,119,817,826.34
其中：										
合计	1,300,652,914.87	100.00%	371,495,631.67		929,157,283.20	1,570,575,082.89	100.00%	371,753,057.98		1,198,822,024.91

按单项计提坏账准备：123,069,858.25 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	56,299,368.23	20,558,816.91	36.52%	可收回金额低于账面价值
单位 2	37,213,915.58	9,837,783.21	26.44%	可收回金额低于账面价值



单位 3	21,720,776.00	21,720,776.00	100.00%	可收回金额低于账面价值
单位 4	11,158,400.00	11,158,400.00	100.00%	可收回金额低于账面价值
单位 5	10,433,653.27	9,951,464.97	95.38%	可收回金额低于账面价值
单位 6	6,525,152.00	6,525,152.00	100.00%	可收回金额低于账面价值
单位 7	5,762,445.00	5,762,445.00	100.00%	可收回金额低于账面价值
单位 8	5,015,600.00	2,006,240.00	40.00%	可收回金额低于账面价值
其他	36,427,636.49	35,548,780.16	97.59%	可收回金额低于账面价值
合计	190,556,946.57	123,069,858.25		

按组合计提坏账准备：248,425,773.42 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程类款项	680,937,173.71	160,596,473.78	23.58%
其他类款项	429,158,794.59	87,829,299.64	20.47%
合计	1,110,095,968.30	248,425,773.42	

确定该组合依据的说明：

本集团根据业务类型以工程类和其他类两类应收账款组合评估信用减值损失。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	349,860,620.06
1 至 2 年	285,319,424.10
2 至 3 年	119,617,053.36
3 年以上	545,855,817.35
3 至 4 年	142,443,213.70
4 至 5 年	219,419,556.81
5 年以上	183,993,046.84
合计	1,300,652,914.87

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	371,753,057.98	4,015,605.28	4,147,031.59	126,000.00	0.00	371,495,631.67

合计	371,753,057.98	4,015,605.28	4,147,031.59	126,000.00	0.00	371,495,631.67
----	----------------	--------------	--------------	------------	------	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 1	3,052,706.25	
单位 2	900,000.00	
其他	194,325.34	
合计	4,147,031.59	

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
单位 1	85,000.00
单位 2	25,500.00
单位 3	15,500.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	100,594,235.82	7.73%	10,059,423.58
第二名	56,299,368.23	4.33%	20,558,816.91
第三名	42,968,053.00	3.30%	3,725,599.70
第四名	37,213,915.58	2.86%	9,837,783.21
第五名	36,155,201.85	2.78%	6,151,085.96
合计	273,230,774.48	21.00%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	48,628,501.46	74.85%	30,753,236.43	63.06%
1 至 2 年	13,227,089.36	20.36%	13,858,698.46	28.42%
2 至 3 年	1,215,982.90	1.87%	1,419,982.90	2.91%
3 年以上	1,899,327.48	2.92%	2,736,816.85	5.61%
合计	64,970,901.20		48,768,734.64	

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：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团年末余额前五名的预付款项合计 18,629,668.98 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 28.67%。

其他说明：

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	240,179,357.04	254,802,879.32
合计	240,179,357.04	254,802,879.32

##### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	127,384,521.66	137,587,645.93
往来款	188,797,301.44	180,591,273.49
备用金	4,003,699.75	4,167,666.48
其他	26,908,320.25	32,035,205.07
坏账准备	-106,914,486.06	-99,578,911.65
合计	240,179,357.04	254,802,879.32

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	61,613,365.37		37,965,546.28	99,578,911.65
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	7,335,574.41			7,335,574.41
2023年6月30日余额	68,948,939.78		37,965,546.28	106,914,486.06

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,043,512.91
1 至 2 年	15,577,673.23
2 至 3 年	34,099,913.38
3 年以上	285,372,743.58
3 至 4 年	42,375,279.13
4 至 5 年	8,252,260.46
5 年以上	234,745,203.99
合计	347,093,843.10

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	99,578,911.65	7,335,574.41				106,914,486.06
合计	99,578,911.65	7,335,574.41				106,914,486.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	104,640,705.87	5-7 年	30.15%	39,574,039.19
第二名	保证金	45,100,000.00	6-7 年	12.99%	0.00
第三名	保证金	22,388,795.00	7 年以上	6.45%	0.00
第四名	往来款	21,115,417.23	3-4 年	6.08%	6,334,625.17
第五名	往来款	17,000,000.00	5-6 年	4.90%	17,000,000.00
合计		210,244,918.10		60.57%	62,908,664.36

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	76,304,334.89		76,304,334.89	81,463,524.63		81,463,524.63
在产品	87,276,448.51		87,276,448.51	67,485,204.05		67,485,204.05
库存商品	59,248,726.3		59,248,726.3	60,790,151.7		60,790,151.7

	8		8	0		0
合同履约成本	69,391,212.28		69,391,212.28	50,795,998.23		50,795,998.23
低值易耗品	8,961.01		8,961.01			
合计	292,229,683.07		292,229,683.07	260,534,878.61		260,534,878.61

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提减值的合同资产						
其中：工程承包相关的合同资产-PPP 项目	286,894,847.91	67,219,658.78	219,675,189.13	295,134,383.34	67,219,658.78	227,914,724.56
工程承包相关的合同资产-非 PPP 项目	119,646,068.81	64,798,686.89	54,847,381.92	136,557,562.72	65,069,629.29	71,487,933.43
未到期质保金	63,400,694.79	5,067,917.28	58,332,777.51	58,301,191.77	4,431,426.46	53,869,765.31
按组合计提减值的合同资产						
其中：工程承包相关的合同资产-PPP 项目	5,827,062,037.42		5,827,062,037.42	5,757,331,954.19		5,757,331,954.19
工程承包相关的合同资产-非 PPP 项目	684,512,157.10	34,225,607.92	650,286,549.18	681,173,355.96	34,058,667.87	647,114,688.09
减：列报于无形资产的合同资产	44,921,105.55		44,921,105.55	44,132,899.37		44,132,899.37
减：列报于其他非流动资产	6,069,035.77	67,219,658.77	6,001,816.12	6,008,333.43	67,219,658.77	5,941,113.77

的合同资产	9.78	8	1.00	8.16	8	9.38
合计	867,558,920.70	104,092,212.09	763,466,708.61	876,032,110.45	103,559,723.62	772,472,386.83

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	532,488.47			预期信用损失
合计	532,488.47			——

其他说明

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款- BT 项目应收款	15,781,444.69	17,589,997.11
长期应收款-其他	4,629,629.63	4,811,252.24
其他	99,923,960.70	186,296,985.04
合计	120,335,035.02	208,698,234.39

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

一年内到期的非流动资产的具体情况，参见附注七、10 及附注七、21 所述。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣和待认证进项税	229,667,928.31	222,810,095.21
预缴税费	9,231,930.33	10,648,662.18
合计	238,899,858.64	233,458,757.39

其他说明：



## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 项目应收款	58,001,830.08		58,001,830.08	59,200,933.79		59,200,933.79	
其他	108,123,714.71	34,704,630.51	73,419,084.20	113,123,714.71	34,893,378.27	78,230,336.44	
减：一年内到期部分	-20,781,444.69	-370,370.37	-20,411,074.32	-22,589,997.11	-188,747.76	-22,401,249.35	
合计	145,344,100.10	34,334,260.14	111,009,839.96	149,734,651.39	34,704,630.51	115,030,020.88	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		34,893,378.27		34,893,378.27
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-188,747.76		-188,747.76
2023 年 6 月 30 日余额		34,704,630.51		34,704,630.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

单位	额（账面价值）	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额（账面价值）	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州滨江环保科技有限公司	36,636,859.96			-1,481,561.58						35,155,298.38	
福建水投集团浦城县水美城市项目管理有限公司	13,613,325.00									13,613,325.00	
华永环境新能源有限公司	6,142,105.36			-5,777,005.55						365,099.81	
山西水投艺源水务有限公司	9,985,191.65									9,985,191.65	
十堰兴源生态科技有限公司	789,960.61			-33,916.28						756,044.33	
海湾环境建设有限公司											174,827.35
小计	67,167,442.58			-7,292,483.41						59,874,959.17	174,827.35
合计	67,167,442.58			-7,292,483.41						59,874,959.17	174,827.35

其他说明

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州兴源礼瀚投资管理合伙企业（有限合伙）	33,500,000.00	33,500,000.00
福建水投集团南平建阳水美城市项目管理有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
杭州兴源浙疏企业管理合伙企业（有限合伙）	2,600,000.00	2,600,000.00
合计	39,600,000.00	39,600,000.00

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
杭州兴源礼瀚投资管理合伙企业(有限合伙)			266,500,000.00			

其他说明：

## 13、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	84,628,231.98			84,628,231.98
2. 本期增加金额	36,165,466.09			36,165,466.09
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	36,165,466.09			36,165,466.09
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	120,793,698.07			120,793,698.07
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	42,967,098.53			42,967,098.53
2. 本期增加金额	11,597,617.29			11,597,617.29
(1) 计提或摊销	1,938,956.08			1,938,956.08
(2) 固定资产转入	9,658,661.21			9,658,661.21
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转			
4. 期末余额		54,564,715.82		54,564,715.82
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			
出	(2) 其他转			
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		66,228,982.25		66,228,982.25
2. 期初账面价值		41,661,133.45		41,661,133.45

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

年末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团将部分投资性房地产向银行抵押作为取得借款之担保的情况参见附注七、62。

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	233,703,046.81	274,023,419.07
合计	233,703,046.81	274,023,419.07

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	282,667,569.67	384,724,994.77	32,388,186.55	699,780,750.99
2. 本期增加金额		1,007,757.47	374,997.06	1,382,754.53

(1) 购置		1,007,757.47	374,997.06	1,382,754.53
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	36,165,466.09	16,200.00	684,254.28	36,865,920.37
(1) 处置或报废		16,200.00	684,254.28	700,454.28
(2) 转入投资性房地产	36,165,466.09			36,165,466.09
4. 期末余额	246,502,103.58	385,716,552.24	32,078,929.33	664,297,585.15
二、累计折旧				
1. 期初余额	122,725,838.02	275,368,840.77	27,662,653.13	425,757,331.92
2. 本期增加金额	5,912,726.09	8,680,499.04	567,296.54	15,160,521.67
(1) 计提	5,912,726.09	8,680,499.04	567,296.54	15,160,521.67
3. 本期减少金额	9,658,661.21	14,820.00	649,834.04	10,323,315.25
(1) 处置或报废		14,820.00	649,834.04	664,654.04
(2) 转入投资性房地产	9,658,661.21			9,658,661.21
4. 期末余额	118,979,902.90	284,034,519.81	27,580,115.63	430,594,538.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	127,522,200.68	101,682,032.43	4,498,813.70	233,703,046.81
2. 期初账面价值	159,941,731.65	109,356,154.00	4,725,533.42	274,023,419.07

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	1,487,784.33

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团将部分固定资产向银行抵押作为取得借款之担保的情况参见附注七、62。

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,891,191.85	4,134,325.09
合计	1,891,191.85	4,134,325.09

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用户储能电站项目	1,891,191.85		1,891,191.85	4,134,325.09		4,134,325.09
合计	1,891,191.85		1,891,191.85	4,134,325.09		4,134,325.09

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
大悟水厂节能储能项目	0.00	1,824,140.60			1,824,140.60	0.00						
白帝乳业	2,508,000.	2,310,184.	1,358,719.		1,777,712.	1,891,191.	75.41%	75.41%				

分布式储能电站合同能源管理项目	00	49	77		41	85					
合计	2,508,000.00	4,134,325.09	1,358,719.77		3,601,853.01	1,891,191.85					

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

在建工程其他减少原因：

大悟水厂节能储能项目：项目投资计划变更，报告期内将该项目 118.68 万元设备拆装至其他储能项目使用、将该项目 63.73 万元设备做二次销售。

白帝乳业分布式储能电站合同能源管理项目：因需方生产计划调整，该项目投资规模由 600kW/3MWh 调整为 180kW/1.05MWh，报告期内将已投入该项目的设备 177.77 万元做二次销售。

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,015,511.42		6,928,878.28	30,944,389.70
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	268,941.83			268,941.83
-终止合同或处置	268,941.83			268,941.83
4. 期末余额	23,746,569.59		6,928,878.28	30,675,447.87
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,444,518.21		1,137,870.60	5,582,388.81

2. 本期增加金额	2,105,498.63		459,870.14	2,565,368.77
(1) 计提	2,105,498.63		459,870.14	2,565,368.77
3. 本期减少金额	59,764.85			59,764.85
(1) 处置	59,764.85			59,764.85
4. 期末余额	6,490,251.99		1,597,740.74	8,087,992.73
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	17,256,317.60		5,331,137.54	22,587,455.14
2. 期初账面价值	19,570,993.21		5,791,007.68	25,362,000.89

其他说明：

## 17、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	BOT 项目	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	85,826,583.59	70,347,780.28		10,352,176.05	604,884,152.18	3,974,666.67	775,385,358.77
2. 本期增加金额					1,047,273.21		1,047,273.21
(1) 购置					1,047,273.21		1,047,273.21
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							



4. 期末 余额	85,826,583 .59	70,347,780 .28		10,352,176 .05	605,931,42 5.39	3,974,666. 67	776,432,63 1.98
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	20,162,517 .79	70,347,780 .28		6,383,408. 19	96,230,647 .49	1,755,803. 30	194,880,15 7.05
2. 本期 增加金额	935,478.48			459,303.54	10,360,140 .84	312,863.66	12,067,786 .52
( 1) 计提	935,478.48			459,303.54	10,360,140 .84	312,863.66	12,067,786 .52
3. 本期 减少金额							
( 1) 处置							
4. 期末 余额	21,097,996 .27	70,347,780 .28		6,842,711. 73	106,590,78 8.33	2,068,666. 96	206,947,94 3.57
三、减值准 备							
1. 期初 余额					17,985,044 .22		17,985,044 .22
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					17,985,044 .22		17,985,044 .22
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	64,728,587 .32			3,509,464. 32	481,355,59 2.84	1,905,999. 71	551,499,64 4.19
2. 期初 账面价值	65,664,065 .80			3,968,767. 86	490,668,46 0.47	2,218,863. 37	562,520,15 7.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团将部分无形资产向银行抵押或质押作为借款之担保的情况参见附注七、62。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江疏浚	124,212,382.58					124,212,382.58
中艺生态	753,207,394.49					753,207,394.49
新至碳和	476,003,699.60					476,003,699.60
合计	1,353,423,476.67					1,353,423,476.67

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江疏浚	90,688,548.12					90,688,548.12
中艺生态	753,207,394.49					753,207,394.49
新至碳和	282,165,112.27					282,165,112.27
合计	1,126,061,054.88					1,126,061,054.88

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期待摊费用	4,998,335.05	165,083.22	674,644.22		4,488,774.05

合计	4,998,335.05	165,083.22	674,644.22		4,488,774.05
----	--------------	------------	------------	--	--------------

其他说明

长期待摊费用主要包括土地使用费、装修费等。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	659,166,432.78	99,841,310.13	658,731,449.80	99,492,285.71
内部交易未实现利润	116,650,574.92	29,145,735.93	116,699,265.58	29,157,908.60
可抵扣亏损	691,946,718.39	107,853,939.26	543,978,689.03	84,042,975.14
预提费用影响所得税	50,717,902.44	7,607,685.37	43,276,791.33	6,491,518.70
PPP 项目收益确认差异	34,512,904.31	8,628,226.11	28,835,886.68	7,208,971.68
合计	1,552,994,532.84	253,076,896.80	1,391,522,082.42	226,393,659.83

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,716,592.66	8,957,488.90	62,524,582.56	9,378,687.38
PPP 项目收益确认差异	132,389,741.07	33,097,435.27	110,165,432.27	27,541,358.07
合计	192,106,333.73	42,054,924.17	172,690,014.83	36,920,045.45

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,952,422.02	246,124,474.78	5,870,068.07	220,523,591.76
递延所得税负债	6,952,422.02	35,102,502.15	5,870,068.07	31,049,977.38

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	404,412,802.77	399,055,309.77
可抵扣亏损	589,371,216.18	503,251,562.66
合计	993,784,018.95	902,306,872.43

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	116,496,327.70	117,501,521.40	
2024 年度	92,813,393.28	93,160,847.62	
2025 年度	99,664,634.56	99,664,634.56	
2026 年度	106,503,513.52	106,724,261.87	
2027 年度	86,006,974.14	86,200,297.21	
2028 年度	87,886,372.98		
合计	589,371,216.18	503,251,562.66	

其他说明

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包相关的合同资产-PPP 项目（注 1）	6,069,035.77 9.78	67,219,658.7 8	6,001,816.12 1.00	6,008,333.43 8.16	67,219,658.7 8	5,941,113.77 9.38
其他	196,220,945. 75	96,296,985.0 5	99,923,960.7 0	282,593,970. 09	96,296,985.0 5	186,296,985. 04
减：一年内到期的非流动资产（注 2）	- 196,220,945. 75	- 96,296,985.0 5	- 99,923,960.7 0	- 282,593,970. 09	- 96,296,985.0 5	- 186,296,985. 04
合计	6,069,035.77 9.78	67,219,658.7 8	6,001,816.12 1.00	6,008,333.43 8.16	67,219,658.7 8	5,941,113.77 9.38

其他说明：

注 1：工程承包相关的合同资产-PPP 项目的具体情况，参见附注七、7 所述。

注 2：根据 2020 年第三次临时股东大会决议，本集团与杭州良博投资管理有限公司签订了转让部分存量项目于 2020 年 3 月 31 日的债权和债务的《资产转让协议》，双方约定资产转让对价应于 2022 年 12 月 31 日前支付完毕，目前该笔款项已到期但尚未全部收回（原值 19,622.09 万元，已计提坏账 9,629.70 万元，账面价值 9,992.40 万元），期末列报于一年内到期的非流动资产。

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	737,868.04
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	389,800,000.00	577,000,000.00

信用借款	0.00	100,000,000.00
抵押+保证借款	415,000,000.00	555,000,000.00
加：借款应付利息	945,431.29	1,907,075.85
合计	855,745,431.29	1,284,644,943.89

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,541,560.56	
合计	27,541,560.56	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	858,339,282.06	867,526,329.66
1-2 年(含 2 年)	348,064,515.26	453,608,007.38
2-3 年(含 3 年)	295,705,226.83	340,554,517.43
3 年以上	430,685,615.25	578,733,318.32
合计	1,932,794,639.40	2,240,422,172.79

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	64,742,247.82	未结算
单位 2	43,070,252.58	未结算
单位 3	35,605,112.24	未结算
单位 4	35,594,950.66	未结算
单位 5	31,830,675.16	未结算
单位 6	26,878,968.78	未结算
单位 7	21,924,707.97	未结算
单位 8	17,889,272.79	未结算

单位 9	16,628,069.28	未结算
单位 10	14,823,505.27	未结算
单位 11	13,274,109.17	未结算
单位 12	10,626,492.38	未结算
其他	112,301,319.99	未结算
合计	445,189,684.09	

其他说明：

## 25、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	13,165,721.06	14,866,134.31
合计	13,165,721.06	14,866,134.31

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	237,684,081.71	201,408,349.36
预收工程款	5,768,516.44	11,073,054.50
合计	243,452,598.15	212,481,403.86

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 27、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,594,657.84	85,819,066.07	94,232,860.10	34,180,863.81
二、离职后福利-设定提存计划	3,454,115.46	7,098,686.30	8,295,157.51	2,257,644.25
三、辞退福利	21,668.00	1,171,849.69	1,193,517.69	
合计	46,070,441.30	94,089,602.06	103,721,535.30	36,438,508.06

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,803,111.64	73,586,026.99	82,179,072.74	28,210,065.89
2、职工福利费		3,493,453.34	3,483,642.72	9,810.62
3、社会保险费	886,419.06	4,761,392.58	5,067,039.56	580,772.08
其中：医疗保险费	586,318.04	4,142,897.98	4,240,729.69	488,486.33
工伤保险费	292,158.52	547,839.57	758,889.04	81,109.05
生育保险费	7,942.50	70,655.03	67,420.83	11,176.70
4、住房公积金	223,772.88	3,004,255.62	3,104,993.50	123,035.00
5、工会经费和职工教育经费	4,681,354.26	973,937.54	398,111.58	5,257,180.22
合计	42,594,657.84	85,819,066.07	94,232,860.10	34,180,863.81

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,317,442.99	6,865,370.11	8,007,469.21	2,175,343.89
2、失业保险费	136,672.47	233,316.19	287,688.30	82,300.36
合计	3,454,115.46	7,098,686.30	8,295,157.51	2,257,644.25

其他说明：

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,025,583.20	6,485,373.25
企业所得税	1,524,436.96	4,456,297.62
个人所得税	303,074.68	507,948.49
附加税	784,001.72	224,984.29
房产税	559,217.63	959,818.56
土地使用税	875,807.10	707,583.47
其他	130,886.17	194,994.56
合计	14,203,007.46	13,537,000.24

其他说明

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应付款	1,970,690,733.65	1,936,368,984.46
合计	1,976,690,733.65	1,942,368,984.46

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东的股利	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

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：

超过1年未支付的应付股利原因为：子公司资金不足

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	36,160,065.19	32,814,977.10
暂借款*	1,710,675,183.80	1,658,867,700.67
往来款	187,581,290.80	157,306,967.77
限制性股票回购义务	0.00	29,184,000.00
其他	36,274,193.86	58,195,338.92
合计	1,970,690,733.65	1,936,368,984.46

## 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------



其他说明

期末暂借款主要为关联方借款，参见附注十二、6、(2)。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团账龄超过 1 年的重要其他应付款主要为尚未偿还的关联方借款(参见附注十二、6、(2))

### 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	402,964,342.42	403,400,986.88
一年内到期的长期应付款	17,664,600.18	17,672,478.60
一年内到期的租赁负债	5,356,707.76	5,908,918.23
合计	425,985,650.36	426,982,383.71

其他说明：

### 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	88,337,321.06	93,007,147.06
已背书未到期的票据	19,452,960.76	13,060,370.09
合计	107,790,281.82	106,067,517.15

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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
合计										

其他说明：

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,410,118.50	
抵押借款	46,362,804.01	48,283,783.06
保证借款	417,750,000.00	428,250,000.00
质押+保证借款	2,228,116,503.13	2,329,191,498.86
抵押+保证借款	39,800,000.00	41,000,000.00
加：借款应付利息	4,823,566.16	4,736,738.88
减：一年内到期的长期借款	-402,964,342.42	-403,400,986.88

合计	2,335,298,649.38	2,448,061,033.92
----	------------------	------------------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

2023年6月30日，本集团长期借款的利率区间为4.39%-6.272%（2022年12月31日：4.39%-6.272%）。

### 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,817,956.00	24,841,188.00
减：未确认融资费用	-2,168,907.54	-2,757,508.92
减：一年内到期的租赁负债	-5,356,707.76	-5,908,918.23
合计	12,292,340.70	16,174,760.85

其他说明

### 34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	530,347,414.52	31,403,323.64
合计	530,347,414.52	31,403,323.64

#### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款账面价值	38,230,946.63	46,862,688.87
减：一年内到期的应付融资租赁款账面价值	-17,664,600.18	-17,672,478.60
应付关联方长期款项	508,326,388.90	0.00
离退休人员提留费用	1,454,679.17	2,213,113.37
合计	530,347,414.52	31,403,323.64

其他说明：

#### （2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,551,298.07	0.00	343,615.92	3,207,682.15	
合计	3,551,298.07	0.00	343,615.92	3,207,682.15	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
房屋拆迁补偿款	2,738,598.07			140,440.92			2,598,157.15	与资产相关
余杭区2013年上半年工业投资项目财政资金	812,700.00			203,175.00			609,525.00	与资产相关
合计	3,551,298.07			343,615.92			3,207,682.15	

其他说明：

## 36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
PPP 项目政府投入（注）	776,599,026.95	743,408,911.36
合计	776,599,026.95	743,408,911.36

其他说明：

注：按照 PPP 项目合同的约定，PPP 项目政府投入资金属于政府对 PPP 项目的投入，不计入社会资本方对 PPP 项目的投资资金，不计算社会投资方的投资回报。

## 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,569,007,314.00				15,200,000.00	15,200,000.00	1,584,207,314.00

其他说明：

根据 2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第三十五次会议、2022 年 5 月 19 日召开的 2021 年度股东大会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》以及 2022 年 7 月 7 日召开的第五届董事会第三次会议、2022 年 7 月 25 日召开

的第五次临时股东大会审议通过的《关于终止实施 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》的相关规定，截至 2023 年 6 月 30 日，本期回购 15,200,000 股。

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,379,535,230.89		13,984,000.00	1,365,551,230.89
合计	1,379,535,230.89		13,984,000.00	1,365,551,230.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年回购限制性股票 15,200,000 股相应减少股本溢价 13,984,000.00 元。

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	29,184,000.00		29,184,000.00	0.00
合计	29,184,000.00		29,184,000.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年库存股的减少为限制性股票的回购所致。

### 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 266,500,000.00							- 266,500,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 266,500,000.00							- 266,500,000.00
其他综合收益合计	- 266,500,000.00							- 266,500,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,989,416.52	4,154,037.93	3,377,642.11	6,765,812.34
合计	5,989,416.52	4,154,037.93	3,377,642.11	6,765,812.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,362,383.28			41,362,383.28
合计	41,362,383.28			41,362,383.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,472,031,256.80	-919,889,955.08
调整后期初未分配利润	-1,472,031,256.80	-919,889,955.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-170,428,602.28	-552,141,301.72
期末未分配利润	-1,642,459,859.08	-1,472,031,256.80

调整期初未分配利润明细：

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

## 44、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	419,850,290.98	430,766,406.90	643,529,701.30	577,910,249.25
其他业务	9,997,637.72	2,194,418.26	15,890,852.69	3,733,743.20
合计	429,847,928.70	432,960,825.16	659,420,553.99	581,643,992.45

与履约义务相关的信息：

## (1) 合同产生的收入的情况

2023 年 1-6 月，除经营租赁收入 6,844,718.53 元以外，本集团与客户之间的合同产生的收入为 423,003,210.17 元，情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类：		
其中：环保装备及智慧环保	195,037,540.17	287,246,757.85
环境综合治理	191,146,367.23	256,421,721.77
农业农村生态	36,819,302.77	107,711,654.93
合计	423,003,210.17	651,380,134.55
按经营地区分类		
其中：外销	2,751,139.71	3,678,449.51
内销	420,252,070.46	647,701,685.04
合计	423,003,210.17	651,380,134.55
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	232,410,257.55	388,438,743.92
在一段时间内确认收入	190,592,952.62	262,941,390.63
合计	423,003,210.17	651,380,134.55

## (2) 前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
前五名客户的营业收入总额	164,815,519.10	257,489,538.60
占当年营业收入比例(%)	38.34%	39.05%

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 664,482,132.58 元，其中，233,544,307.07 元预计将于 2023 年度确认收入，249,003,487.35 元预计将于 2024 年度确认收入，181,934,338.16 元预计将于 2025 年及以后年度确认收入。

其他说明

## 45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,837,567.69	1,270,561.84
教育费附加	1,343,557.28	979,707.61
房产税	1,870,845.56	1,740,184.28
土地使用税	894,042.01	447,486.27
印花税	453,525.13	309,901.75
其他	125,143.85	110,763.02
合计	6,524,681.52	4,858,604.77

其他说明：

#### 46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,983,202.61	8,501,160.64
售后服务费用	2,781,486.27	1,876,413.69
差旅、办公及业务招待费等	3,638,379.98	2,828,977.59
其他	4,468.27	49,836.39
合计	12,407,537.13	13,256,388.31

其他说明：

#### 47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,447,479.71	33,950,348.54
折旧与摊销	5,569,908.96	11,857,242.88
中介机构费	6,777,214.32	11,573,570.71
差旅、办公及业务招待费等	7,563,114.39	8,966,505.51
其他	240,843.76	2,456,638.72
合计	52,598,561.14	68,804,306.36

其他说明

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,708,330.37	19,670,208.67
直接材料	1,678,329.15	8,050,815.00
折旧与摊销	1,382,357.54	1,859,642.29
其他	2,850,991.02	2,968,139.60
合计	20,620,008.08	32,548,805.56

其他说明

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	157,242,301.34	151,032,868.01
其中：未确认融资费用摊销	580,629.95	851,800.41
减：利息收入	71,523,218.63	101,326,823.07

其中：未实现融资收益摊销	1,415,891.85	1,655,794.25
净汇兑损失（收益以“-”号列示）	92,420.72	222,996.59
其他财务费用	4,030,820.07	5,629,536.10
合计	89,842,323.50	55,558,577.63

其他说明

## 50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（附注七、64）	2,221,627.73	6,305,279.77
个税手续费返还	94,508.43	532,252.95
合计	2,316,136.16	6,837,532.72

## 51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,292,483.41	-1,003,705.52
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,679,119.36
合计	-7,292,483.41	-3,682,824.88

其他说明

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-7,335,574.41	-7,771,568.61
长期应收款坏账损失	188,747.76	
应收账款坏账损失	131,426.31	-13,359,897.86
合计	-7,015,400.34	-21,131,466.47

其他说明

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-532,488.47	-393,051.54
合计	-532,488.47	-393,051.54

其他说明：



## 54、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	17,903.68	14,460,727.58
无形资产处置收益		2,623,569.26
使用权资产处置收益	29,943.04	
合计	47,846.72	17,084,296.84

## 55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	1,610,653.61	296,875.18	1,610,653.61
盘盈利得		3,675.37	
无法支付的应付款项	17,628.35	1,149,448.38	17,628.35
其他	328,411.93	4,523.02	328,411.93
合计	1,956,693.89	1,454,521.95	1,956,693.89

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	504,000.00	200,000.00
罚没支出	1,574,968.85	154,328.98	1,574,968.85
赔偿金/违约金	5,377,033.32	7,764.30	5,377,033.32
非流动资产报废/毁损的处置损失	5,765.85	26,446.38	5,765.85
其他	29,793.23	3,312.72	29,793.23
合计	7,187,561.25	695,852.38	7,187,561.25

其他说明：

## 57、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,131,437.35	3,359,916.45
递延所得税费用	-21,548,358.25	-10,930,763.97
合计	-19,416,920.90	-7,570,847.52

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-202,813,264.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-50,703,316.13
子公司适用不同税率的影响	12,274,493.61
调整以前期间所得税的影响	-1,749,636.71
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	787,622.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-217,652.96
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	21,556,187.06
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,823,132.37
研发费用加计扣除的影响	-3,126,275.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-61,475.14
所得税费用	-19,416,920.90

其他说明：

## 58、其他综合收益

详见附注七、40

## 59、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到 PPP 项目款	26,856,400.00	35,754,300.00
收到的各类补助	2,620,850.00	
收到往来款	101,833,937.95	71,125,365.38
收到各类保证金	27,150,841.92	29,105,725.41
其他	8,549,590.35	9,388,652.42
合计	167,011,620.22	145,374,043.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现付期间费用	25,478,284.61	22,987,776.53
支付往来款	703,987.32	12,989,831.27
支付各类保证金往来	27,126,565.52	42,286,798.75
支付手续费及其他	36,209,539.48	50,909,482.25
合计	89,518,376.93	129,173,888.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他借款	17,182,168.55	737,476,294.11
收到票据贴现款	78,091,568.46	63,161,383.63
合计	95,273,737.01	800,637,677.74

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还其他借款及利息	9,141,734.54	606,802,728.02
子公司注销返还少数股东资本金		1,220,400.00
股权认购金退回	29,184,000.00	134,400.00
合计	38,325,734.54	608,157,528.02

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 60、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-183,396,343.63	-90,206,117.33
加：资产减值准备	7,547,888.81	21,524,518.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,099,477.75	22,078,004.04
使用权资产折旧	2,565,368.77	3,960,926.98
无形资产摊销	12,067,786.52	18,287,222.86
长期待摊费用摊销	674,644.22	1,264,390.74
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）	-42,080.87	-17,084,296.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	26,446.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	157,334,722.06	149,600,070.35
投资损失（收益以“-”号填列）	7,292,483.41	3,682,824.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-25,600,883.02	-10,777,891.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,052,524.77	-172,010.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,694,804.46	7,807,201.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	216,402,770.80	4,110,401.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-244,712,728.30	-334,885,886.97
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-60,409,173.17	-220,784,195.47
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	240,842,383.45	480,099,444.26

减：现金的期初余额	406,480,338.31	681,933,616.85
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	-165,637,954.86	-201,834,172.59

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	240,842,383.45	406,480,338.31
其中：库存现金	83,648.79	50,770.57
可随时用于支付的银行存款	216,717,362.64	406,101,883.74
可随时用于支付的其他货币资金	24,041,372.02	327,684.00
三、期末现金及现金等价物余额	240,842,383.45	406,480,338.31
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	190,157,278.12	178,378,231.89

其他说明：

## 61、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：

## 62、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	190,157,278.12	冻结资金、保函保证金
应收票据	15,142,100.00	开具汇票质押
固定资产	152,666,401.46	银行借款及售后租回抵押
无形资产	70,725,876.69	银行借款抵押
投资性房地产	63,625,924.85	银行借款抵押
合同资产（含列报于无形资产及其他非流动资产）	5,230,027,565.56	银行借款质押
合计	5,722,345,146.68	

其他说明：

## 63、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

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			200,772.46
其中：美元	27,785.50	7.2258	200,772.46
欧元			
港币			
应收账款			3,652,855.64
其中：美元	505,529.58	7.2258	3,652,855.64
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

## 64、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
房屋拆迁补偿款	5,617,636.95	递延收益	140,440.92
余杭区 2013 年上半年度工业投资项目财政补助资金	4,063,500.00	递延收益	203,175.00
税收优惠退税	637,839.26	其他收益	637,839.26
制造业数字化改造攻关项目补助	485,600.00	其他收益	485,600.00
杭州市能耗“双控”目标考核奖励	32,151.00	其他收益	32,151.00
上城区第一批市转移科技发展专项补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
杭州市上城区 2023 年度第一批科技发展专项资金补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业研发经费补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他	22,421.55	其他收益	22,421.55

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
-- 发行或承担的债务的公允价值	

--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：



## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
	资产：	

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### （1）本年新设子公司情况

子公司名称	期末净资产	本期净利润
宁波兴奉环保科技有限公司	-8,071,085.69	-8,071,085.69
嘉兴嘉储科技有限公司	1,200,417.23	-10,354.37
新至交典（浙江）低碳科技有限公司	-	-

#### （2）本年注销子公司情况

子公司名称	注销日净资产	年初至注销日净利润
湖州市兴艺工程有限公司	-193,369.13	-46.06
遵义杭水源环保科技有限公司	-	-
伊春兴源绿色产业发展有限公司	-	-

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江疏浚	浙江湖州	浙江湖州	水利疏浚	96.13%		非同一控制下合并
兴源设备	浙江杭州	浙江杭州	压滤机设备制造与销售	100.00%		设立
遵义杭兴源	贵州遵义	贵州遵义	环保工程		100.00%	设立
遵义杭播源	贵州遵义	贵州遵义	环保工程	5.00%	93.50%	设立
国合装备	江苏宜兴	江苏宜兴	装备制造	10.00%	50.00%	设立
中艺生态	浙江杭州	浙江杭州	园林绿化工程	100.00%		非同一控制下合并
利阳农业	浙江湖州	浙江湖州	园林业		100.00%	非同一控制下合并
湖州中卉	浙江湖州	浙江湖州	园林工程		100.00%	非同一控制下合并
台州中卉	浙江台州	浙江台州	园林设计		90.00%	非同一控制下合并
鼓山建设	浙江新昌	浙江新昌	环境工程、园林绿化工程		90.00%	非同一控制下合并
温州东沙	浙江温州	浙江温州	环境工程、园林绿化工程		100.00%	设立
嘉祥中瑞	山东济宁	山东济宁	旅游景区管理服务		100.00%	设立
佳士得	新疆阜康	新疆阜康	城市生活垃圾清扫、收集、运输		100.00%	设立
宁国山水	安徽宁国	安徽宁国	环境工程、园林绿化工程		90.00%	设立
中艺旅游	江苏盐城	江苏盐城	旅游项目开发、旅游景区管理		100.00%	设立
新至碳和	浙江杭州	浙江杭州	污水净化技术	100.00%		非同一控制下合并
上海创韬	上海	上海	自动化控制系		100.00%	非同一控制下

			统			合并
山东源邦	山东潍坊	山东潍坊	污水净化技术		90.00%	非同一控制下合并
新至数碳	浙江杭州	浙江杭州	软件技术服务		100.00%	设立
水美环保	浙江杭州	浙江杭州	环保器材销售 环保工程施工	100.00%		同一控制下合并
杞县水美	河南杞县	河南杞县	水污染治理		100.00%	同一控制下合并
青田水美	浙江青田	浙江青田	水污染治理		100.00%	设立
三乘三备	上海	上海	环保工程	55.56%		非同一控制下合并
鑫三源	海南琼中	海南琼中	环保工程		90.00%	非同一控制下合并
兴源节能	浙江杭州	浙江杭州	废气、废液的综合处理	40.00%		设立
兴源湖州	浙江湖州	浙江湖州	污水处理系统 投资建设	100.00%		设立
兴源生态	浙江杭州	浙江杭州	生态环境工程管理	51.00%		设立
临海兴源	浙江台州	浙江台州	水环境处理	100.00%		设立
新至生态	浙江杭州	浙江杭州	养殖设备制造 安装销售	100.00%		设立
新至汇德	山东青岛	山东青岛	养殖设备制造 安装销售		51.00%	设立
淄博新牧	山东淄博	山东淄博	养殖设备制造 安装销售		100.00%	同一控制下合并
大悟兴源	湖北大悟	湖北大悟	环保工程	90.00%		设立
漳州兴源	福建漳州	福建漳州	环保工程	100.00%		设立
诏安西溪	福建诏安	福建诏安	环保工程	60.00%		设立
玉林兴源	广西玉林	广西玉林	环保工程	70.00%		设立
新至双碳	浙江杭州	浙江杭州	碳中和环保	100.00%		设立
储能浙江	浙江杭州	浙江杭州	储能技术服务		55.00%	设立
储能合肥	安徽合肥	安徽合肥	储能技术服务		100.00%	设立
新至领碳	浙江杭州	浙江杭州	碳中和技术服务		100.00%	设立
新至绿能	浙江杭州	浙江杭州	建设工程施工		100.00%	不形成企业合并的收购
青岛易兴源	山东青岛	山东青岛	环保工程	60.00%		设立
丹江口	湖北丹江口	湖北丹江口	环保工程	70.00%		设立
敖汉兴敖	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	环保工程	90.00%		设立
交口城建	山西吕梁	山西吕梁	环保工程	95.00%		设立
交口生态	山西吕梁	山西吕梁	环保工程	95.05%		设立
长兴蓝阳	浙江湖州	浙江湖州	环保工程	75.00%		设立
梧州兴源	广西梧州	广西梧州	环保工程	90.00%		设立
南平兴源	福建南平	福建南平	环保工程	97.00%	1.00%	设立
漳平水利	福建漳平	福建漳平	环保工程	84.00%	1.00%	设立
巴东水务	湖北巴东	湖北巴东	环保工程	89.00%	1.00%	设立
嘉兴水利	浙江嘉兴	浙江嘉兴	环保工程	82.36%	4.33%	设立
温宿稻香城	新疆温宿	新疆温宿	环保工程	79.50%	0.50%	设立
三师环境	浙江杭州	浙江杭州	环保工程	55.00%		同一控制下合并
夏津兴源	山东夏津	山东夏津	环保工程	100.00%		设立
宁波兴奉	浙江宁波	浙江宁波	投资及科技推广	100.00%		设立
嘉兴嘉储	浙江嘉兴	浙江嘉兴	储能技术服务		100.00%	设立
新至交典	浙江宁波	浙江宁波	碳中和环保		55.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

本公司持有兴源节能 40% 股权，因对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
诏安西溪	40.00%	-107,557.97	0.00	89,401,803.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
诏安西溪	44,347,984.17	256,508,314.53	300,856,298.70	77,351,789.14	0.00	77,351,789.14	44,300,473.71	256,511,736.69	300,812,210.40	77,038,805.92	0.00	77,038,805.92

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
诏安西溪	0.00	268,894.92	268,894.92	44,950.16	0.00	27.67	27.67	172,463.27

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	59,874,959.17	67,167,442.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,292,483.41	-1,003,705.52
--综合收益总额	-7,292,483.41	-1,003,705.52

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

无



**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**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：

无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

本集团在日常活动中面临着各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险，本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。这些风险的形成原因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：

**(1) 风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是辨别和分析本集团所面临的风险，设立适当的风险可接受水平并进行风险管理，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

#### （2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。本集团信用风险主要产生于货币资金和应收款项等。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用良好的金融机构，本集团认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的对外担保。

#### （3）市场风险

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

##### ①汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团的主要经营位于中国境内，除出口业务（目前出口业务金额较小）以美元结算以外，主要业务均以人民币结算，因此本集团所承担的汇率变动风险不重大。

##### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团主要面临浮动利率金融负债带来的现金流量利率风险。

##### ③其他价格风险

本集团管理层认为与金融工具相关的其他价格风险对本集团无重大影响。

#### （4）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务、满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### （5）资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团通常考虑的因素包括未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。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、增加新的借款、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减少负债。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 87.08%（2022 年 12 月 31 日：85.93%）

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			39,600,000.00	39,600,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不存在活跃市场的其他权益工具投资，本集团采用预计未来现金流量法等估值技术确定其公允价值，或如果投资成本代表了对公允价值的最佳估计，则用成本代表公允价值。

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

本集团年末各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波财丰科技有限公司	浙江宁波	软件和信息技术服务业	120,000 万人民币	0.00%	23.76%

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司主要从事技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；社会经济咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；人工智能应用软件开发；网络与信息安全软件开发；网络设备销售；会议及展览服务；数字文化创意软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本企业最终控制方是宁波市奉化区财政局。

其他说明：

本公司之母公司及最终控制方的变更情况详见附注十六、8。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、11 及附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新希望投资集团有限公司	本公司之股东
兴源控股集团有限公司	本公司之原股东
山西水投艺源水务有限公司	本公司之联营企业
杭州银江环保科技有限公司	本公司之联营企业
新希望六和股份有限公司及其子公司	新投集团实际控制人控制的企业
新希望乳业股份有限公司及其子公司	新投集团实际控制人共同控制的企业
新希望物业服务集团有限公司及其子公司	新投集团实际控制人控制的企业
成都三勒浆药业集团四川华美制药有限公司	新投集团实际控制人控制的企业
新希望（天津）商业保理有限公司	新投集团实际控制人控制的企业
新希望集团有限公司	新投集团实际控制人控制的企业
新希望云优选（重庆）电子商务有限公司	新投集团实际控制人控制的企业
新希望五新实业集团有限公司（原名四川新希望房地产开发有限公司）及其子公司	新投集团实际控制人控制的企业

广东新好正和农牧有限公司	新投集团实际控制人控制企业的合营企业
荣县新牧农牧有限公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业
资中新越农牧科技有限公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业
汉源新六农牧科技有限公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业
盐源新六农牧科技有限公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业
重庆市彭水县新六农牧科技有限公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业
中国民生银行股份有限公司	新投集团实际控制人控制企业的联营企业
华融化学股份有限公司及其子公司	新投集团控制的企业
绿领空间（北京）科技有限公司	新投集团控制的企业
新希望化工投资有限公司	新投集团控制的企业
新睿智慧大数据有限公司	新投集团控制的企业
新希望数字科技有限公司	新投集团控制的企业
浙江好络维医疗技术有限公司	新投集团控制的企业
云南新龙矿物质饲料有限公司	新投集团控制的企业
浙江前程石化股份有限公司	新投集团控制的企业
宁波联合燕华化工股份有限公司	新投集团控制的企业
瑞安新裕恒锦置业有限公司	新投集团控制企业的联营企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
新希望六和股份有限公司及其子公司	采购货物	5,215,983.40	6,000,000.00	否	4,843,651.96
华融化学股份有限公司及其子公司	采购货物	1,521,464.91	5,000,000.00	否	0.00
绿领空间（北京）科技有限公司	采购货物	405,405.00		否	153,989.20
新希望化工投资有限公司	接受劳务	124,243.69		否	0.00
新睿智慧大数据有限公司	采购货物	9,786.00		否	97,344.88
新希望物业服务集团有限公司及其子公司	采购货物	6,163.90		否	0.00
新希望乳业股份有限公司及其子公司	采购货物	478.90		否	0.00
浙江前程石化股份有限公司	采购货物	0.00	50,000,000.00	否	4,217,769.86
宁波联合燕华化工股份有限公司	采购货物	0.00	30,000,000.00	否	1,171,946.89
成都三勒浆药业集团四川华美制	采购货物	0.00		否	929.20

药有限公司					
-------	--	--	--	--	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新希望六和股份有限公司及其子公司	工程收入、产品销售	32,487,474.07	100,399,539.11
山西水投艺源水务有限公司	工程收入	2,533,016.70	3,212,018.21
广东新好正和农牧有限公司	产品销售	1,960,104.58	0.00
新希望数字科技有限公司	软件服务	1,105,237.19	0.00
荣县新牧农牧有限公司	产品销售	170,235.89	0.00
绿领空间（北京）科技有限公司	产品销售	5,973.45	5,973.46
新希望物业服务集团有限公司及其子公司	产品销售	3,318.58	0.00
杭州银江环保科技有限公司	产品销售	332.74	181,415.93
瑞安新裕恒锦置业有限公司	工程收入	0.00	5,895,244.26
四川新希望房地产开发有限公司及其子公司	工程收入	0.00	15,929.20
华融化学股份有限公司及其子公司	产品销售	0.00	14,159.30

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江好络维医疗技术有限公司	房屋建筑物	33,853.21	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
新希望六和股份有限公司及其子公司	机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,368.86	41,109.74	0.00	0.00

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新投集团	98,500,000.00	2021年11月05日	2024年11月04日	否
新投集团	88,500,000.00	2021年11月10日	2024年11月09日	否
新投集团	57,000,000.00	2021年11月12日	2024年11月11日	否
新投集团	50,000,000.00	2021年11月03日	2024年11月02日	否
新投集团	50,000,000.00	2023年05月31日	2023年11月30日	否
新投集团	46,000,000.00	2023年06月28日	2024年06月27日	否
新投集团	40,000,000.00	2023年06月27日	2024年06月26日	否
新投集团	34,000,000.00	2023年06月29日	2024年06月28日	否
新投集团	30,000,000.00	2023年06月27日	2024年06月26日	否
新投集团	10,000,000.00	2023年06月30日	2024年06月29日	否
新投集团	2,000,000.00	2022年09月20日	2023年09月19日	否
新投集团(注1)	12,108,592.64			否
新投集团(注2)	200,000,000.00	2022年05月10日	2023年05月10日	是
新投集团(注3)	46,000,000.00	2022年03月11日	2023年03月08日	是
新投集团(注4)	44,000,000.00	2022年03月16日	2023年03月08日	是
新投集团(注5)	40,000,000.00	2022年08月30日	2023年02月28日	是
新投集团(注6)	30,000,000.00	2022年09月07日	2023年03月06日	是

关联担保情况说明

注1：该借款余额合计1,210.86万元由多笔保理借款构成，系新投集团对本公司及子公司兴源设备、浙江疏浚提供最高额为8,000.00万元的保理借款担保，借款期限为9-12个月不等，最晚到期日为2023年8月25日。

注 2：该借款金额为 20,000 万元，新投集团为该借款提供最高额保证。

注 3：该借款金额为 4,600 万元，新投集团为该借款提供共同还款承诺。

注 4：该借款金额为 4,400 万元，新投集团为该借款提供共同还款承诺。

注 5：该借款金额为 4,000 万元，新投集团为该借款提供共同还款承诺。

注 6：该借款金额为 3,000 万元，新投集团为该借款承担差额补足担保。

注 7：除上表外，兴源控股另为本公司提供保函金额为 7,178.64 万元的履约保函担保。

其他关联担保：

担保方	被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新投集团	山东源邦	106,000,000.00	2020-4-2	2034-4-1	否
新投集团	遵义杭播源	502,539,300.00	2019-11-29	2038-11-28	否
新投集团	兴源设备	80,000,000.00	2023-2-1	2024-1-31	否
新投集团	兴源设备	90,000,000.00	2023-6-6	2024-5-31	否
新投集团	中艺生态	50,000,000.00	2023-6-25	2024-6-21	否
新投集团	兴源设备	50,000,000.00	2023-6-12	2024-6-12	否
新投集团	兴源设备	38,230,946.63	2022-11-25	2025-11-20	否
新投集团(注 1)	兴源设备	3,974,809.45	注 1	注 1	否
中艺生态(注 2)	山西水投	404,000,000.00	2019-6-21	2040-12-21	否
新投集团	中艺生态	80,000,000.00	2022-11-23	2023-6-22	是
新投集团	中艺生态	60,000,000.00	2022-12-16	2023-6-22	是
新投集团	兴源设备	50,000,000.00	2022-12-13	2023-6-29	是
新投集团	兴源设备	50,000,000.00	2022-3-18	2023-1-20	是
新投集团	兴源设备	50,000,000.00	2022-3-9	2023-3-9	是
新投集团	兴源设备	40,000,000.00	2022-12-16	2023-6-29	是
新投集团	兴源设备	30,000,000.00	2022-5-12	2023-1-20	是

注 1：该借款余额 397.48 万元由多笔保理借款构成，系新投集团对本公司及子公司兴源设备、浙江疏浚提供最高额为 8,000.00 万元的保理借款担保，借款期限为 9-12 个月不等，最晚到期日为 2023 年 8 月 25 日。

注 2：该借款余额为 40,400.00 万元，中艺生态为该借款承担 36.25%的担保责任，实际担保金额为 14,645.00 万元。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波财丰科技有限公司				本期新增宁波财丰科技有限公司拆借本金 50,000.00 万元，期



				未应付宁波财丰科技有限公司资金拆借本金 50,000.00 万元；期末利息余额 832.64 万元，本期计提利息 832.64 万元。
新希望投资集团有限公司				期初应付新投集团资金拆借本金 131,000.00 万元，期末应付新投集团资金拆借本金 131,000.00 万元；期末利息及担保费余额 14,119.60 万元，本期计提利息及担保费用 4,311.60 万元。
新希望(天津)商业保理有限公司				期初应付新希望(天津)商业保理有限公司资金拆借本金 23,042.28 万元，期末应付新希望(天津)商业保理有限公司资金拆借本金 23,042.28 万元；期末未付利息余额 2,550.06 万元，本期计提利息费用 821.12 万元。
新希望化工投资有限公司				期初应付新希望化工投资有限公司资金拆借本金 307.55 万元。本年收到新希望化工投资有限公司资金拆借本金 48.02 万元，期末应付新希望化工投资有限公司资金拆借本金 355.57 万元。
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,569,000.00	3,356,000.00

## (8) 其他关联交易

### (1) 向关联金融机构借款

关联方	关联交易内容	贷款利率	本期	上期
中国民生银行股份有限公司	银行借款	4.90%	0.00	50,000,000.00
中国民生银行股份有限公司	银行借款	4.95%	50,000,000.00	0.00
中国民生银行股份有限公司	借款利息	4.90%	455,972.22	775,833.34
中国民生银行股份有限公司	借款利息	4.95%	130,625.00	0.00

(2) 向关联金融机构还款

关联方	关联交易内容	贷款利率	本期	上期
中国民生银行股份有限公司	借款归还	4.90%	50,000,000.00	-

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新希望六和股份有限公司及其子公司	44,758,335.69	3,755,998.18	48,712,286.13	3,260,791.12
应收账款	山西水投艺源水务有限公司	2,376,854.56	159,185.83	3,139,236.90	156,961.85
应收账款	新希望五新实业集团有限公司及其子公司	2,169,267.37	216,926.74	2,169,267.37	216,926.74
应收账款	广东新好正和农牧有限公司	1,501,336.72	75,066.84	0.00	0.00
应收账款	新希望乳业股份有限公司及其子公司	847,550.00	84,755.00	847,550.00	84,755.00
应收账款	瑞安新裕恒锦置业有限公司	275,605.47	13,780.27	1,452,635.27	72,631.76
应收账款	荣县新牧农牧有限公司	115,973.52	5,798.68	22,981.95	1,149.10
应收账款	浙江好络维医疗技术有限公司	128,876.15	7,352.62	91,976.15	5,507.62
应收账款	杭州银江环保科技有限公司	32,900.00	1,645.00	24,300.00	1,215.00
应收账款	新希望云优选（重庆）电子商务有限公司	8,250.00	412.50	8,250.00	412.50
应收账款	云南新龙矿物质饲料有限公司	5,400.00	540.00	5,400.00	540.00
应收账款	新希望物业服务集团有限公司及其子公司	1,500.00	75.00	0.00	0.00
应收账款	华融化学股份有限公司及其子公司	0.00	0.00	89,200.00	8,120.00
小计		52,221,849.48	4,321,536.66	56,563,083.77	3,809,010.69

预付款项	华融化学股份有限公司及其子公司	212,532.11	0.00	51,000.00	0.00
预付款项	新希望六和股份有限公司及其子公司	427.18	0.00	427.18	0.00
预付款项	宁波联合燕华化工股份有限公司	51.60	0.00	51.60	0.00
小计		213,010.89	0.00	51,478.78	0.00
合同资产	新希望六和股份有限公司及其子公司	139,188,527.15	6,959,426.39	103,722,124.45	5,189,968.75
合同资产	新希望五新实业集团有限公司及其子公司	89,304,894.71	5,164,443.05	111,269,773.13	7,130,496.32
合同资产	资中新越农牧科技有限公司	5,219,508.56	260,975.42	0.00	0.00
合同资产	新希望数字科技有限公司	1,429,988.96	71,499.45	0.00	0.00
合同资产	汉源新六农牧科技有限公司	527,530.30	26,376.52	527,530.30	26,376.52
合同资产	广东新好正和农牧有限公司	212,236.07	10,611.80	0.00	0.00
合同资产	荣县新牧农牧有限公司	63,838.17	3,191.91	255,354.53	12,767.73
合同资产	瑞安新裕恒锦置业有限公司	0.00	0.00	1,798,765.03	89,938.25
合同资产	山西水投艺源水务有限公司	0.00	0.00	57,214.90	2,860.75
合同资产	杭州银江环保科技有限公司	0.00	0.00	8,600.00	430.00
小计		235,946,523.92	12,496,524.54	217,639,362.34	12,452,838.32
其他应收款	新希望六和股份有限公司及其子公司	332,565.00	2,664.76	632,565.00	1,408.26
其他应收款	新希望乳业股份有限公司及其子公司	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00
其他应收款	山西水投艺源水务有限公司	56,000.00	11,200.00	56,000.00	5,600.00
其他应收款	云南新龙矿物质饲料有限公司	0.00	0.00	20,000.00	0.00
小计		508,565.00	13,864.76	828,565.00	7,008.26
应收票据	新希望六和股份有限公司及其子公司	15,524,431.32	0.00	15,610,717.81	0.00
小计		15,524,431.32	0.00	15,610,717.81	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	中国民生银行股份有限公司	50,068,750.00	50,074,861.11
小计		50,068,750.00	50,074,861.11
应付账款	新希望六和股份有限公司及其子公司	38,077,984.24	37,090,573.25

应付账款	华融化学股份有限公司及其子公司	1,674,066.60	361,176.00
应付账款	杭州银江环保科技有限公司	1,607,496.35	1,607,496.35
应付账款	绿领空间（北京）科技有限公司	519,373.80	133,273.80
应付账款	新希望化工投资有限公司	148,375.85	15,733.53
应付账款	新睿智慧大数据有限公司	0.00	24,753.01
应付账款	新希望物业服务集团有限公司及其子公司	0.00	10,500.00
小计		42,027,296.84	39,243,505.94
合同负债	新希望六和股份有限公司及其子公司	138,799,541.17	121,362,661.28
合同负债	盐源新六农牧科技有限公司	15,713,432.98	15,713,432.98
合同负债	重庆市彭水县新六农牧科技有限公司	2,870,697.90	2,870,697.90
合同负债	绿领空间（北京）科技有限公司	7,888.25	7,888.25
合同负债	广东新好正和农牧有限公司	0.00	32,842.82
小计		157,391,560.30	139,987,523.23
其他应付款	新希望投资集团有限公司	1,451,195,992.94	1,408,079,955.96
其他应付款	新希望（天津）商业保理有限公司	255,923,441.86	247,712,220.91
其他应付款	新希望化工投资有限公司	3,555,749.00	3,075,523.80
其他应付款	浙江好络维医疗技术有限公司	298,346.82	233,173.26
其他应付款	杭州银江环保科技有限公司	114,411.10	114,411.10
其他应付款	绿领空间（北京）科技有限公司	92,574.90	106,355.70
其他应付款	四川新希望房地产开发有限公司及其子公司	18,773.83	18,773.83
其他应付款	新希望集团有限公司	0.00	268,200.00
小计		1,711,199,290.45	1,659,608,614.56

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 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

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

于 2023 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### ①未决诉讼

2015 年 11 月，本公司与吴劼等七名中艺生态原股东（以下简称“交易对方”）签订《兴源环境科技股份有限公司支付现金及发行股份购买资产之盈利预测补偿协议书》（以下简称“《补偿协议书》”）。根据《补偿协议书》约定，交易对方承诺并保证，就其与本公司共同指定的具有证券业务资格的会计师事务所审计确定的中艺生态截至 2017 年 12 月 31 日的应收账款，应自 2018 年 1 月 1 日起三年内收回，如截至 2020 年 12 月 31 日上述应收账款的回收比例未达到 90%的，交易对方应按照协议约定履行补偿义务。由于交易对方未履行应收账款补偿义务，经催收协商未果，本公司及中艺生态于 2021 年 9 月 28 日向杭州市中级人民法院提起诉讼，诉请交易对方支付应收账款补偿款 18,889.10 万元并承担违约金。公司于近日收到杭州市中级人民法院出具的（2021）浙 01 民初 2638 号民事判决书，判决如下：驳回原告兴源环境科技股份有限公司、杭州中艺生态环境工程有限公司的诉讼请求（案件内容详见中国证监会指定信息披露网巨潮资讯网披露的《关于公司重大诉讼进展的公告》（公告编号：2023-072））。上述判决为一审判决，公司已在判决书期限内提起上诉。该案件最终判决结果、执行情况等存在不确定性，暂时无法判断本次诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。公司将根据案件进展情况及时履行信息披露义务。敬请广大投资者注意投资风险。除上述已披露的未决诉讼事项以外，本公司及部分子公司也是日常业务中出现的其他法律诉讼事项中的被告或原告，尽管现时无法确定这些或有事项、法律诉讼或仲裁的结果，但本集团相信任何因此引致的负债不会对本集团的财务状况或经营业绩构成重要的负面影响。

##### ②对外提供担保

本公司全资子公司中艺生态为联营企业山西水投艺源水务有限公司提供实际担保为 14,645 万元。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

## (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。

本集团营业收入主要来源于环保装备及智慧环保、环境综合治理、农业农村生态等，基于运营决策、资源配置及业绩评价之目的，管理层认为无需进行分部评价，因此并未呈列分部报告。本集团营业收入分地区及主要客户的情况参见附注七、44。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## ①公司被中国证监会立案事项

公司于 2023 年 7 月 12 日收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》，证监会对公司立案调查。截止本报告报出日，证监会的立案调查工作仍在进行中，尚未收到证监会就上述立案事项的结论性意见或决定。

## ②重大合同履行受客户影响存在不确定性

公司全资子公司新至绿能于 2022 年 12 月 27 日与国宁睿能绿色能源科技有限公司（以下简称“国宁睿能”）签订了《物资采购合同》（以下简称“本合同”），国宁睿能向公司采购储能设备，合同总金额为人民币 2.83 亿元。公司同日披露了《关于公司全资子公司签订日常经营重大合同的公告》（公告编号：2022-101）。截止目前，国宁睿能暂未支付合同预付款，公司已多次沟通对方，催促其按合同约定尽快支付款项，公司将在收到合同预付款后再启动交付工作。

## 8、其他

关于控制权变更及向特定对象发行股票的事项

于 2023 年 2 月 1 日，原控股股东新投集团与宁波财丰科技有限公司（以下简称“财丰科技”）签署《表决权委托协议》，新投集团同意将其持有的 369,205,729 股本公司股份所对应的表决权独家且不可撤销地委托给财丰科技行使，表决权委托期限为 36 个月（3 年）。本次委托生效后，新投集团拥有本公司股份的表决权数量为 0 股，财丰科技拥有本公司股份的表决权数量为 369,205,729 股，占本公司总股本的 23.76%，财丰科技取得本公司的控制权，公司的实际控制人变更为宁波市奉化区财政局。

于 2023 年 2 月 1 日，根据本公司召开第五届董事会第八次会议审议通过的《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》，本公司拟向财丰科技发行股票数量 466,142,194 股，面值为人民币 1 元/股，发行价格为人民币 2.59 元/股，募集资金总额为 120,730.83 万元。本次发行完成后将导致本公司总股本变更为 2,019,949,508 股，其中财丰科技持股数量为 466,142,194 股，持股比例 23.08%，表决权数量将变更为合计 835,347,923 股，表决权比例 41.35%。

于 2023 年 3 月 6 日，本公司收到财丰科技的通知，宁波市奉化区财政局出具了《宁波市奉化区财政局关于同意收购兴源环境科技股份有限公司的批复》，原则同意上述事项。于 2023 年 3 月 8 日，本公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了上述事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,762,445.00	20.00%	5,762,445.00	100.00%	0.00	5,762,445.00	23.40%	5,762,445.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	23,046,244.07	80.00%	1,611,491.73	6.99%	21,434,752.34	18,859,410.54	76.60%	1,627,146.73	8.63%	17,232,263.81



其中：										
合计	28,808,689.07	100.00%	7,373,936.73		21,434,752.34	24,621,855.54	100.00%	7,389,591.73		17,232,263.81

按单项计提坏账准备：5,762,445.00 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	5,762,445.00	5,762,445.00	100.00%	可收回金额低于账面价值
合计	5,762,445.00	5,762,445.00		

按组合计提坏账准备：1,611,491.73 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方及子公司款项	21,200,861.15	0.00	0.00%
其他类款项	1,845,382.92	1,611,491.73	87.33%
合计	23,046,244.07	1,611,491.73	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,801,798.13
1 至 2 年	15,545,939.17
2 至 3 年	85,714.18
3 年以上	7,375,237.59
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	72,335.47
5 年以上	7,302,902.12
合计	28,808,689.07

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,389,591.73		15,655.00			7,373,936.73
合计	7,389,591.73		15,655.00			7,373,936.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中艺生态	18,497,869.27	64.21%	0.00
第二名	5,762,445.00	20.00%	5,762,445.00
水美环保	1,626,430.00	5.65%	0.00
新至碳和	1,076,561.88	3.74%	0.00
第五名	558,000.00	1.94%	558,000.00
合计	27,521,306.15	95.54%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	17,000,000.00	17,000,000.00
其他应收款	1,143,263,278.29	941,691,575.33
合计	1,160,263,278.29	958,691,575.33

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新至碳和	17,000,000.00	17,000,000.00
合计	17,000,000.00	17,000,000.00

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
新至碳和	17,000,000.00	3-4年	子公司资金不足	否
合计	17,000,000.00			

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,163,619,074.13	955,315,150.51
押金、保证金	2,704,745.00	8,257,535.00
备用金	210,356.00	426,844.00
其他	819,438.38	966,422.34
减：坏账准备	-24,090,335.22	-23,274,376.52
合计	1,143,263,278.29	941,691,575.33

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	17,274,376.52		6,000,000.00	23,274,376.52
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	815,958.70			815,958.70
2023年6月30日余额	18,090,335.22		6,000,000.00	24,090,335.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,097,170,453.85
1至2年	4,437,220.14
2至3年	43,822.88
3年以上	65,702,116.64
3至4年	103,004.22
4至5年	5,568,199.75
5年以上	60,030,912.67
合计	1,167,353,613.51

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其他应收款坏账准备	23,274,376.52	815,958.70				24,090,335.22
合计	23,274,376.52	815,958.70				24,090,335.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鑫三源	子公司往来款	218,814,249.46	1 年以内	18.74%	0.00
遵义杭播源	子公司往来款	131,665,384.05	1 年以内	11.28%	0.00
嘉兴水利	子公司往来款	117,275,278.84	1 年以内	10.05%	0.00
交口生态	子公司往来款	92,873,267.89	1 年以内	7.96%	0.00
梧州兴源	子公司往来款	68,359,128.23	1 年以内	5.86%	0.00
合计		628,987,308.47		53.89%	0.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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
------	----------	------	------	---------------

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,798,059,68 9.96	1,065,030,57 8.31	3,733,029,11 1.65	4,798,059,68 9.96	1,065,030,57 8.31	3,733,029,11 1.65
对联营、合营企业投资	49,889,767.5 2		49,889,767.5 2	57,182,250.9 3		57,182,250.9 3
合计	4,847,949,45 7.48	1,065,030,57 8.31	3,782,918,87 9.17	4,855,241,94 0.89	1,065,030,57 8.31	3,790,211,36 2.58

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江省疏浚工程有限公司	454,775,58 8.12					454,775,58 8.12	
杭州兴源环保设备有限公司	380,837,90 0.00					380,837,90 0.00	
遵义杭播源环保科技发展有限公司	12,425,000 .00					12,425,000 .00	
杭州中艺生态环境工程有限公司	953,297,35 2.07					953,297,35 2.07	739,410,20 7.93
浙江新至碳中和数字科技有限公司	299,477,54 9.62					299,477,54 9.62	325,620,37 0.38
浙江水美环保工程有限公司	151,441,84 7.84					151,441,84 7.84	
上海三乘三备环保工程有限公司	25,000,000 .00					25,000,000 .00	
杭州兴源节	8,000,000.					8,000,000.	

能环保科技 有限公司	00					00	
兴源环境科 技湖州有限 公司	50,000,000 .00					50,000,000 .00	
浙江兴源生 态环境科技 有限公司	2,500,000. 00					2,500,000. 00	
临海市兴源 水务有限公 司	30,000,000 .00					30,000,000 .00	
大悟县兴源 水务有限公 司	67,500,000 .00					67,500,000 .00	
漳州兴源水 务有限公司	14,200,000 .00					14,200,000 .00	
诏安西溪生 态投资发展 有限公司	134,264,16 0.00					134,264,16 0.00	
广西玉林市 兴源环境科 技有限公司	3,000,000. 00					3,000,000. 00	
青岛易兴源 环保科技有 限公司	1,000,000. 00					1,000,000. 00	
南水北调中 线丹江口旅 游发展有限 公司	86,800,000 .00					86,800,000 .00	
敖汉兴敖环 境发展有限 公司	90,000,000 .00					90,000,000 .00	
交口县新型 城市建设有 限公司	110,600,00 0.00					110,600,00 0.00	
交口县城镇 生态治理有 限公司	91,979,000 .00					91,979,000 .00	
长兴县蓝阳 城镇建设有 限公司	83,685,000 .00					83,685,000 .00	
梧州兴源水 美水务有限 公司	59,220,000 .00					59,220,000 .00	
南平市兴源 水务有限公 司	500,000.00					500,000.00	
漳平市源泽 水利投资有 限公司	78,791,414 .00					78,791,414 .00	
巴东兴东水 务有限公司	154,991,00 0.00					154,991,00 0.00	
嘉兴兴禾水 利开发建设 有限公司	185,698,40 0.00					185,698,40 0.00	
温宿稻香城 项目投资管	39,750,000 .00					39,750,000 .00	

理有限公司										
夏津兴源环境科技有限公司	13,194,900.00								13,194,900.00	
兴源国合装备制造江苏有限公司	100,000.00								100,000.00	
新至农业生态科技有限公司	100,000,000.00								100,000,000.00	
新至双碳科技有限公司	50,000,000.00								50,000,000.00	
合计	3,733,029,111.65								3,733,029,111.65	1,065,030,578.31

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州滨江环保科技有限公司	36,636,859.96			-1,481,561.58						35,155,298.38	
福建水投集团浦城县水美城市项目管理有限公司	13,613,325.00									13,613,325.00	
华永环境新能源有限公司	6,142,105.36			-5,777,005.55						365,099.81	
十堰兴源生态科技有限公司	789,960.61			-33,916.28						756,044.33	
小计	57,182,250.93			-7,292,483.41						49,889,767.52	
合计	57,182,250.93			-7,292,483.41						49,889,767.52	

## (3) 其他说明

无



## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,202,756.10	167,560.84	2,172,280.20	2,516,385.45
其他业务	6,890,264.67	5,631,082.48	8,756,685.54	5,719,538.10
合计	10,093,020.77	5,798,643.32	10,928,965.74	8,235,923.55

与履约义务相关的信息：

2023 年半年度，除经营租赁收入 6,890,264.67 元以外，本集团母公司与客户之间的合同产生的收入为 3,202,756.10 元，情况如下：

项目	本期	上期
按商品类型分类		
其中：环境综合治理	3,202,756.10	3,950,371.00
环保装备及智慧环保	0.00	28,477.86
合计	3,202,756.10	3,978,848.86
按经营地区分类		
其中：内销	3,202,756.10	3,978,848.86
合计	3,202,756.10	3,978,848.86
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	15,929.20	1,835,046.52
在一段时间内确认收入	3,186,826.90	2,143,802.34
合计	3,202,756.10	3,978,848.86

公司前五名客户的营业收入情况：

项目	本期	上期
前五名客户的营业收入总额	10,066,082.40	10,281,156.50
占当年营业收入比例(%)	99.73%	94.07%

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年及以后年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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		-1,566,763.69
权益法核算的长期股权投资收益	-7,292,483.41	-1,003,705.52
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,679,119.36

合计	-7,292,483.41	-5,249,588.57
----	---------------	---------------

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	47,846.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,316,136.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,147,031.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,230,867.36	
减：所得税影响额	810,339.42	
少数股东权益影响额	-16,308.25	
合计	486,115.94	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-14.91%	-0.1097	-0.1097
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.95%	-0.1100	-0.1100

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

### 4、其他

无