



**鹏鹞环保股份有限公司**

**2023 年年度财务报告**

**2024 年 4 月**

# 鹏鹞环保股份有限公司 2023 年年度财务报告

## 一、审计报告

|          |                    |
|----------|--------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见           |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 24 日   |
| 审计机构名称   | 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号   | 苏公 W[2024]A608 号   |
| 注册会计师姓名  | 蔡卫华、胡浩             |

审计报告正文

鹏鹞环保股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了鹏鹞环保股份有限公司（以下简称“鹏鹞环保”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鹏鹞环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

2023 年度，鹏鹞环保工程承包收入为 86,695.11 万元，占主营业务收入总额比例为 41.90%。鹏鹞环保对于所提供的工程承包业务，在合同结果能够可靠估计时，根据投入法确认履约进度，合同收入和合同费用。鹏鹞环保管理层（以下简称：管理层）需要在实施前对工程承包合同的总收入和总成本作出合

理估计，并于合同执行过程中根据经验及对未来的判断持续评估和修订。因金额重大且需要管理层对工程承包业务合同相关情况做出大量估计，故我们将工程承包业务收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注五、（37）收入，工程承包业务合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据投入法确认履约进度，合同收入和合同费用。工程承包业务合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。履约进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

## 2、审计应对

我们实施的主要审计程序包括：（1）了解管理层有关工程承包业务合同收入确认相关的内部控制流程；了解工程承包业务合同收入确认流程及履约进度的运用；（2）检查工程承包业务合同收入确认的会计政策，查阅重大工程承包业务合同及其关键合同条款；（3）审核工程承包业务合同预计总成本的编制、审核及变更的流程以及相关控制程序，评估其有效性；（4）审核工程承包业务合同实际成本、完工进度等情况，以确认工程承包业务合同收入及成本的准确性和完整性；（5）分析性复核重大工程承包业务合同收入、成本及毛利率水平波动情况，以确认其真实性；（6）选取工程项目，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工进度，并与账面合同确认进度对比，分析差异原因。

## （二）应收账款预期信用损失计提

### 1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，鹏鹞环保应收账款余额为 162,497.78 万元，坏账准备金额为 31,986.20 万元，详见附注五、（13）应收账款；长期应收款（含一年内到期部分的账面价值）账面余额为 246,675.40 万元，坏账准备金额为 5,410.04 万元。由于应收账款金额重大，应收账款预期信用损失的计提需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失计提确定为关键审计事项。

根据财务报表附注五、（11）金融工具，管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的预期信用损失；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的预期信用损失。

## 2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：（1）评估并测试鹏鹞环保的信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；（2）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；（3）分析计算鹏鹞环保应收账款周转率，分别与前期数据以及同行业数据进行比对分析，分析应收账款坏账准备计提是否充分；（4）获取鹏鹞环保应收账款账龄分析表，结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性；（5）获取坏账准备计提表，检查计提方法或预期信用损失计量方法是否按照会计政策执行，重新计算信用减值损失计提金额是否准确。

## 四、其他信息

公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

|                                |  |   |
|--------------------------------|--|---|
| <p>公证天业会计师事务所<br/>(特殊普通合伙)</p> |  | <p>中国注册会计师：_____</p> <p>(项目合伙人) 蔡卫华</p><br><p>中国注册会计师：_____</p> <p>胡浩</p> |
|                                |  |   |
|                                |  |   |
| <p>中国 无锡</p>                   |  | <p>2024 年 4 月 24 日</p>  |

## 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：鹏鹞环保股份有限公司

2023年12月31日

单位：元

| 项目          | 2023年12月31日      | 2023年1月1日        |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 376,899,894.94   | 904,709,576.36   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 123,862,382.98   |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 26,091,286.94    | 17,338,690.83    |
| 应收账款        | 1,305,115,843.31 | 1,047,355,561.82 |
| 应收款项融资      | 4,182,490.00     | 7,479,600.00     |
| 预付款项        | 41,197,563.14    | 52,419,718.49    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 158,411,695.27   | 201,634,873.39   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 144,788,651.35   | 81,654,334.43    |
| 合同资产        | 536,590,690.36   | 611,674,322.98   |
| 持有待售资产      | 180,248,817.74   |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 70,115,180.53    | 89,780,300.24    |
| 其他流动资产      | 210,261,365.68   | 191,232,972.23   |
| 流动资产合计      | 3,177,765,862.24 | 3,205,279,950.77 |
| 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       | 2,342,538,413.67 | 2,570,026,510.58 |
| 长期股权投资      | 178,346,532.36   | 85,985,389.98    |
| 其他权益工具投资    | 30,435,677.43    | 57,007,761.20    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 固定资产        | 814,003,696.53   | 437,938,649.29   |
| 在建工程        | 63,536,527.64    | 397,070,156.95   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 2,608,196.32     | 3,787,983.44     |
| 无形资产        | 1,007,146,830.40 | 822,126,465.72   |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  | 710,463.16       |
| 长期待摊费用      | 23,768,904.68    | 7,967,155.02     |
| 递延所得税资产     | 211,460,493.71   | 210,315,625.60   |
| 其他非流动资产     | 69,014,248.80    | 274,280,102.00   |
| 非流动资产合计     | 4,742,859,521.54 | 4,867,216,262.94 |
| 资产总计        | 7,920,625,383.78 | 8,072,496,213.71 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 735,725,236.10   | 877,497,470.63   |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 1,087,156,367.80 | 1,029,564,093.35 |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 43,565,914.50    | 34,937,447.76    |
| 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      | 38,915,519.10    | 35,628,291.83    |
| 应交税费        | 115,763,936.91   | 108,600,199.11   |
| 其他应付款       | 165,476,719.53   | 134,888,681.05   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 106,420,337.22   | 108,611,252.24   |
| 其他流动负债      | 69,186,835.22    | 79,657,364.65    |
| 流动负债合计      | 2,362,210,866.38 | 2,409,384,800.62 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 831,263,912.50   | 922,916,568.34   |
| 应付债券        |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 165,704.48       | 583,951.08       |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 225,642,379.09   | 207,835,358.43   |
| 递延收益          | 12,782,287.52    | 19,811,811.00    |
| 递延所得税负债       | 98,323,279.86    | 100,204,733.55   |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 1,168,177,563.45 | 1,251,352,422.40 |
| 负债合计          | 3,530,388,429.83 | 3,660,737,223.02 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 792,326,982.00   | 773,715,232.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,190,997,613.79 | 1,147,989,252.95 |
| 减：库存股         | 221,347,821.37   | 18,637,080.00    |
| 其他综合收益        | -17,686,299.19   |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 85,623,356.37    | 80,660,461.68    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 2,424,675,402.58 | 2,282,783,912.90 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,254,589,234.18 | 4,266,511,779.53 |
| 少数股东权益        | 135,647,719.77   | 145,247,211.16   |
| 所有者权益合计       | 4,390,236,953.95 | 4,411,758,990.69 |
| 负债和所有者权益总计    | 7,920,625,383.78 | 8,072,496,213.71 |

法定代表人：王鹏鹞    主管会计工作负责人：吴艳红    会计机构负责人：吕倩倩

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2023年12月31日      | 2023年1月1日        |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |                  |                  |
| 货币资金    | 175,505,550.72   | 550,182,496.75   |
| 交易性金融资产 | 123,862,382.98   |                  |
| 衍生金融资产  |                  |                  |
| 应收票据    | 3,256,239.49     | 8,644,938.93     |
| 应收账款    | 826,443,182.12   | 757,475,293.31   |
| 应收款项融资  | 200,000.00       | 5,720,000.00     |
| 预付款项    | 14,221,456.84    | 8,528,551.35     |
| 其他应收款   | 1,244,446,098.93 | 1,055,371,366.25 |
| 其中：应收利息 |                  |                  |
| 应收股利    |                  | 115,952,295.23   |
| 存货      | 24,575,725.30    | 6,982,035.65     |
| 合同资产    | 56,982,225.77    | 42,382,808.94    |
| 持有待售资产  |                  |                  |



|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 23,077,878.13    | 21,205,610.51    |
| 流动资产合计      | 2,492,570,740.28 | 2,456,493,101.69 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 31,535,969.12    | 32,901,319.95    |
| 长期股权投资      | 2,273,009,971.46 | 2,250,849,053.98 |
| 其他权益工具投资    | 30,435,677.43    | 51,212,500.00    |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 122,194,528.79   | 125,120,743.77   |
| 在建工程        | 11,346,937.03    | 7,050,037.05     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 5,474,975.89     | 4,795,189.47     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 763,200.00       |                  |
| 递延所得税资产     | 32,876,540.13    | 24,103,758.29    |
| 其他非流动资产     |                  | 2,066,925.41     |
| 非流动资产合计     | 2,507,637,799.85 | 2,498,099,527.92 |
| 资产总计        | 5,000,208,540.13 | 4,954,592,629.61 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 705,695,902.77   | 765,858,000.00   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 429,939,713.49   | 386,919,198.23   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 32,977,253.04    | 10,079,235.35    |
| 应付职工薪酬      | 15,449,611.81    | 14,238,055.38    |
| 应交税费        | 2,346,608.17     | 2,487,538.26     |
| 其他应付款       | 1,026,095,139.76 | 689,350,778.12   |
| 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 | 60,735,651.08    | 62,143,368.33    |
| 其他流动负债      | 25,392,472.24    | 35,784,668.14    |
| 流动负债合计      | 2,298,632,352.36 | 1,966,860,841.81 |
| 非流动负债：      |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期借款       | 305,243,101.25   | 362,696,222.49   |
| 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    | 305,243,101.25   | 362,696,222.49   |
| 负债合计       | 2,603,875,453.61 | 2,329,557,064.30 |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 792,326,982.00   | 773,715,232.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 1,287,320,408.71 | 1,244,312,047.87 |
| 减：库存股      | 221,347,821.37   | 18,637,080.00    |
| 其他综合收益     | -17,686,299.19   |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 85,623,356.37    | 80,660,461.68    |
| 未分配利润      | 470,096,460.00   | 544,984,903.76   |
| 所有者权益合计    | 2,396,333,086.52 | 2,625,035,565.31 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,000,208,540.13 | 4,954,592,629.61 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目            | 2023 年度          | 2022 年度          |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入       | 2,076,713,711.85 | 1,881,801,836.36 |
| 其中：营业收入       | 2,076,713,711.85 | 1,881,801,836.36 |
| 利息收入          |                  |                  |
| 已赚保费          |                  |                  |
| 手续费及佣金收入      |                  |                  |
| 二、营业总成本       | 1,667,558,940.58 | 1,498,158,246.34 |
| 其中：营业成本       | 1,345,436,417.27 | 1,233,412,569.66 |
| 利息支出          |                  |                  |
| 手续费及佣金支出      |                  |                  |
| 退保金           |                  |                  |
| 赔付支出净额        |                  |                  |
| 提取保险责任合同准备金净额 |                  |                  |
| 保单红利支出        |                  |                  |
| 分保费用          |                  |                  |

|                        |                 |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 税金及附加                  | 18,174,843.98   | 16,734,033.55   |
| 销售费用                   | 24,661,282.12   | 21,818,230.70   |
| 管理费用                   | 170,481,672.29  | 123,569,136.84  |
| 研发费用                   | 26,965,320.66   | 25,726,567.94   |
| 财务费用                   | 81,839,404.26   | 76,897,707.65   |
| 其中：利息费用                | 64,805,937.72   | 67,959,657.36   |
| 利息收入                   | 5,519,599.91    | 14,212,376.69   |
| 加：其他收益                 | 5,061,460.30    | 6,644,041.34    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 114,255,050.55  | 35,529,544.03   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -5,552,454.80   | -1,567,780.62   |
| 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）    | -15,988,363.29  |                 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -122,768,028.78 | -119,482,738.33 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -13,214,083.77  | -14,852,775.82  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | -14,007.31      | -3,986,730.32   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 376,486,798.97  | 287,494,930.92  |
| 加：营业外收入                | 5,355,582.41    | 2,767,322.79    |
| 减：营业外支出                | 22,176,212.81   | 833,795.13      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 359,666,168.57  | 289,428,458.58  |
| 减：所得税费用                | 112,264,865.72  | 76,056,324.75   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 247,401,302.85  | 213,372,133.83  |
| （一）按经营持续性分类            |                 |                 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 247,401,302.85  | 213,372,133.83  |
| 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        | 257,871,261.27  | 232,716,559.24  |
| 2. 少数股东损益              | -10,469,958.42  | -19,344,425.41  |
| 六、其他综合收益的税后净额          | -17,686,299.19  |                 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额   | -17,686,299.19  |                 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     | -17,686,299.19  |                 |
| 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     | -17,686,299.19 |                |
| 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              | 229,715,003.66 | 213,372,133.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 240,184,962.08 | 232,716,559.24 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -10,469,958.42 | -19,344,425.41 |
| 八、每股收益                |                |                |
| (一) 基本每股收益            | 0.3375         | 0.3277         |
| (二) 稀释每股收益            | 0.3375         | 0.3277         |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王鹏鹞 主管会计工作负责人：吴艳红 会计机构负责人：吕倩倩

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 2023 年度        | 2022 年度        |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                     | 423,302,821.43 | 481,792,905.09 |
| 减：营业成本                     | 359,883,187.96 | 422,104,127.02 |
| 税金及附加                      | 2,937,710.42   | 2,451,580.76   |
| 销售费用                       | 15,831,614.12  | 12,829,223.85  |
| 管理费用                       | 70,767,752.88  | 48,263,661.12  |
| 研发费用                       | 15,434,161.79  | 16,094,709.88  |
| 财务费用                       | 41,451,325.81  | 33,367,086.22  |
| 其中：利息费用                    | 44,226,781.22  | 43,577,179.02  |
| 利息收入                       | 4,183,164.07   | 11,382,768.03  |
| 加：其他收益                     | 4,736.82       | 83,920.00      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 178,169,808.00 | 140,791,088.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -4,497,907.58  | -545,023.57    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号 |                |                |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 填列)                    |                |                |
| 净敞口套期收益(损失以“—”号填列)     |                |                |
| 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)    | -15,988,363.29 |                |
| 信用减值损失(损失以“—”号填列)      | -40,305,774.29 | -15,979,337.87 |
| 资产减值损失(损失以“—”号填列)      | -854,173.72    | -102,670.19    |
| 资产处置收益(损失以“—”号填列)      |                |                |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列)      | 38,023,301.97  | 71,475,516.56  |
| 加:营业外收入                | 5,279,136.98   | 2,657,690.00   |
| 减:营业外支出                | 8,110.94       | 30,169.34      |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)    | 43,294,328.01  | 74,103,037.22  |
| 减:所得税费用                | -5,651,670.22  | -9,094,733.01  |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)      | 48,945,998.23  | 83,197,770.23  |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列) | 48,945,998.23  | 83,197,770.23  |
| (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          | -17,686,299.19 |                |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益     | -17,686,299.19 |                |
| 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       | -17,686,299.19 |                |
| 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               | 31,259,699.04  | 83,197,770.23  |
| 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 年度          | 2022 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 2,209,322,587.73 | 1,865,788,573.29 |
| 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                   | 1,512,183.14     | 47,961,110.40    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 36,365,386.49    | 59,119,373.23    |
| 经营活动现金流入小计                | 2,247,200,157.36 | 1,972,869,056.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,709,769,109.35 | 1,343,196,606.50 |
| 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           | 161,173,754.48   | 152,853,362.45   |
| 支付的各项税费                   | 167,768,957.54   | 154,705,984.20   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 119,519,153.93   | 86,704,238.64    |
| 经营活动现金流出小计                | 2,158,230,975.30 | 1,737,460,191.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 88,969,182.06    | 235,408,865.13   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 17,060,094.47    | 24,616,969.46    |
| 取得投资收益收到的现金               | 9,154,670.40     | 15,618,131.04    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 123,652.00       | 1,479,147.67     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 303,617,612.03   | 27,637,722.60    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 7,737,949.08     | 5,019,039.47     |
| 投资活动现金流入小计                | 337,693,977.98   | 74,371,010.24    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 219,524,230.88   | 284,128,615.00   |
| 投资支付的现金                   | 244,010,000.00   | 21,200,000.00    |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  | 91,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                | 463,534,230.88   | 396,328,615.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -125,840,252.90  | -321,957,604.76  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 89,496,800.00    | 308,369,998.12   |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 25,712,800.00    | 16,170,000.00    |
| 取得借款收到的现金           | 795,000,000.00   | 1,453,255,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 2,684,700.00     |                  |
| 筹资活动现金流入小计          | 887,181,500.00   | 1,761,624,998.12 |
| 偿还债务支付的现金           | 1,018,144,000.00 | 1,060,135,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 183,528,154.67   | 126,027,810.32   |
| 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      | 191,748,842.19   | 24,762,891.81    |
| 筹资活动现金流出小计          | 1,393,420,996.86 | 1,210,925,702.13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -506,239,496.86  | 550,699,295.99   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -2,822.81        | 23,997.66        |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -543,113,390.51  | 464,174,554.02   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 873,973,614.82   | 409,799,060.80   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 330,860,224.31   | 873,973,614.82   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年度        | 2022 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            | 399,053,530.11 | 690,979,141.88   |
| 收到的税费返还                   |                | 1,514,465.58     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 488,663,174.36 | 42,632,916.10    |
| 经营活动现金流入小计                | 887,716,704.47 | 735,126,523.56   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 412,576,402.70 | 418,698,784.80   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 43,186,675.48  | 36,720,217.51    |
| 支付的各项税费                   | 20,378,218.15  | 14,273,252.74    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 393,970,670.94 | 328,834,515.06   |
| 经营活动现金流出小计                | 870,111,967.27 | 798,526,770.11   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 17,604,737.20  | -63,400,246.55   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 342,596,990.89 | 93,965,817.68    |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,300,000.00   | 816,500.00       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 343,896,990.89 | 94,782,317.68    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 12,283,001.28  | 81,004,155.77    |
| 投资支付的现金                   | 338,047,600.00 | 92,950,000.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                | 80,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                | 350,330,601.28 | 253,954,155.77   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -6,433,610.39  | -159,171,838.09  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 63,784,000.00  | 292,199,998.12   |
| 取得借款收到的现金                 | 755,000,000.00 | 1,314,555,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                  |

|                    |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|
| 筹资活动现金流入小计         | 818,784,000.00   | 1,606,754,998.12 |
| 偿还债务支付的现金          | 873,630,000.00   | 858,630,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 163,491,264.24   | 89,483,773.97    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 181,747,127.24   | 23,151,047.00    |
| 筹资活动现金流出小计         | 1,218,868,391.48 | 971,264,820.97   |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -400,084,391.48  | 635,490,177.15   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                  | 0.30             |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -388,913,264.67  | 412,918,092.81   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 542,543,276.49   | 129,625,183.68   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 153,630,011.82   | 542,543,276.49   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年度        |         |    |  |                  |                |                |          |               |                |                  |    |                  |                     |                  |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|------------------|----------------|----------------|----------|---------------|----------------|------------------|----|------------------|---------------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                  |                |                |          |               |                |                  |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股  | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润    | 其他 |                  |                     | 小计               |
|                       | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                  |                |                |          |               |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 一、上年期末余额              | 773,715,232.00 |         |    |  | 1,147,925,295.95 | 18,637,080.00  |                |          | 80,660,461.68 |                | 2,282,783,912.90 |    | 4,266,511,779.53 | 145,247,211.16      | 4,411,758,990.69 |
| 加：会计政策变更              |                |         |    |  |                  |                |                |          |               |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 期差错更正                 |                |         |    |  |                  |                |                |          |               |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 其他                    |                |         |    |  |                  |                |                |          |               |                |                  |    |                  |                     |                  |
| 二、本年期初余额              | 773,715,232.00 |         |    |  | 1,147,925,295.95 | 18,637,080.00  |                |          | 80,660,461.68 |                | 2,282,783,912.90 |    | 4,266,511,779.53 | 145,247,211.16      | 4,411,758,990.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 18,611,750.00  |         |    |  | 43,008,360.84    | 202,710,741.37 | -17,686,299.19 |          | 4,962,894.69  |                | 141,891,489.68   |    | 11,922,545.35    | -9,599,491.39       | -21,522,036.74   |



|                   |               |  |  |  |               |                   |                    |              |  |  |                     |  |                     |                    |                     |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|-------------------|--------------------|--------------|--|--|---------------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| (一) 综合收益总额        |               |  |  |  |               |                   | -<br>17,686,299.19 |              |  |  | 257,871,261.27      |  | 240,184,962.08      | -<br>10,469,958.42 | 229,715,003.66      |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 18,611,750.00 |  |  |  | 43,008,360.84 | 44,352,610.84     |                    |              |  |  |                     |  | 17,267,500.00       | 870,467.03         | 18,137,967.03       |
| 1. 所有者投入的普通股      | 18,611,750.00 |  |  |  | 25,740,860.84 | 44,352,610.84     |                    |              |  |  |                     |  |                     | 25,712,800.00      | 25,712,800.00       |
| 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 |               |  |  |  | 17,267,500.00 |                   |                    |              |  |  |                     |  | 17,267,500.00       |                    | 17,267,500.00       |
| 4. 其他             |               |  |  |  |               |                   |                    |              |  |  |                     |  |                     | -<br>24,842,332.97 | -<br>24,842,332.97  |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |               | -<br>3,602,778.23 |                    | 4,962,894.69 |  |  | -<br>123,834,441.99 |  | -<br>115,268,769.07 |                    | -<br>115,268,769.07 |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |               |                   |                    | 4,962,894.69 |  |  | -<br>4,962,894.69   |  |                     |                    |                     |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |  |               |                   |                    |              |  |  |                     |  |                     |                    |                     |
| 3. 对所             |               |  |  |  |               | -<br>3,60         |                    |              |  |  | -<br>118,           |  | -<br>115,           |                    | -<br>115,           |

|   |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
|---|--|--|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--------------------|--|--------------------|--|--------------------|
| 有者<br>(或<br>股<br>东)<br>的<br>分<br>配  |  |  |  |  |  | 2,77<br>8.23 |  |  |  |  | 871,<br>547.<br>30 |  | 268,<br>769.<br>07 |  | 268,<br>769.<br>07 |
| 4.<br>其<br>他  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| (四)<br>所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>内<br>部<br>结<br>转                              |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| 1.<br>资<br>本<br>公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>(或<br>股<br>本)                   |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| 2.<br>盈<br>余<br>公<br>积<br>转<br>增<br>资<br>本<br>(或<br>股<br>本)                   |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| 3.<br>盈<br>余<br>公<br>积<br>弥<br>补<br>亏<br>损                                    |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| 4.<br>设<br>定<br>受<br>益<br>计<br>划<br>变<br>动<br>额<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益 |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| 5.<br>其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>结<br>转<br>留<br>存<br>收<br>益                |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| 6.<br>其<br>他  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |
| (五  |  |  |  |  |  |              |  |  |  |  |                    |  |                    |  |                    |

|          |                |  |  |  |                  |                |                |              |               |  |                  |  |                  |                 |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--|------------------|--|------------------|-----------------|------------------|
| 专项储备     |                |  |  |  |                  |                |                |              |               |  |                  |  |                  |                 |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |                |                | 7,736,419.97 |               |  |                  |  | 7,736,419.97     | 7,736,419.97    |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |                |                | 7,736,419.97 |               |  |                  |  | 7,736,419.97     | 7,736,419.97    |                  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  | 161,960,908.76 |                |              |               |  | 7,854,670.40     |  | -154,106,238.36  | -154,106,238.36 |                  |
| 四、本期期末余额 | 792,326,982.00 |  |  |  | 1,190,997,613.79 | 221,347,821.37 | -17,686,299.19 |              | 85,623,356.37 |  | 2,424,675,402.58 |  | 4,254,589,234.18 | 135,647,719.77  | 4,390,236,953.95 |

上期金额

单位：元

| 项目             | 2022 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、上年期末余额       | 714,244,800.00 |        |    |  | 937,779,993.70 | 39,403,477.50  |        |      | 72,340,684.66 |        | 2,104,494,070.73 |    | 3,789,456,071.59 | 146,895,617.49 | 3,936,351,689.08 |
| 加：会计政策变更       |                |        |    |  |                |                |        |      |               |        |                  |    |                  |                |                  |
| 期差错更正          |                |        |    |  |                |                |        |      |               |        |                  |    |                  |                |                  |
| 其他             |                |        |    |  |                |                |        |      |               |        |                  |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额       | 714,244,800.00 |        |    |  | 937,779,993.70 | 39,403,477.50  |        |      | 72,340,684.66 |        | 2,104,494,070.73 |    | 3,789,456,071.59 | 146,895,617.49 | 3,936,351,689.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | 59,470,432.00  |        |    |  | 210,209,259.25 | -20,766,397.50 |        |      | 8,319,777.02  |        | 178,289,842.17   |    | 477,055,707.94   | -1,648,406.33  | 475,407,301.61   |

|  |                           |  |  |  |                            |                                |  |  |                      |  |                                |  |                                |                                |                                |
|--|---------------------------|--|--|--|----------------------------|--------------------------------|--|--|----------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| “一”号<br>填列)  |                           |  |  |  |                            |                                |  |  |                      |  |                                |  |                                |                                |                                |
| (一)<br>综合收<br>益总<br>额  |                           |  |  |  |                            |                                |  |  |                      |  | 232,<br>716,<br>559.<br>24     |  | 232,<br>716,<br>559.<br>24     | -<br>19,3<br>44,4<br>25.4<br>1 | 213,<br>372,<br>133.<br>83     |
| (二)<br>所有<br>者投<br>入和<br>减<br>少资<br>本                                    | 59,4<br>70,4<br>32.0<br>0 |  |  |  | 210,<br>209,<br>259.<br>25 | -<br>20,4<br>73,0<br>47.0<br>0 |  |  |                      |  |                                |  | 290,<br>152,<br>738.<br>25     | 17,6<br>96,0<br>19.0<br>8      | 307,<br>848,<br>757.<br>33     |
| 1.<br>所有<br>者投<br>入的<br>普通<br>股  | 59,4<br>70,4<br>32.0<br>0 |  |  |  | 210,<br>171,<br>613.<br>46 | -<br>1,99<br>4,91<br>1.00      |  |  |                      |  |                                |  | 271,<br>636,<br>956.<br>46     | 19,1<br>70,0<br>00.0<br>0      | 290,<br>806,<br>956.<br>46     |
| 2.<br>其<br>他<br>权<br>益<br>工<br>具<br>持<br>有<br>者<br>投<br>入<br>资<br>本      |                           |  |  |  |                            |                                |  |  |                      |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 3.<br>股<br>份<br>支<br>付<br>计<br>入<br>所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>的<br>金<br>额 |                           |  |  |  |                            |                                |  |  |                      |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 4.<br>其<br>他   |                           |  |  |  | 37,6<br>45.7<br>9          | -<br>18,4<br>78,1<br>36.0<br>0 |  |  |                      |  |                                |  | 18,5<br>15,7<br>81.7<br>9      | -<br>1,47<br>3,98<br>0.92      | 17,0<br>41,8<br>00.8<br>7      |
| (三)<br>利<br>润<br>分<br>配  |                           |  |  |  |                            | -<br>293,<br>350.<br>50        |  |  | 8,31<br>9,77<br>7.02 |  | -<br>54,4<br>26,7<br>17.0<br>7 |  | -<br>45,8<br>13,5<br>89.5<br>5 |                                | -<br>45,8<br>13,5<br>89.5<br>5 |
| 1.<br>提<br>取<br>盈<br>余<br>公<br>积   |                           |  |  |  |                            |                                |  |  | 8,31<br>9,77<br>7.02 |  | -<br>8,31<br>9,77<br>7.02      |  |                                |                                |                                |
| 2.<br>提<br>取<br>一<br>般   |                           |  |  |  |                            |                                |  |  |                      |  |                                |  |                                |                                |                                |

|                    |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |                                |  |                                |  |                                |
|--------------------|--|--|--|--|--|-------------------------|--|--|--|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|
| 风险准备               |  |  |  |  |  |                         |  |  |  |  |                                |  |                                |  |                                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  | -<br>293,<br>350.<br>50 |  |  |  |  | -<br>46,1<br>06,9<br>40.0<br>5 |  | -<br>45,8<br>13,5<br>89.5<br>5 |  | -<br>45,8<br>13,5<br>89.5<br>5 |
| 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  |                |  |  |  |                  |               | 5,631,910.91 |               |  |                  |  | 5,631,910.91     |                | 5,631,910.91     |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |               | 5,631,910.91 |               |  |                  |  | 5,631,910.91     |                | 5,631,910.91     |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |               |              |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 773,715,232.00 |  |  |  | 1,147,989,252.95 | 18,637,080.00 |              | 80,660,461.68 |  | 2,282,783,912.90 |  | 4,266,511,779.53 | 145,247,211.16 | 4,411,758,990.69 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2023 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、上年期末余额 | 773,715,232.00 |        |     |    | 1,244,312,047.87 | 18,637,080.00  |             |      | 80,660,461.68 | 544,984,903.76 |    | 2,625,035,565.31 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |                |             |      |               |                |    |                  |
| 期差错更正    |                |        |     |    |                  |                |             |      |               |                |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                  |                |             |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额 | 773,715,232.00 |        |     |    | 1,244,312,047.87 | 18,637,080.00  |             |      | 80,660,461.68 | 544,984,903.76 |    | 2,625,035,565.31 |
| 三、本期增减   | 18,611,750.00  |        |     |    | 43,008,360.84    | 202,710,741.37 | -17,686,299 |      | 4,962,894.69  | -74,888,443    |    | -228,702,47      |

|   |                       |  |  |  |                       |                           |                            |  |                      |                             |  |                             |
|---|-----------------------|--|--|--|-----------------------|---------------------------|----------------------------|--|----------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|
| 变动金额<br>(减少以<br>“一”号<br>填列)                   |                       |  |  |  |                       |                           | .19                        |  |                      | .76                         |  | 8.79                        |
| (一)<br>综合收<br>益总<br>额                         |                       |  |  |  |                       |                           | -<br>17,68<br>6,299<br>.19 |  |                      | 48,94<br>5,998<br>.23       |  | 31,25<br>9,699<br>.04       |
| (二)<br>所有<br>者投<br>入和<br>减少<br>资本             | 18,61<br>1,750<br>.00 |  |  |  | 43,00<br>8,360<br>.84 | 44,35<br>2,610<br>.84     |                            |  |                      |                             |  | 17,26<br>7,500<br>.00       |
| 1. 所<br>有者<br>投入<br>的普<br>通股                  | 18,61<br>1,750<br>.00 |  |  |  | 25,74<br>0,860<br>.84 | 44,35<br>2,610<br>.84     |                            |  |                      |                             |  |                             |
| 2. 其<br>他权<br>益工<br>具持<br>有者<br>投入<br>资本      |                       |  |  |  |                       |                           |                            |  |                      |                             |  |                             |
| 3. 股<br>份支<br>付计<br>入所<br>有者<br>权益<br>的金<br>额 |                       |  |  |  | 17,26<br>7,500<br>.00 |                           |                            |  |                      |                             |  | 17,26<br>7,500<br>.00       |
| 4. 其<br>他                                     |                       |  |  |  |                       |                           |                            |  |                      |                             |  |                             |
| (三)<br>利<br>润分<br>配                           |                       |  |  |  |                       | -<br>3,602<br>,778.<br>23 |                            |  | 4,962<br>,894.<br>69 | -<br>123,8<br>34,44<br>1.99 |  | -<br>115,2<br>68,76<br>9.07 |
| 1. 提<br>取盈<br>余公<br>积                         |                       |  |  |  |                       |                           |                            |  | 4,962<br>,894.<br>69 | -<br>4,962<br>,894.<br>69   |  |                             |
| 2. 对<br>所有<br>者<br>(或                         |                       |  |  |  |                       | -<br>3,602<br>,778.<br>23 |                            |  |                      | -<br>118,8<br>71,54<br>7.30 |  | -<br>115,2<br>68,76<br>9.07 |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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   |                |  |  |  |                  | 161,960.908.76 |                |  |               |                |  | -161,960.908.76  |
| 四、本期期末余额 | 792,326.982.00 |  |  |  | 1,287,320,408.71 | 221,347,821.37 | -17,686,299.19 |  | 85,623,356.37 | 470,096.460.00 |  | 2,396,333,086.52 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2022 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、上年期末余额              | 714,244.800.00 |        |     |    | 1,034,140,434.41 | 39,403,477.50  |        |      | 72,340,684.66 | 516,213,850.60 |    | 2,297,536,292.17 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |    |                  |
| 期差错更正                 |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |    |                  |
| 他                     |                |        |     |    |                  |                |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 714,244.800.00 |        |     |    | 1,034,140,434.41 | 39,403,477.50  |        |      | 72,340,684.66 | 516,213,850.60 |    | 2,297,536,292.17 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 59,470,432.00  |        |     |    | 210,171,613.46   | -20,766,397.50 |        |      | 8,319,777.02  | 28,771,053.16  |    | 327,499,273.14   |
| (一)                   |                |        |     |    |                  |                |        |      |               | 83,197,770     |    | 83,197,770       |

|                   |               |  |  |  |                |                |              |              |                |     |  |                |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|-----|--|----------------|
| 综合收益总额            |               |  |  |  |                |                |              |              |                | .23 |  | .23            |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 59,470,432.00 |  |  |  | 210,171,613.46 | -20,473,047.00 |              |              |                |     |  | 290,115,092.46 |
| 1. 所有者投入的普通股      | 59,470,432.00 |  |  |  | 210,171,613.46 | -1,994,911.00  |              |              |                |     |  | 271,636,956.46 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |               |  |  |  |                |                |              |              |                |     |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |  |  |  |                |                |              |              |                |     |  |                |
| 4. 其他             |               |  |  |  |                | -18,478,136.00 |              |              |                |     |  | 18,478,136.00  |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |                | -293,350.50    |              | 8,319,777.02 | -54,426,717.07 |     |  | -45,813,589.55 |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |                |                | 8,319,777.02 | 8,319,777.02 |                |     |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |               |  |  |  |                | -293,350.50    |              |              | -46,106,940.05 |     |  | -45,813,589.55 |
| 3. 其他             |               |  |  |  |                |                |              |              |                |     |  |                |
| (四)               |               |  |  |  |                |                |              |              |                |     |  |                |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 所有者<br>权益<br>内部<br>结转                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资<br>本公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>增资<br>本<br>(或<br>股<br>本)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留存<br>收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其<br>他                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五)<br>专项<br>储备                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本<br>期提<br>取                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 本<br>期使<br>用                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (六   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |                |  |  |  |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 其他       |                |  |  |  |                  |               |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 773,715,232.00 |  |  |  | 1,244,312,047.87 | 18,637,080.00 |  |  | 80,660,461.68 | 544,984,903.76 |  | 2,625,035,565.31 |

### 三、公司基本情况

鹏鹞环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2013 年 1 月由江苏鹏鹞环境工程承包有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2013 年 1 月 21 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了变更登记手续，公司设立时股本总额为 40,000 万股。

2017 年 12 月 15 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2332 号文《关于核准鹏鹞环保股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公众公开发行 8,000 万股人民币普通股股票，每股面值 1.00 元，发行后股本总额变更为 48,000 万股，并于 2018 年 1 月 5 日在深圳证券交易所创业板上市交易。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 792,326,982 股，注册资本为 792,326,982.00 元。

公司注册地及实际经营地均位于宜兴市高塍镇工业集中区（胥井村），企业统一社会信用代码：91320200703530323W。

公司从事的主要经营活动：公司长期专注于环保水处理领域，提供环保水处理相关的研发、咨询与设计、设备生产及销售、工程承包、项目投资及运营管理等环保水处理行业的全产业链综合服务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准。根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

#### 2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 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：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目                   | 重要性标准                                  |
|----------------------|--|
| 重要的按单项计提坏账准备或核销的应收款项 | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 1000 万元 |
| 重要在建工程               | 大于 3000 万元                             |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款   | 大于 2000 万元                             |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款  | 大于 1000 万元                             |
| 重要的投资活动项目            | 单项金额超过资产总额 1%的投资活动现金流量且金额大于 3000 万元    |
| 重要的非全资子公司            | 收入总额或资产总额超过集团总收入或总资产或总利润总额的 15%的子公司    |
| 重要的合营企业或联营企业         | 长期股权投资账面价值超过集团总资产的 5%的合营企业或联营企业        |

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

## 1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权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），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有

的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### 1、共同经营的会计处理方法



本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

## **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10、外币业务和外币报表折算**

### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即

期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### （2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初

始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：



①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （2）已发生信用减值的金融资产

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：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人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；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## （3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、一年内到期的非流动资产等应收款项以及合同资产，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，

本公司对该应收款项、合同资产单项计提坏账准备。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 项目                | 组合类别  | 确定组合的依据   | 计量预期信用损失的方法  |
|-------------------|---|---|--|
| 应收票据              | 银行承兑汇票  | 承兑人为银行的承兑汇票   | 债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。                                 |
|                   | 商业承兑汇票  | 承兑人为非银行的承兑汇票  | 参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。                             |
| 应收账款              | 应收合并范围内的款项  | 合并范围内关联方应收款项  | 公司将应收合并范围内关联方款项分类为无风险款项。合并范围内关联方债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。 |
|                   | 应收 BOT、TOT、BOO 项目款项   | BOT、TOT、BOO 项目应收账款  | 参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。                             |
|                   | 应收其他款项  | 除上述应收款项外的应收账款   | 参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。                             |
| 其他应收款             | 合并内关联方往来  | 应收本公司合并报表范围内关联方款项   | 公司将应收合并范围内关联方款项分类为无风险款项。合并范围内关联方债务单位除单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等发生信用减值情况外，通常无预期信用风险，不计提坏账准备。 |
|                   | 保证金及押金、备用金、应收股权转让款、外部公司往来款及其他                               | 本组合为日常经常活动中应收的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项                     | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。                  |
| 合同资产              | 未到期质保金  | 未到期质保金  | 参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。                             |
|                   | 建造合同形成的已完工未结算资产   | 建造合同形成的已完工未结算资产   | 参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。                             |
| 长期应收款、一年内到期的非流动资产 | BT 项目、具有融资性质的分期收款的 EPC 项目和确认为金融资产的 BOT、TOT、BOO 项目特许经营权等应收款项 | BT 项目、具有融资性质的分期收款的 EPC 项目和确认为金融资产的 BOT、TOT、BOO 项目特许经营权等应收款项 | 参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。                             |

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法为应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间计算：

| 账龄      | 应收票据预期信用损失率 | 应收 BOT、TOT、BOO 项目款项预期信用损失率 | 应收其他款项预期信用损失率 | 合同资产-未到期质保金预期信用损失率 |
|---------|-------------|----------------------------|---------------|--------------------|
| 1 年以内   | 5%          | 0.5%                       | 5%            | 5%                 |
| 1 至 2 年 | 15%         | 5%                         | 15%           | 15%                |
| 2 至 3 年 | 50%         | 10%                        | 50%           | 50%                |
| 3 至 4 年 | 70%         | 20%                        | 70%           | 70%                |
| 4 至 5 年 | 90%         | 50%                        | 90%           | 90%                |

|       |      |      |      |      |
|-------|------|------|------|------|
| 5 年以上 | 100% | 100% | 100% | 100% |
|-------|------|------|------|------|

#### (4) 减记金融资产

当本公司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的，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。

### 7、金融资产及金融负债的抵销

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：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、（11）6、金融工具减值”。

### 13、应收账款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、（11）6、金融工具减值”。

### 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资：1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 15、其他应收款

其他应收款本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 16、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

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

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、（十一）6、金融工具减值”。

## 17、存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、低值易耗品、工程物资、合同履约成本等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法核算确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物，均采用一次转销法摊销。

## 18、持有待售资产

本公司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：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五、（11）6、金融工具减值”。

## 22、长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足

以下条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率  | 年折旧率        |
|---------|-------|------|------|-------------|
| 房屋建筑物   | 年限平均法 | 20   | 5-10 | 4.75-4.5    |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10   | 5-10 | 9.50-9.00   |
| 运输设备    | 年限平均法 | 10   | 5-10 | 9.50-9.00   |
| 电子设备    | 年限平均法 | 5    | 5-10 | 19.00-18.00 |
| 其他设备    | 年限平均法 | 5    | 5-10 | 19.00-18.00 |
| 分布式光伏电站 | 年限平均法 | 20   | 5    | 4.75        |

## 25、在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司以出包方式建造的在建工程在工程完工达到预定可使用状态时结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。



## （2）使用寿命有限的无形资产

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无形资产主要包括土地使用权和特许经营权等，摊销具体年限如下：

| 类别    | 摊销方法 | 使用寿命   |
|-------|------|--------|
| 土地使用权 | 直线法  | 法定使用年限 |
| 特许经营权 | 直线法  | 特许经营年限 |

## （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

### （2）内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该

无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、在建工程、无形资产等资产。

#### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

#### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## 32、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、福利费、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## 34、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 3、公司预计负债的计提方法

**BOT 项目后续设备更新支出：**特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂（供水厂）经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他不能合理估计的日常维护、维修或大修支出则在发生当期计入损益。

## 35、股份支付

### 1、股份支付的种类

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

#### （1）以权益结算的股份支付

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

## 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司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。

### 1、收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司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，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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。合同开始

日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、具体收入确认方式及计量方法

（1）投资运营业务

各水务运营公司月末根据出水口记录的实际处理量抄报给客户（或与客户同时抄写实际处理水量），并取得客户确认时确认收入。

各污泥运营公司月末根据实际处理量抄报给客户（或与客户同时抄写实际处理量），并取得客户确认时确认收入。

#### （2）工程承包业务

公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

#### （3）设计与咨询业务

公司在提交设计或咨询报告书并取得客户确认时确认收入。

#### （4）设备产销业务

①不承担安装义务产品销售收入的确认时点：公司将产品运输到合同约定地点，由客户负责签收，公司依据签收单回执，确认为当期销售收入。

②承担安装义务产品销售收入的确认时点：合同约定由公司负责安装，则在产品单机安装验收合格后确认为当期销售收入。

#### （5）BOT、PPP 业务

建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，公司按照《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》确认与后续经营服务相关的收入。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别确认金融资产或无形资产。

建造期间，公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

#### （6）BT 业务

①公司对提供建造服务的 BT 项目，建造期间发生的项目成本暂在“长期应收款-未进入回购期 BT 项目”中归集，并按《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》确认相关的收入和费用。工程审价后，以确定的回购基数（审价金额）作为 BT 项目“长期应收款---已进入回购期 BT 项目”的初始确认金额，并结转“长期应收款-未进入回购期 BT 项目”。若 BT 项目在未审价前进入合同约定的回购期，则以合同约定的暂定回购基数或预计建造合同总收入及代垫前期费用作为“长期应收款---已进入回购期 BT 项目”的初始确认金额，待工程审价后调整暂定回购基数。

“长期应收款---已进入回购期 BT 项目”按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量，实际利率根据合同约定收取的回购款项（含投资补偿）在回购期间的未来现金流量折现为审价确定的回购基数（尚未审价项目为暂定回购基数）所适用的利率确定。

对于固定造价合同的 BT 项目，回购基数、回购款项、回购期合同已经明确，建设期间即按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量，确认相应利息收入，以项目实际投资金额作为初始成本。

②对不同时提供建造服务的 BT 项目，工程审价后（或未审价前进入合同约定的回购期），以 BT 项目的实际投资成本作为“长期应收款---已进入回购期 BT 项目”的初始确认金额，按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量时，实际利率以政府回购款项（含投资补偿）在回购期间的未来现金流量折现为实际投资成本所适用的利率确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、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公司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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。



确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 39、政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、政府补助会计处理

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②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。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

#### 4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### 5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、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，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按“附注五、（二十四）固定资产”所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司无重大融资租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、股份回购

因用于实施股权激励或员工持股计划等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职

工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### 43、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

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额        |
|--------------|--------------|-------------|
| 详见下列说明 1     | 递延所得税资产      | 245,558.65  |
| 详见下列说明 1     | 递延所得税负债      | 493,946.65  |
| 详见下列说明 1     | 未分配利润        | -254,167.70 |
| 详见下列说明 1     | 少数股东权益       | 5,779.70    |

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。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定进行追溯调整。

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

| 会计估计变更的内容和原因  | 受重要影响的报表项目名称 | 开始适用的时点          | 影响金额          |
|---|--------------|------------------|---------------|
| 为了更加准确地体现公司业务实际回款和可能的坏账损失情况，更加公允地反映公司整体财务状况和经营成果，提供更加可靠、准确的会计信息公司根据不断变化的应收款项信用风险结构特征结合历史回款情况，对应收账款-应收 BOT、TOT、BOO 项目款项组合计提坏账准备的预期信用损失率进行变更。 | 董事会审批        | 2023 年 12 月 31 日 | -1,871,006.66 |

会计估计变更说明：

##### (1) 应收 BOT、TOT、BOO 项目款项坏账计提比例变更

| 账龄   | 变更后计提比例（%） | 变更前计提比例（%） |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 0.5%       | 0.5%       |
| 1至2年 | 5%         | 0.5%       |
| 2至3年 | 10%        | 0.5%       |
| 3至4年 | 20%        | 0.5%       |
| 4至5年 | 50%        | 0.5%       |
| 5年以上 | 100%       | 0.5%       |

(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项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                              | 税率                 |
|---------|-----------------------------------|--------------------|
| 增值税     | 应税收入                              | 13%、9%、6%、5%、3%、免税 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税                             | 7%、5%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                            | 15%、20%、25%        |
| 教育费附加   | 应缴流转税                             | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税                             | 2%                 |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值；从租计征的，按租金收入 | 1.2%、12%           |

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 |
|------------------|-------|
| 鹏鹞环保股份有限公司       | 15%   |
| 同和致远（北京）环保科技有限公司 | 20%   |
| 宜兴泉溪环保设备有限公司     | 15%   |
| 青岛鹏鹞贸易有限公司       | 20%   |
| 惠民鹏鹞水处理有限公司      | 0%    |
| 泗县鹏鹞水处理有限公司      | 25%   |
| 长春鹏鹞水务有限公司       | 25%   |
| 灌南鹏鹞环保科技有限公司     | 25%   |
| 岳阳鹏鹞水务有限公司       | 25%   |
| 南通鹏鹞水务有限公司       | 25%   |
| 栾川县鹏鹞环保科技有限公司    | 20%   |
| 丹阳鹏鹞污水处理有限公司     | 25%   |
| 周口鹏鹞水务有限公司       | 25%   |
| 周口鹏鹞再生水有限公司      | 25%   |
| 长沙望城鹏鹞水务有限公司     | 25%   |
| 萧县鹏鹞污水处理有限公司     | 25%   |
| 江苏鹏鹞水务发展有限公司     | 25%   |

|                     |           |
|---------------------|-----------|
| 南昌鹏鹞水务有限公司          | 25%       |
| 景德镇鹏鹞水务有限公司         | 25%       |
| 景德镇大鹏水务有限公司         | 25%       |
| 黄山休宁富大污水处理有限公司      | 25%       |
| 罗山县鹏鹞水务有限公司         | 12.5%     |
| 沅江市第二污水处理有限公司       | 12.5%     |
| 祁阳鹏鹞水务有限公司          | 12.5%     |
| 广东鹏鹞环保科技有限公司        | 20%       |
| 武穴鹏鹞环境科技有限公司        | 0%、25%    |
| 宜兴鹏鹞信和环保科技有限公司      | 20%       |
| 长春鹏鹞环保有限公司          | 25%       |
| 江苏中宜环科生态环境有限公司      | 25%       |
| 宜高环保产业发展有限公司        | 25%       |
| 江苏宜高鑫工业科技有限公司       | 20%       |
| 吉林省鹏鹞生物科技有限公司       | 12.50%    |
| 长春城投鹏鹞生态环保有限公司      | 20%       |
| 新疆鹏鹞环保科技有限公司        | 20%       |
| 宜兴鹏莱环保产业发展有限公司      | 20%       |
| 东台市鹏鹞肥源畜禽粪便集中处理有限公司 | 20%       |
| 江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司     | 15%       |
| 赣州市南康区牧益生物环保技术有限公司  | 12.5%/20% |
| 河源市东瑞联业生物科技有限公司     | 25%       |
| 江苏鹏鹞环境科技有限公司        | 25%       |
| 中铁城乡环保工程有限公司        | 25%       |
| 中铁城乡环保工程合肥有限公司      | 20%       |
| 沅陵鹏鹞信达水务有限公司        | 0%        |
| 丹北鹏鹞水务（丹阳）有限公司      | 0%        |
| 黑龙江鹏鹞环保科技有限公司       | 0%        |
| 淮南鹏鹞环境科技有限公司        | 12.5%     |
| 北京京鹞环境科技有限公司        | 20%       |
| 长春市鹏鹞奥霖生物科技有限公司     | 12.5%/25% |
| 鹏鹞科技产业发展（宜兴）有限公司    | 20%       |
| 长沙鹏鹞污水处理有限公司        | 12.5%     |
| 哈尔滨鹏鹞水务有限公司         | 0%        |
| 鹏鹞（江苏）资源环境科技有限公司    | 25%       |
| 福州鹏鹞环保有限公司          | 20%       |
| 玛纳斯鹏鹞环保科技有限公司       | 12.5%/20% |
| 伊犁鹏鹞霖康生物科技有限公司      | 20%       |
| 昌吉霖康生物科技有限公司        | 20%       |
| 温宿布尔库特生物科技有限公司      | 20%       |
| 安徽广为生物科技有限公司        | 20%       |
| 昭苏骏达生物科技有限公司        | 20%       |
| 海林市鹏鹞水务有限公司         | 0%        |
| 云南鹏鹞环保科技有限公司        | 20%       |
| 深圳鹏鹞科技发展有限公司        | 20%       |
| 宜兴旭博新能源有限公司         | 20%       |
| 徐州鹏鹞新能源有限公司         | 20%       |
| 杭州亿晨新能源科技有限公司       | 20%       |
| 杭州丽锦新能源科技有限公司       | 0%        |
| 徐州鑫之达新能源科技有限公司      | 0%        |
| 淮北旭之顿新能源科技有限公司      | 20%       |
| 仙桃旭康新能源科技有限公司       | 0%        |
| 徐州鑫之瑞新能源科技有限公司      | 20%       |
| 淮北旭之瑞新能源科技有限公司      | 20%       |
| 盐城百佩新能源科技有限公司       | 20%       |
| 高邮市旭博新能源科技有限公司      | 0%        |

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 重庆旭之能新能源科技有限公司    | 20% |
| 南通广蓝新能源科技有限公司     | 20% |
| 徐州鑫之顺新能源科技有限公司    | 20% |
| 宜兴鹏鹞生物能源有限公司      | 25% |
| 盘锦鹏鹞生物能源有限公司      | 25% |
| 江苏鹏鹞污泥处置利用技术有限公司  | 20% |
| 鹏鹞绿能（宜兴）新能源科技有限公司 | 0%  |
| 长沙市鹏鹞新能源有限公司      | 20% |
| 周口鹏鹞新能源发展有限公司     | 20% |
| 无锡鹏鹞华昇电子材料有限公司    | 20% |
| 无锡华昇瑞银电子材料有限公司    | 20% |
| 宜兴鹏鹞聚核新能源有限公司     | 20% |
| 上海鹏鹞新能源有限公司       | 20% |
| 武穴旭晟新能源科技有限公司     | 20% |
| 鹏鹞合景（江苏）新能源有限公司   | 20% |
| 宜兴宜景新能源有限公司       | 20% |
| 洛阳鑫景新能源有限公司       | 20% |
| 宜兴鹏鹞中科新能源有限公司     | 20% |
| 中科鹏鹞（安徽）新能源有限公司   | 20% |
| 淮南中鹏新能源有限公司       | 20% |
| 合肥中鹏新能源有限公司       | 20% |
| 江苏鹏鹞鸿申环保科技有限公司    | 20% |
| 江苏鹏鹞天扬新能源有限公司     | 20% |
| 北京鹏鹞生态科技有限公司      | 20% |
| 上海鹏鹞贸易有限公司        | 20% |
| 上海鹏鹞聚核新能源有限公司     | 20% |

## 2、税收优惠

### 1、增值税

（1）2015年6月12日，财政部、国家税务总局印发了《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号），该文规定：纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。具体综合利用的资源名称、综合利用产品和劳务名称、技术标准和相关条件、退税比例等按照本通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的相关规定执行。自2015年7月1日起，公司污水、污泥、餐厨处理劳务由免征增值税改为增值税即征即退，退税比例为70%；污水处理出水（即再生水）由免征增值税改为增值税即征即退，退税比例为50%。

（2）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（2017修订）第十五条规定：农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

（3）2008年4月29日，财政部、国家税务总局关于《有机肥产品免征增值税》的通知（财税[2008]56号），该文规定：自2008年6月1日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。有机肥料指来源于植物和（或）动物，施于土壤以提供植物营养为主要功能的含碳物料。

(4) 根据国家税务总局公告 2020 年第 9 号文《国家税务总局关于明确二手车经销等若干增值税征管问题的公告》，自 2020 年 5 月 1 日起，纳税人受托对垃圾、污泥、污水、废气等废弃物进行专业化处理，即运用填埋、焚烧、净化、制肥等方式，对废弃物进行减量化、资源化和无害化处理处置，按照以下规定适用增值税税率：（一）采取填埋、焚烧等方式进行专业化处理后未产生货物的，受托方属于提供《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号文件印发）“现代服务”中的“专业技术服务”，其收取的处理费用适用 6% 的增值税税率。

(5) 根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 13 号），自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号）将此政策延长至 2022 年 3 月 31 日。根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号），自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

(6) 根据财政部税务总局公告 2021 年第 40 号文《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，自 2022 年 3 月 1 日起，纳税人从事《目录》2.15“污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等”项目、5.1“垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2“污水处理劳务”项目，可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策；一经选定，36 个月内不得变更。选择适用免税政策的纳税人，应满足本公告“三”有关规定以及《目录》规定的技术标准和相关条件，相关资料留存备查。

## 2、企业所得税

(1) 公司于 2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132005753，有效期：三年）。2023 年度，公司享受国家高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。

宜兴泉溪环保设备有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332004960，有效期：三年）。2023 年度，公司享受国家高新技术企业的相关税收优惠政策，企业所得税按 15% 的税率征收。

江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司于 2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132008473，有效期：



三年)。2023年1-6月,江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司享受国家高新技术企业的相关税收优惠政策,企业所得税按15%的税率征收。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,从事公共污水处理项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,从事公共环境保护节能节水项目企业的污泥处置项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,从事公共垃圾处理项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植的所得,免征企业所得税。

(6) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号),在2022年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(7) 根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》(财税【2008】116号)和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税【2008】46号),太阳能发电新建项目自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起,第一至第三年免征所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税的规定。

### 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   | 293,012.29     | 396,421.87     |
| 银行存款   | 336,367,212.02 | 875,091,976.06 |
| 其他货币资金 | 40,239,670.63  | 29,221,178.43  |
| 合计     | 376,899,894.94 | 904,709,576.36 |

其他说明：

期末货币资金余额中抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项情况

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 银行存款-司法冻结       | 5,800,000.00  | 1,514,783.11  |
| 其他货币资金-保函保证金及其他 | 40,239,670.63 | 29,221,178.43 |
| 合计              | 46,039,670.63 | 30,735,961.54 |

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 123,862,382.98 |      |
| 其中：                    |                |      |
| 其中：基金                  | 123,862,382.98 |      |
| 其中：                    |                |      |
| 合计                     | 123,862,382.98 |      |

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 4、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 | 23,941,395.07 | 15,622,350.00 |
| 商业承兑票据 | 2,149,891.87  | 1,716,340.83  |
| 合计     | 26,091,286.94 | 17,338,690.83 |

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

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   |               |
| 其中：            |               |         |            |       |               |               |         |            |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 26,241,794.86 | 100.00% | 150,507.92 | 0.57% | 26,091,286.94 | 17,684,073.09 | 100.00% | 345,382.26 | 1.95%  | 17,338,690.83 |
| 其中：            |               |         |            |       |               |               |         |            |        |               |
| 银行承兑汇票         | 23,941,395.07 | 91.23%  |            |       | 23,941,395.07 | 15,622,350.00 | 88.34%  |            |        | 15,622,350.00 |
| 商业承兑汇票         | 2,300,399.79  | 8.77%   | 150,507.92 | 6.54% | 2,149,891.87  | 2,061,723.09  | 11.66%  | 345,382.26 | 16.75% | 1,716,340.83  |
| 合计             | 26,241,794.86 | 100.00% | 150,507.92 | 0.57% | 26,091,286.94 | 17,684,073.09 | 100.00% | 345,382.26 | 1.95%  | 17,338,690.83 |

按组合计提坏账准备： 0

单位：元

| 名称             | 期末余额          |      |      |
|----------------|---------------|------|------|
|                | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票账龄 1 年以内 | 23,941,395.07 |      |      |
| 合计             | 23,941,395.07 |      |      |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节“附注五、（11）6、金融工具减值。”

按组合计提坏账准备： 150,507.92

单位：元

| 名称             | 期末余额         |            |        |
|----------------|--------------|------------|--------|
|                | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 商业承兑汇票账龄 1 年以内 | 1,945,520.52 | 97,276.03  | 5.00%  |
| 商业承兑汇票账龄 1-2 年 | 354,879.27   | 53,231.89  | 15.00% |
| 合计             | 2,300,399.79 | 150,507.92 |        |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节“附注五、（11）6、金融工具减值。”

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### （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         |      |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 |            |        |            |    |            |      |
| 其中：商业承兑汇票        | 345,382.26 |        | 194,874.34 |    | 150,507.92 |      |
| 合计               | 345,382.26 |        | 194,874.34 |    | 150,507.92 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### （4）期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

### （5）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 |          | 18,410,895.07 |
| 商业承兑票据 |          | 657,900.00    |
| 合计     |          | 19,068,795.07 |

### （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：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 1,110,824,299.91 | 868,239,391.48   |
| 1至2年      | 236,829,804.07   | 189,352,491.43   |
| 2至3年      | 59,194,587.00    | 26,169,460.26    |
| 3年以上      | 218,129,139.72   | 244,337,458.67   |
| 3至4年      | 17,227,421.26    | 85,759,271.68    |
| 4至5年      | 67,615,003.76    | 95,795,207.57    |
| 5年以上      | 133,286,714.70   | 62,782,979.42    |
| 合计        | 1,624,977,830.70 | 1,328,098,801.84 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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    | 89,767,231.07    | 5.52%   | 89,767,231.07  | 100.00% |                  | 82,394,729.89    | 6.20%   | 74,463,343.62  | 90.37% | 7,931,386.27     |
| 其中：               |                  |         |                |         |                  |                  |         |                |        |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款    | 1,535,210,599.63 | 94.48%  | 230,094,756.32 | 14.99%  | 1,305,115,843.31 | 1,245,704,071.95 | 93.80%  | 206,279,896.40 | 16.56% | 1,039,424,175.55 |
| 其中：               |                  |         |                |         |                  |                  |         |                |        |                  |
| 应收BOT、TOT、BOO项目款项 | 518,324,412.24   | 31.90%  | 4,916,786.69   | 0.95%   | 513,407,625.55   | 334,711,256.82   | 25.20%  | 1,673,556.28   | 0.50%  | 333,037,700.54   |
| 应收其他款项            | 1,016,886,187.39 | 62.58%  | 225,177,969.63 | 22.14%  | 791,708,217.76   | 910,992,815.13   | 68.59%  | 204,606,340.12 | 22.46% | 706,386,475.01   |
| 合计                | 1,624,977,830.70 | 100.00% | 319,861,987.39 | 19.68%  | 1,305,115,843.31 | 1,328,098,801.84 | 100.00% | 280,743,240.02 | 21.14% | 1,047,355,561.82 |

按单项计提坏账准备：89,767,231.07

单位：元

| 名称 | 期初余额 |      | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

|                 |               |               |               |               |         |                          |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------------------------|
| 江苏南通六建建设集团有限公司  | 79,313,862.66 | 71,382,476.39 | 66,313,862.66 | 66,313,862.66 | 100.00% | 客户破产重组                   |
| 无锡融创城投资有限公司     | 2,457,892.23  | 2,457,892.23  |               |               |         | 客户出现票据违约                 |
| 其他              | 622,975.00    | 622,975.00    | 3,852,612.62  | 3,852,612.62  | 100.00% | 客户出现经营困难,款项可能难以收回        |
| 江苏远方迪威尔设备科技有限公司 |               |               | 19,600,755.79 | 19,600,755.79 | 100.00% | 债务人处于被执行人且限制高消费,预计款项难以收回 |
| 合计              | 82,394,729.89 | 74,463,343.62 | 89,767,231.07 | 89,767,231.07 |         |                          |

按组合计提坏账准备: 4,916,786.69

单位: 元

| 名称                                       | 期末余额           |              |        |
|--|----------------|--------------|--------|
|  | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例   |
| 组合应收 BOT、TOT、BOO 项目款项中,按组合计提预期信用损失的应收账款: |                |              |        |
| 账龄 1 年以内                                 | 468,062,308.36 | 2,340,311.56 | 0.50%  |
| 账龄 1 至 2 年                               | 48,994,705.07  | 2,449,735.25 | 5.00%  |
| 账龄 2 至 3 年                               | 1,267,398.81   | 126,739.88   | 10.00% |
| 合计                                       | 518,324,412.24 | 4,916,786.69 |        |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“附注五、(11)6、金融工具减值”。

按组合计提坏账准备: 225,177,969.63

单位: 元

| 名称                          | 期末余额             |                |         |
|-----------------------------|------------------|----------------|---------|
|                             | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例    |
| 组合应收其他款项中,按组合计提预期信用损失的应收账款: |                  |                |         |
| 账龄 1 年以内                    | 641,621,015.62   | 32,081,050.78  | 5.00%   |
| 账龄 1 至 2 年                  | 167,003,368.12   | 25,050,505.23  | 15.00%  |
| 账龄 2 至 3 年                  | 56,758,526.59    | 28,379,263.30  | 50.00%  |
| 账龄 3 至 4 年                  | 16,915,421.26    | 11,840,794.88  | 70.00%  |
| 账龄 4 至 5 年                  | 67,615,003.76    | 60,853,503.40  | 90.00%  |
| 账龄 5 年以上                    | 66,972,852.04    | 66,972,852.04  | 100.00% |
| 合计                          | 1,016,886,187.39 | 225,177,969.63 |         |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“附注五、(11)6、金融工具减值”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (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           |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款      | 74,463,343.62  | 21,846,433.73 | 6,542,546.28 |    |              | 89,767,231.07  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款     |                |               |              |    |              |                |
| 其中：应收BOT、TOT、BOO项目款项 | 1,673,556.28   | 3,493,141.26  |              |    | 249,910.85   | 4,916,786.69   |
| 应收其他款项               | 204,606,340.12 | 28,531,822.50 | -186,653.09  |    | 8,146,846.08 | 225,177,969.63 |
| 合计                   | 280,743,240.02 | 53,871,397.49 | 6,355,893.19 |    | 8,396,756.93 | 319,861,987.39 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

注：其他变动系本期处置子公司股权转让以及非同一控制下企业合并所致。

### (4) 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：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称        | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额       | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 如皋市水务集团有限公司 | 114,457,519.33 | 110,425,189.21 | 224,882,708.54 | 10.37%               | 1,676,539.49          |

|               |                |                |                |        |               |
|---------------|----------------|----------------|----------------|--------|---------------|
| 无锡市水务集团有限公司   | 154,903,642.53 | 9,680,381.87   | 164,584,024.40 | 7.59%  | 18,984,070.37 |
| 阳原县城乡建设投资有限公司 | 51,500,000.00  | 88,480,826.76  | 139,980,826.76 | 6.45%  | 3,459,808.27  |
| 岳阳市污水处理监督中心   | 108,080,481.03 |                | 108,080,481.03 | 4.98%  | 540,402.41    |
| 如皋市区域供水管理处    | 104,968,443.14 |                | 104,968,443.14 | 4.84%  | 524,842.22    |
| 合计            | 533,910,086.03 | 208,586,397.84 | 742,496,483.87 | 34.23% | 25,185,662.76 |

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

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

| 项目              | 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           |
| 未到期质保金          | 11,449,394.41  | 1,397,604.40 | 10,051,790.01  | 14,064,474.04  | 1,574,262.73 | 12,490,211.31  |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 533,054,578.55 | 6,515,678.20 | 526,538,900.35 | 603,422,992.47 | 4,238,880.80 | 599,184,111.67 |
| 合计              | 544,503,972.96 | 7,913,282.60 | 536,590,690.36 | 617,487,466.51 | 5,813,143.53 | 611,674,322.98 |

### (2) 报告期内账面价值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 |
|----|------|------|
|    |      |      |

### (3) 按坏账计提方法分类披露

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       | 1,197,103.44 | 0.22% | 1,197,103.44 | 100.00% |      |      |    |      |      |      |
| 其中：             |              |       |              |         |      |      |    |      |      |      |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 1,197,103.44 | 0.22% | 1,197,103.44 | 100.00% |      |      |    |      |      |      |



|                 |                |         |              |        |                |                |         |              |        |                |
|-----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
| 按组合计提坏账准备       | 543,306,869.52 | 99.78%  | 6,716,179.16 | 1.24%  | 536,590,690.36 | 617,487,466.51 | 100.00% | 5,813,143.53 | 0.94%  | 611,674,322.98 |
| 其中：             |                |         |              |        |                |                |         |              |        |                |
| 未到期质保金          | 11,449,394.41  | 2.10%   | 1,397,604.40 | 12.21% | 10,051,790.01  | 14,064,474.04  | 2.28%   | 1,574,262.73 | 11.19% | 12,490,211.31  |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 531,857,475.11 | 97.68%  | 5,318,574.76 | 1.00%  | 526,538,900.35 | 603,422,992.47 | 97.72%  | 4,238,880.80 | 0.70%  | 599,184,111.67 |
| 合计              | 544,503,972.96 | 100.00% | 7,913,282.60 | 1.45%  | 536,590,690.36 | 617,487,466.51 | 100.00% | 5,813,143.53 | 0.94%  | 611,674,322.98 |

按单项计提坏账准备：1,197,103.44

单位：元

| 名称              | 期初余额 |      | 期末余额         |              |         |      |
|-----------------|------|------|--------------|--------------|---------|------|
|                 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |      |      | 1,197,103.44 | 1,197,103.44 | 100.00% |      |
| 合计              |      |      | 1,197,103.44 | 1,197,103.44 |         |      |

按组合计提坏账准备：1,397,604.40

单位：元

| 名称      | 期末余额          |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 未到期质保金： |               |              |        |
| 账龄1年以内  | 7,100,143.31  | 355,007.17   | 5.00%  |
| 账龄1-2年  | 3,234,366.62  | 485,154.99   | 15.00% |
| 账龄2-3年  | 1,114,884.48  | 557,442.24   | 50.00% |
| 合计      | 11,449,394.41 | 1,397,604.40 |        |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：5,318,574.76

单位：元

| 名称               | 期末余额           |              |       |
|------------------|----------------|--------------|-------|
|                  | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 建造合同形成的已完工未结算资产： | 531,857,475.11 | 5,318,574.76 | 1.00% |
| 合计               | 531,857,475.11 | 5,318,574.76 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目                       | 本期计提         | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因  |
|--------------------------|--------------|---------|---------|-----|
| 单项计提预期信用损失<br>的合同资产      |              |         |         |     |
| 其中：建造合同形成的<br>已完工未结算资产   | 1,197,103.44 |         |         |     |
| 按组合计提预期信用<br>损失<br>的合同资产 |              |         |         |     |
| 其中：未到期质保金                | -176,658.33  |         |         |     |
| 建造合同形成的已完<br>工未结算资产      | 1,079,693.96 |         |         |     |
| 合计                       | 2,100,139.07 |         |         | --- |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提<br>比例的依据及其合理<br>性 |
|------|---------|------|------|-----------------------------|
|      |         |      |      |                             |

其他说明：

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联<br>交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-----------------|
|      |      |      |      |         |                 |

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 4,182,490.00 | 7,479,600.00 |
| 合计   | 4,182,490.00 | 7,479,600.00 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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 |              |
| 其中:       |              |         |      |      |              |              |         |      |      |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,182,490.00 | 100.00% |      |      | 4,182,490.00 | 7,479,600.00 | 100.00% |      |      | 7,479,600.00 |
| 其中:       |              |         |      |      |              |              |         |      |      |              |
| 银行承兑汇票    | 4,182,490.00 | 100.00% |      |      | 4,182,490.00 | 7,479,600.00 | 100.00% |      |      | 7,479,600.00 |
| 合计        | 4,182,490.00 | 100.00% |      |      | 4,182,490.00 | 7,479,600.00 | 100.00% |      |      | 7,479,600.00 |

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

| 名称             | 期末余额         |      |      |
|----------------|--------------|------|------|
|                | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票账龄 1 年以内 | 4,182,490.00 |      |      |
| 合计             | 4,182,490.00 |      |      |

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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<br>在本期 |                |                       |                       |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
|    |      |        |       |       |      |      |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

其他说明:

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 3,207,360.84 |           |
| 合计     | 3,207,360.84 |           |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 上年年末余额       | 本期新增          | 本期终止确认        | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 7,479,600.00 | 20,815,521.48 | 24,112,631.48 | -    | 4,182,490.00 | -                 |
| 合计     | 7,479,600.00 | 20,815,521.48 | 24,112,631.48 | -    | 4,182,490.00 | -                 |

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 158,411,695.27 | 201,634,873.39 |
| 合计    | 158,411,695.27 | 201,634,873.39 |

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

## (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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

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         |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 66,336,233.72  | 72,976,577.48  |
| 股权转让款  | 57,050,000.00  | 41,874,651.57  |
| 职工备用金  | 1,673,608.52   | 3,977,681.58   |
| 往来款及其他 | 139,493,297.35 | 150,722,078.85 |
| 合计     | 264,553,139.59 | 269,550,989.48 |

#### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 43,826,800.41  | 234,553,641.23 |
| 1至2年      | 197,005,967.10 | 7,897,578.12   |
| 2至3年      | 4,959,017.79   | 8,136,964.29   |
| 3年以上      | 18,761,354.29  | 18,962,805.84  |
| 3至4年      | 3,898,364.05   | 11,068,246.72  |
| 4至5年      | 10,105,068.19  | 2,490,889.15   |
| 5年以上      | 4,757,922.05   | 5,403,669.97   |
| 合计        | 264,553,139.59 | 269,550,989.48 |

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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        | 1,013,240.57 |                      | 66,902,875.52        | 67,916,116.09 |
| 2023年1月1日余额<br>在本期 |              |                      |                      |               |
| ——转入第三阶段           | -367,334.55  |                      | 367,334.55           |               |
| 本期计提               | -383,708.20  |                      | 38,620,909.51        | 38,237,201.31 |

|               |            |  |                |                |
|---------------|------------|--|----------------|----------------|
| 本期核销          |            |  | 2,500.00       | 2,500.00       |
| 其他变动          | -9,373.08  |  |                | -9,373.08      |
| 2023年12月31日余额 | 620,159.29 |  | 105,521,285.03 | 106,141,444.32 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

注：其他变动系本期处置子公司股权所致。

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“附注五、（11）6、金融工具减值”。

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

#### 4) 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 | 转销或核销    | 其他        |                |
| 其他应收款坏账准备 | 67,916,116.09 | 38,237,201.31 |       | 2,500.00 | -9,373.08 | 106,141,444.32 |
| 合计        | 67,916,116.09 | 38,237,201.31 |       | 2,500.00 | -9,373.08 | 106,141,444.32 |

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额     |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 2,500.00 |

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：



6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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      |
|------------------|--------|----------------|------|------------------|---------------|
| 昆明城投环保科技有限公司     | 往来款    | 70,000,000.00  | 1至2年 | 26.46%           | 35,000,000.00 |
| 福建省格兰尼生物工程股份有限公司 | 往来款    | 59,897,324.07  | 1至2年 | 22.64%           | 59,897,324.07 |
| 正道（宜兴）科技产业有限公司   | 股权转让款  | 25,000,000.00  | 1至2年 | 9.45%            | 125,000.00    |
| 周口城发环境投资有限公司     | 保证金及押金 | 25,000,000.00  | 1至2年 | 9.45%            | 125,000.00    |
| 中广核环保产业有限公司      | 股权转让款  | 17,050,000.00  | 1年以内 | 6.44%            | 85,250.00     |
| 合计               |        | 196,947,324.07 |      | 74.44%           | 95,232,574.07 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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 | 29,960,177.17 | 72.72% | 43,960,157.19 | 83.86% |
| 1至2年 | 6,745,255.99  | 16.37% | 6,322,886.28  | 12.06% |
| 2至3年 | 3,404,204.76  | 8.26%  | 684,558.93    | 1.31%  |
| 3年以上 | 1,087,925.22  | 2.64%  | 1,452,116.09  | 2.77%  |
| 合计   | 41,197,563.14 |        | 52,419,718.49 |        |

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

| 往来单位名称 | 与本公司关系  | 金额           | 占预付款项总额比例 (%) | 预付时间 | 未结算原因 |
|--------|---------|--------------|---------------|------|-------|
| 江苏拓博   | 非关联方供应商 | 6,522,629.00 | 15.83         | 1年以内 | 未到期结算 |

|                   |         |               |       |      |       |
|-------------------|---------|---------------|-------|------|-------|
| 环保科技有限公司          |         |               |       |      |       |
| 盘锦国华燃气有限公司        | 非关联方供应商 | 2,400,119.96  | 5.83  | 1年以内 | 未到期结算 |
| 江苏栢鹏环保科技有限公司      | 非关联方供应商 | 2,031,003.12  | 4.93  | 1年以内 | 未到期结算 |
| 鹏鹞(宜兴)环保装备智造园有限公司 | 非关联方供应商 | 1,930,077.00  | 4.68  | 1至2年 | 未到期结算 |
| 宜兴市凌峰建设工程有限公司     | 非关联方供应商 | 1,905,449.86  | 4.63  | 2年以内 | 未到期结算 |
| 合计                | /       | 14,789,278.94 | 35.90 | /    | /     |

其他说明:

## 10、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  | 71,511,406.38  | 1,819,585.00      | 69,691,821.38  | 17,828,282.57 | 3,380,972.15      | 14,447,310.42 |
| 在产品  | 50,222,111.99  | 5,727,938.34      | 44,494,173.65  | 42,146,880.62 | 9,530,109.95      | 32,616,770.67 |
| 库存商品 | 37,948,065.88  | 8,256,539.88      | 29,691,526.00  | 29,392,949.75 | 2,180,639.42      | 27,212,310.33 |
| 发出商品 | 911,130.32     |                   | 911,130.32     | 7,377,943.01  |                   | 7,377,943.01  |
| 合计   | 160,592,714.57 | 15,804,063.22     | 144,788,651.35 | 96,746,055.95 | 15,091,721.52     | 81,654,334.43 |

### (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 |      |

|      |               |              |  |            |              |               |
|------|---------------|--------------|--|------------|--------------|---------------|
| 原材料  | 3,380,972.15  | 429.79       |  | 235,326.94 | 1,326,490.00 | 1,819,585.00  |
| 在产品  | 9,530,109.95  | 722,982.89   |  | 404,068.59 | 4,121,085.91 | 5,727,938.34  |
| 库存商品 | 2,180,639.42  | 7,744,339.20 |  |            | 1,668,438.74 | 8,256,539.88  |
| 合计   | 15,091,721.52 | 8,467,751.88 |  | 639,395.53 | 7,116,014.65 | 15,804,063.22 |

其他系本期处置子公司股权以及非同一控制下企业合并所致。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (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

## 11、持有待售资产

单位：元

| 项目                | 期末账面余额         | 减值准备 | 期末账面价值         | 公允价值           | 预计处置费用 | 预计处置时间      |
|-------------------|----------------|------|----------------|----------------|--------|-------------|
| 岳阳鹏鹞水务有限公司 BOT 项目 | 180,248,817.74 |      | 180,248,817.74 | 348,609,694.30 |        | 2024年06月30日 |
| 合计                | 180,248,817.74 |      | 180,248,817.74 | 348,609,694.30 |        |             |

其他说明：

具体处置时间以实际移交时间为准。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 特许经营权项目长期应收款 | 70,115,180.53 | 89,780,300.24 |
| 合计           | 70,115,180.53 | 89,780,300.24 |

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 待抵扣税金   | 186,275,496.81 | 166,214,984.28 |
| 预缴企业所得税 | 21,601,978.99  | 23,194,629.44  |
| 其他      | 2,383,889.88   | 1,823,358.51   |
| 合计      | 210,261,365.68 | 191,232,972.23 |

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

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 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

### (2) 期末重要的债权投资

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 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

### (3) 减值准备计提情况

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<br>在本期 |              |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

#### 15、其他债权投资

##### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

##### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

##### (3) 减值准备计提情况

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<br>在本期 |              |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称           | 期末余额          | 期初余额          | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 苏州艾棣维欣生物技术股份公司 | 9,192,589.19  | 30,000,000.00 |               | 20,807,410.81 |                  | 20,807,410.81    |           | 长期战略性持有                   |
| 江西鹏鹞环保有限公司     | 100,000.00    | 100,000.00    |               |               |                  |                  |           | 长期战略性持有                   |
| 河北鹏鹞环境科技有限公司   | 12,500.00     | 12,500.00     |               |               |                  |                  |           | 长期战略性持有                   |
| 甘肃鹏鹞环保工程有限公司   | 100,000.00    | 100,000.00    |               |               |                  |                  |           | 长期战略性持有                   |
| 湖北汉兴水务发展有限公司   | 21,000,000.00 | 21,000,000.00 |               |               |                  |                  |           | 长期战略性持有                   |
| 广东鹏鹞环保科技有限公司   | 30,588.24     |               |               |               |                  |                  |           | 长期战略性持有                   |
| 江苏泰源环保科技股份有限公司 |               | 5,795,261.20  |               |               |                  |                  |           | 长期战略性持有                   |
| 合计             | 30,435,677.43 | 57,007,761.20 |               | 20,807,410.81 |                  | 20,807,410.81    |           |                           |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称           | 转入留存收益的累计利得  | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|----------------|--------------|-------------|---------|
| 江苏泰源环保科技股份有限公司 | 7,854,670.40 |             | 出售      |

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 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|      |         |      |      |                 |                           |                 |

其他说明：

## 17、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项目长期应收款-进入回购期           | 334,071,492.58   | 50,110,723.89 | 283,960,768.69   | 334,071,492.58   | 16,703,574.63 | 317,367,917.95   |       |
| 具有融资性质的分期收款EPC项目的长期应收款    | 398,970,134.25   | 3,989,701.34  | 394,980,432.91   | 217,882,454.92   |               | 217,882,454.92   |       |
| 特许经营权项目长期应收款-运营项目         | 1,733,712,392.60 |               | 1,733,712,392.60 | 2,122,777,182.95 |               | 2,122,777,182.95 |       |
| 特许经营权项目长期应收款-其他           |                  |               |                  | 1,779,255.00     |               | 1,779,255.00     |       |
| 减：一年内到期部分的账面价值（见第十节、七、12） | 70,115,180.53    |               | 70,115,180.53    | 89,780,300.24    |               | 89,780,300.24    |       |
| 合计                        | 2,396,638,838.90 | 54,100,425.23 | 2,342,538,413.67 | 2,586,730,085.21 | 16,703,574.63 | 2,570,026,510.58 |       |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 |      |     | 期初余额 |      |     |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |
|    |      |      |     |      |      |     |

|                        | 金额               | 比例      | 金额            | 计提比例   | 值                | 金额               | 比例      | 金额            | 计提比例  | 值                |
|------------------------|------------------|---------|---------------|--------|------------------|------------------|---------|---------------|-------|------------------|
| 其中：                    |                  |         |               |        |                  |                  |         |               |       |                  |
| 按组合计提坏账准备              | 2,396,638,838.90 | 100.00% | 54,100,425.23 | 2.26%  | 2,342,538,413.67 | 2,586,730,085.21 | 100.00% | 16,703,574.63 | 0.65% | 2,570,026,510.58 |
| 其中：                    |                  |         |               |        |                  |                  |         |               |       |                  |
| BT项目长期应收款-进入回购期        | 334,071,492.58   | 13.94%  | 50,110,723.89 | 15.00% | 283,960,768.69   | 334,071,492.58   | 12.91%  | 16,703,574.63 | 5.00% | 317,367,917.95   |
| 具有融资性质的分期收款EPC项目的长期应收款 | 398,970,134.25   | 16.65%  | 3,989,701.34  | 1.00%  | 394,980,432.91   | 217,882,454.92   | 8.42%   |               |       | 217,882,454.92   |
| 特许经营权项目长期应收款-运营项目      | 1,663,597,212.07 | 69.41%  |               |        | 1,663,597,212.07 | 2,032,996,882.71 | 78.59%  |               |       | 2,032,996,882.71 |
| 特许经营权项目长期应收款-其他        |                  |         |               |        |                  | 1,779,255.00     | 0.07%   |               |       | 1,779,255.00     |
| 合计                     | 2,396,638,838.90 | 100.00% | 54,100,425.23 | 2.26%  | 2,342,538,413.67 | 2,586,730,085.21 | 100.00% | 16,703,574.63 | 0.65% | 2,570,026,510.58 |

按组合计提坏账准备：54,100,425.23

单位：元

| 名称                     | 期末余额             |               |        |
|------------------------|------------------|---------------|--------|
|                        | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例   |
| BT项目长期应收款-进入回购期        | 334,071,492.58   | 50,110,723.89 | 15.00% |
| 具有融资性质的分期收款EPC项目的长期应收款 | 398,970,134.25   | 3,989,701.34  | 1.00%  |
| 特许经营权项目长期应收款-运营项目      | 1,663,597,212.07 |               |        |
| 合计                     | 2,396,638,838.90 | 54,100,425.23 |        |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减 | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减 |    |
|      |            |                    |                    |    |



|                    |    |    |    |  |
|--------------------|----|----|----|--|
|                    | 损失 | 值) | 值) |  |
| 2023年1月1日余额<br>在本期 |    |    |    |  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他 |                   |
| BT项目长期应<br>收款-进入回<br>购期            | 16,703,574.6<br>3 | 33,407,149.2<br>6 |       |       |    | 50,110,723.8<br>9 |
| 具有融资性质<br>的分期收款<br>EPC项目的长<br>期应收款 |                   | 3,989,701.34      |       |       |    | 3,989,701.34      |
| 合计                                 | 16,703,574.6<br>3 | 37,396,850.6<br>0 |       |       |    | 54,100,425.2<br>3 |

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提<br>比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|-------------------------|
|      |         |      |      |                         |

其他说明：

#### (1) 进入回购期的 BT 项目长期应收款

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 长春市第一净水厂改造工程   | 223,278,675.65 | 223,278,675.65 |
| 长春市第三净水厂提标改造工程 | 110,792,816.93 | 110,792,816.93 |
| 合计             | 334,071,492.58 | 334,071,492.58 |

#### (2) 具有融资性质的分期收款 EPC 项目的长期应收款

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 临湘市住房和城乡建设局 | 31,854,514.26  | 32,901,319.95  |
| 罗山县鹏鹞水务有限公司 | 119,215,590.73 | 135,824,390.73 |
| 丹阳司徒二期改扩建工程 | 20,742,442.72  | 49,156,744.24  |
| 淮南鹏鹞项目      | 186,490,976.27 |                |
| 沅陵鹏鹞项目      | 40,666,610.27  |                |
| 合计          | 398,970,134.25 | 217,882,454.92 |

#### (3) 特许经营权项目长期应收款-运营项目

| 项目             | 期末余额  |                    | 期初余额           |                    |
|----------------|-------|--------------------|----------------|--------------------|
|                | 长期应收款 | 其中：一年内到期的<br>长期应收款 | 长期应收款          | 其中：一年内到期的长期<br>应收款 |
| 岳阳鹏鹞水务有限公司-南津  |       |                    | 133,080,641.92 | 8,325,038.58       |
| 岳阳鹏鹞水务有限公司-开发区 |       |                    | 59,584,205.17  | 4,087,742.26       |

|                   |                  |               |                  |               |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 丹阳鹏鹞污水处理有限公司      | 131,847,504.99   | 5,847,639.67  | 137,350,880.98   | 5,503,375.98  |
| 周口鹏鹞水务有限公司-沙南一期   | 51,441,890.66    | 1,980,144.21  | 53,318,971.85    | 1,877,081.19  |
| 周口鹏鹞水务有限公司-沙南二期   | 60,260,982.95    | 2,307,437.46  | 62,447,043.75    | 2,186,060.80  |
| 周口鹏鹞水务有限公司-沙南三期   | 132,116,440.02   | 2,196,949.68  | 134,199,368.46   | 2,082,928.44  |
| 周口鹏鹞水务有限公司-沙北     | 68,686,775.91    | 2,181,439.41  | 70,749,891.51    | 2,063,115.61  |
| 周口鹏鹞再生水有限公司       | 65,258,986.90    | 1,318,560.04  | 66,511,624.33    | 1,252,637.43  |
| 长沙望城鹏鹞水务有限公司-长沙一期 | 36,581,879.70    | 2,560,879.19  | 38,995,510.52    | 2,413,630.82  |
| 长沙望城鹏鹞水务有限公司-长沙二期 | 35,206,724.50    | 1,445,424.82  | 36,565,558.96    | 1,358,834.46  |
| 萧县鹏鹞污水处理有限公司      | 95,528,785.45    | 2,085,997.91  | 102,472,026.00   | 2,071,266.61  |
| 南昌鹏鹞水务有限公司        | -                | -             | 32,798,157.47    | 5,839,537.09  |
| 南昌鹏鹞水务有限公司-一级 A   | -                | -             | 126,826,764.68   | 5,698,107.32  |
| 景德镇鹏鹞水务有限公司       | 49,274,057.05    | 2,560,906.20  | 51,702,089.19    | 2,428,032.15  |
| 景德镇大鹏水务有限公司       | 24,336,512.17    | 1,095,634.62  | 25,375,120.94    | 1,038,608.77  |
| 景德镇大鹏水务有限公司-一期二步  | 8,646,299.86     | 229,039.08    | 8,863,887.92     | 217,588.07    |
| 沅江市第二污水处理有限公司     | 204,835,856.43   | 3,742,449.69  | 208,371,472.58   | 3,535,616.15  |
| 祁阳鹏鹞水务有限公司-白竹     | 82,444,848.96    | 1,742,371.45  | 84,090,924.96    | 1,646,076.00  |
| 祁阳鹏鹞水务有限公司-白水     | 22,499,738.59    | 504,471.52    | 22,978,409.73    | 478,671.15    |
| 长沙鹏鹞污水处理有限公司      | 154,006,989.19   | 3,577,621.77  | 157,438,925.27   | 3,431,936.09  |
| 南通鹏鹞水务有限公司-南通一期   | 383,024,932.94   | 27,714,258.54 | 409,150,594.50   | 26,125,661.57 |
| 南通鹏鹞水务有限公司-南通二期   | 93,786,358.53    | 6,537,432.52  | 99,905,112.26    | 6,118,753.73  |
| 惠民鹏鹞水处理有限公司       | 33,926,827.84    | 486,522.74    |                  |               |
| 合计                | 1,733,712,392.60 | 70,115,180.53 | 2,122,777,182.95 | 89,780,300.24 |

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

长期应收款核销说明：

#### 18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>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 |                |              |
| 一、合营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |                |              |

| 二、联营企业                        |               |  |               |            |  |               |  |            |  |             |               |  |
|-------------------------------|---------------|--|---------------|------------|--|---------------|--|------------|--|-------------|---------------|--|
| 北京环鹏鹞环境科技开发有限公司               | 9,194,804.15  |  |               |            |  | -4,377,209.80 |  |            |  |             | 4,817,594.35  |  |
| 宜兴中宜丹鹏生态环境产业股权投资基金（有限合伙）      | 16,684,106.25 |  |               |            |  | -45,205.20    |  |            |  |             | 16,638,901.05 |  |
| 开平市鸿鹄环保科技有限公司                 | 37,791,980.32 |  |               |            |  | -73,685.83    |  |            |  | -779,511.71 | 36,938,782.78 |  |
| 深圳市鹏鹞弘盛绿色产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙） |               |  | 70,000,000.00 |            |  | -46,757.54    |  |            |  |             | 69,953,242.46 |  |
| 安徽宸昌新材料有限公司                   |               |  | 30,000,000.00 |            |  | -187,108.90   |  |            |  |             | 29,812,891.10 |  |
| 江苏峥蓝洁净科技有限公司                  |               |  | 3,000,000.00  |            |  | -288,428.60   |  |            |  |             | 2,711,571.40  |  |
| 安徽鹏鹞                          | 2,699,102.    |  |               | 1,500,000. |  |               |  | 1,300,000. |  | 100,897.17  |               |  |

|                |               |  |            |              |               |  |  |              |  |             |                |  |
|----------------|---------------|--|------------|--------------|---------------|--|--|--------------|--|-------------|----------------|--|
| 水务有限公司         | 83            |  |            | 00           |               |  |  | 00           |  |             |                |  |
| 大连海外华昇电子科技有限公司 | 12,252,318.50 |  |            |              | -2,142,717.96 |  |  |              |  |             | 10,109,600.54  |  |
| 张家口大成投资有限公司    | 7,263,077.93  |  |            |              | -63,475.60    |  |  |              |  |             | 7,199,602.33   |  |
| 淮安市鹏凌水务有限公司    |               |  |            |              | 105,351.65    |  |  |              |  |             | 105,351.65     |  |
| 中铁城乡环保工程河北有限公司 | 100,000.00    |  |            |              | -41,005.30    |  |  |              |  |             | 58,994.70      |  |
| 小计             | 85,985,389.98 |  | 103,000.00 | 1,500,000.00 | -7,160,243.08 |  |  | 1,300,000.00 |  | -678,614.54 | 178,346,532.36 |  |
| 合计             | 85,985,389.98 |  | 103,000.00 | 1,500,000.00 | -7,160,243.08 |  |  | 1,300,000.00 |  | -678,614.54 | 178,346,532.36 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 20、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

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|----|---------|----|------|------|--------|------------|

### (4) 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：

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 814,003,696.53 | 437,938,649.29 |
| 合计   | 814,003,696.53 | 437,938,649.29 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备         | 光伏电站          | 其他设备         | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |                |               |              |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 417,931,046.27 | 151,068,179.07 | 25,948,644.36 | 5,842,303.64 |               | 7,080,784.21 | 607,870,957.55 |
| 2. 本期增加金额 | 91,529,721.05  | 329,187,657.94 | 5,970,767.26  | 1,341,713.22 | 20,098,669.68 | 1,105,377.15 | 449,233,906.30 |
| （1）购置     |                | 5,970,408.51   | 5,970,767.26  | 1,341,713.22 |               | 1,044,807.24 | 14,327,696.23  |

|           |                |                |               |              |               |              |                |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 2) 在建工程转入 | 91,529,721.05  | 323,217,249.43 |               |              | 20,098,669.68 | 60,569.91    | 434,906,210.07 |
| 3) 企业合并增加 |                |                |               |              |               |              |                |
| 3. 本期减少金额 | 42,222,474.29  | 17,837,970.25  | 3,891,041.71  | 1,245,827.46 |               | 368,847.18   | 65,566,160.89  |
| 1) 处置或报废  |                | 1,356,912.18   | 987,661.00    | 373,794.65   |               | 88,047.18    | 2,806,415.01   |
| (2) 处置子公司 | 42,222,474.29  | 16,481,058.07  | 2,903,380.71  | 872,032.81   |               | 280,800.00   | 62,759,745.88  |
| 4. 期末余额   | 467,238,293.03 | 462,417,866.76 | 28,028,369.91 | 5,938,189.40 | 20,098,669.68 | 7,817,314.18 | 991,538,702.96 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |              |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 99,986,906.76  | 46,318,347.88  | 15,556,960.63 | 3,598,959.75 |               | 2,891,435.48 | 168,352,610.50 |
| 2. 本期增加金额 | 19,229,534.04  | 16,375,750.10  | 2,003,613.74  | 908,537.83   | 149,769.73    | 1,322,885.15 | 39,990,090.59  |
| 1) 计提     | 19,229,534.04  | 16,375,750.10  | 2,003,613.74  | 908,537.83   | 149,769.73    | 1,322,885.15 | 39,990,090.59  |
| 3. 本期减少金额 | 17,640,810.20  | 10,949,045.42  | 3,227,613.35  | 1,145,748.59 |               | 217,411.82   | 33,180,629.38  |
| 1) 处置或报废  |                | 1,279,694.54   | 888,894.90    | 247,707.26   |               | 79,584.99    | 2,495,881.69   |
| (2) 处置子公司 | 17,640,810.20  | 9,669,350.88   | 2,338,718.45  | 898,041.33   |               | 137,826.83   | 30,684,747.69  |
| 4. 期末余额   | 101,575,630.60 | 51,745,052.55  | 14,332,961.02 | 3,361,748.99 | 149,769.73    | 3,996,908.81 | 175,162,071.70 |
| 三、减值准备    |                |                |               |              |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 1,579,697.76   |                |               |              |               |              | 1,579,697.76   |
| 2. 本期增加金额 |                | 2,372,934.73   |               |              |               |              | 2,372,934.73   |
| 1) 计提     |                | 2,372,934.73   |               |              |               |              | 2,372,934.73   |
| 3. 本期减少金额 | 1,579,697.76   |                |               |              |               |              | 1,579,697.76   |
| 1) 处置或报废  |                |                |               |              |               |              |                |
| (2) 处置子公司 | 1,579,697.76   |                |               |              |               |              | 1,579,697.76   |
| 4. 期末     |                | 2,372,934.73   |               |              |               |              | 2,372,934.73   |

|           |                |                |               |              |               |              |                |
|-----------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 余额        |                | 73             |               |              |               |              | 73             |
| 四、账面价值    |                |                |               |              |               |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 365,662,662.43 | 408,299,879.48 | 13,695,408.89 | 2,576,440.41 | 19,948,899.95 | 3,820,405.37 | 814,003,696.53 |
| 2. 期初账面价值 | 316,364,441.75 | 104,749,831.19 | 10,391,683.73 | 2,243,343.89 |               | 4,189,348.73 | 437,938,649.29 |

## (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         |
|--------------|----------------|
| 泉溪环保-车间      | 20,223,808.39  |
| 泉溪环保-研究中心办公楼 | 4,036,029.46   |
| 鹏鹞环保-办公楼、车间  | 61,083,375.28  |
| 鹏鹞环境-办公楼、车间  | 16,607,900.09  |
| 合计           | 101,951,113.22 |

## (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 |
|-----------------------|----------------|------------|
| 吉林省鹏鹞生物科技有限公司办公楼及车间   | 148,309,112.47 | 产权办理中      |
| 伊犁鹏鹞霖康生物科技有限公司办公楼及车间  | 6,411,408.48   | 产权办理中      |
| 商品房（A楼、C楼、2号楼）        | 87,175,452.61  | 产权办理中      |
| 江苏鹏鹞环境科技有限公司办公楼及车间    | 5,638,918.35   | 产权办理中      |
| 长春市鹏鹞奥霖生物科技有限公司办公楼及车间 | 5,463,987.50   | 产权办理中      |

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 账面价值         | 可收回金额        | 减值金额         | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数   | 关键参数的确定依据 |
|------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------|-----------|
| 机器设备 | 8,694,381.48 | 6,324,884.97 | 2,372,934.73 | 公允价值采用         | 重置成本、综 | 重置成本：由    |

|    |              |              |              |                                   |      |  |
|----|--------------|--------------|--------------|-----------------------------------|------|--|
|    |              |              |              | 重置成本法、<br>处置费用为与<br>处置资产有关<br>的费用 | 合成新率 | 设备购置费、<br>运杂费、安装<br>调试费、资金<br>成本、其他费<br>用等部分组<br>成。综合成新<br>率：现场勘察<br>法 |
| 合计 | 8,694,381.48 | 6,324,884.97 | 2,372,934.73 |                                   |      |  |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 63,536,527.64 | 397,070,156.95 |
| 合计   | 63,536,527.64 | 397,070,156.95 |

### (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           |
| 分布式光伏发电项目     | 29,286,766.71 |      | 29,286,766.71 |                |      |                |
| 病死畜禽无害化集中处理项目 | 20,670,157.55 |      | 20,670,157.55 | 21,472,247.30  |      | 21,472,247.30  |
| 固体废弃物综合处置项目   | 2,144,122.67  |      | 2,144,122.67  | 368,547,872.60 |      | 368,547,872.60 |
| 其他在建工程        | 11,435,480.71 |      | 11,435,480.71 | 7,050,037.05   |      | 7,050,037.05   |
| 合计            | 63,536,527.64 |      | 63,536,527.64 | 397,070,156.95 |      | 397,070,156.95 |



|  |   |  |   |    |  |    |
|--|---|--|---|----|--|----|
|  | 4 |  | 4 | 95 |  | 95 |
|--|---|--|---|----|--|----|

(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 |
|------------------------------------|------------|------------|----------------|----------------|--------------|------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|------|
| 长春市有机固体废物综合处置中心（1200t/d污泥喷雾干化焚烧项目） | 476,000.00 | 366,545.88 | -32,475,941.36 | 333,491,962.84 | 577,981.65   |      | 100.00%     | 100.00% |           |              |          | 其他   |
| 盘锦10万吨/年生物质液体燃料技改项目                | 120,000.00 |            | 71,041,276.02  | 69,509,085.76  | 1,532,190.26 |      | 100.00%     | 100.00% |           |              |          | 其他   |
| 合计                                 | 596,000.00 | 366,545.88 | 38,565,334.66  | 403,001,048.60 | 2,110,171.91 |      |             |         |           |              |          |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 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：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物       | 土地使用权        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |              |
| 1. 期初余额   | 4,893,020.68 | 3,397,966.93 | 8,290,987.61 |
| 2. 本期增加金额 | 682,297.34   |              | 682,297.34   |
| (1) 租入    | 682,297.34   |              | 682,297.34   |
| 3. 本期减少金额 | 2,537,239.80 | 1,541,775.01 | 4,079,014.81 |
| (1) 处置    | 2,101,846.95 | 770,000.00   | 2,871,846.95 |
| (2) 处置子公司 | 435,392.85   | 771,775.01   | 1,207,167.86 |
| 4. 期末余额   | 3,038,078.22 | 1,856,191.92 | 4,894,270.14 |
| 二、累计折旧    |              |              |              |
| 1. 期初余额   | 2,909,968.90 | 1,593,035.27 | 4,503,004.17 |
| 2. 本期增加金额 | 952,965.38   | 387,471.88   | 1,340,437.26 |
| (1) 计提    | 952,965.38   | 387,471.88   | 1,340,437.26 |
| 3. 本期减少金额 | 2,144,221.79 | 1,413,145.82 | 3,557,367.61 |
| (1) 处置    | 2,101,846.95 | 770,000.00   | 2,871,846.95 |

|           |              |              |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| (2) 处置子公司 | 42,374.84    | 643,145.82   | 685,520.66   |
| 4. 期末余额   | 1,718,712.49 | 567,361.33   | 2,286,073.82 |
| 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    |              |              |              |
|           |              |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,319,365.73 | 1,288,830.59 | 2,608,196.32 |
| 2. 期初账面价值 | 1,983,051.78 | 1,804,931.66 | 3,787,983.44 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、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           | 特许经营权<br>-运营   | 特许经营权<br>-在建   | 合计             |
|------------|---------------|--------------|-------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |              |       |              |                |                |                |
| 1. 期初余额    | 50,020,214.15 | 9,255,836.14 |       | 4,904,846.46 | 310,753,417.60 | 474,789,504.88 | 849,723,819.23 |
| 2. 本期增加金额  | 741,600.00    |              |       | 2,631,034.36 | 134,401,347.54 | 78,005,671.87  | 215,779,653.77 |
| (1) 购置     | 741,600.00    |              |       | 2,631,034.36 |                |                | 3,372,634.36   |
| (2) 内部研发   |               |              |       |              |                |                |                |
| (3) 企业合并增加 |               |              |       |              |                |                |                |
| (4) 在建转运营  |               |              |       |              | 134,401,347.54 | 134,401,347.54 |                |
| (5) 在建     |               |              |       |              |                | 212,407,019.41 | 212,407,019.41 |
| 3. 本期      | 9,059,483.    |              |       |              | 7,759,655.     |                | 16,819,139     |

|               |                   |                  |  |                  |                    |                    |                      |
|---------------|-------------------|------------------|--|------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| 减少金额          | 90                |                  |  |                  | 73                 |                    | .63                  |
| (<br>1) 处置    | 9,059,483.<br>90  |                  |  |                  | 7,759,655.<br>73   |                    | 16,819,139<br>.63    |
| 4. 期末<br>余额   | 41,702,330<br>.25 | 9,255,836.<br>14 |  | 7,535,880.<br>82 | 437,395,10<br>9.41 | 552,795,17<br>6.75 | 1,048,684,<br>333.37 |
| 二、累计摊<br>销    |                   |                  |  |                  |                    |                    |                      |
| 1. 期初<br>余额   | 6,920,996.<br>51  | 6,301,523.<br>33 |  | 3,063,969.<br>80 | 11,310,863<br>.87  |                    | 27,597,353<br>.51    |
| 2. 本期<br>增加金额 | 985,311.05        | 1,120,979.<br>28 |  | 824,014.95       | 13,922,228<br>.16  |                    | 16,852,533<br>.44    |
| (<br>1) 计提    | 985,311.05        | 1,120,979.<br>28 |  | 824,014.95       | 13,922,228<br>.16  |                    | 16,852,533<br>.44    |
| 3. 本期<br>减少金额 | 1,708,299.<br>60  |                  |  |                  | 1,204,084.<br>38   |                    | 2,912,383.<br>98     |
| (<br>1) 处置    | 1,708,299.<br>60  |                  |  |                  | 1,204,084.<br>38   |                    | 2,912,383.<br>98     |
| 4. 期末<br>余额   | 6,198,007.<br>96  | 7,422,502.<br>61 |  | 3,887,984.<br>75 | 24,029,007<br>.65  |                    | 41,537,502<br>.97    |
| 三、减值准<br>备    |                   |                  |  |                  |                    |                    |                      |
| 1. 期初<br>余额   |                   |                  |  |                  |                    |                    |                      |
| 2. 本期<br>增加金额 |                   |                  |  |                  |                    |                    |                      |
| (<br>1) 计提    |                   |                  |  |                  |                    |                    |                      |
| 3. 本期<br>减少金额 |                   |                  |  |                  |                    |                    |                      |
| (<br>1) 处置    |                   |                  |  |                  |                    |                    |                      |
| 4. 期末<br>余额   |                   |                  |  |                  |                    |                    |                      |
| 四、账面价<br>值    |                   |                  |  |                  |                    |                    |                      |
| 1. 期末<br>账面价值 | 35,504,322<br>.29 | 1,833,333.<br>53 |  | 3,647,896.<br>07 | 413,366,10<br>1.76 | 552,795,17<br>6.75 | 1,007,146,<br>830.40 |
| 2. 期初<br>账面价值 | 43,099,217<br>.64 | 2,954,312.<br>81 |  | 1,840,876.<br>66 | 299,442,55<br>3.73 | 474,789,50<br>4.88 | 822,126,46<br>5.72   |

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：

### (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、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           |  |            |
| 江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司 | 3,078,580.90 |            |  | 3,078,580.90 |  |            |
| 安徽广为生物科技有限公司    | 710,463.16   |            |  | 710,463.16   |  |            |
| 无锡华昇瑞银电子材料有限公司  |              | 273,258.09 |  |              |  | 273,258.09 |
| 合计              | 3,789,044.06 | 273,258.09 |  | 3,789,044.06 |  | 273,258.09 |

### (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           |  |            |
| 江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司 | 3,078,580.90 |            |  | 3,078,580.90 |  |            |
| 无锡华昇瑞银电子材料有限公司  |              | 273,258.09 |  |              |  | 273,258.09 |
| 合计              | 3,078,580.90 | 273,258.09 |  | 3,078,580.90 |  | 273,258.09 |

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

### 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目      | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期摊销金额       | 其他减少金额     | 期末余额          |
|---------|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 装修费、维修费 | 6,245,890.96 | 18,087,670.78 | 1,258,484.36 | 279,333.17 | 22,795,744.21 |
| 其他      | 1,721,264.06 | 504,636.89    | 555,770.48   | 696,970.00 | 973,160.47    |
| 合计      | 7,967,155.02 | 18,592,307.67 | 1,814,254.84 | 976,303.17 | 23,768,904.68 |

其他说明：

### 29、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           | 450,486,513.91 | 89,181,515.76 | 370,444,296.81 | 77,091,228.79 |
| 内部交易未实现利润        | 213,416,044.95 | 52,505,079.55 | 258,307,308.25 | 63,773,088.33 |
| 可抵扣亏损            | 80,595,267.89  | 12,467,657.38 | 106,439,008.39 | 15,908,883.04 |
| 预计负债             | 225,642,379.09 | 49,179,796.59 | 207,027,570.15 | 50,305,873.16 |
| 预提成本             | 11,353,712.81  | 2,531,645.64  | 11,613,440.37  | 2,903,360.09  |
| 递延收益             |                |               | 570,000.00     | 85,500.00     |
| 租赁负债             | 574,178.45     | 75,432.68     | 1,620,022.60   | 247,692.19    |
| 交易性金融资产公允价值变动损失  | 15,988,363.29  | 2,398,254.49  |                |               |
| 其他权益工具投资公允价值变动损失 | 20,807,410.81  | 3,121,111.62  |                |               |

|    |                  |                |                |                |
|----|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 1,018,863,871.20 | 211,460,493.71 | 956,021,646.57 | 210,315,625.60 |
|----|------------------|----------------|----------------|----------------|

(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 |                |               | 7,872,349.59   | 1,180,852.39   |
| 固定资产折旧          |                |               | 438,236.16     | 65,735.42      |
| 特许经营权           | 411,325,080.10 | 97,990,820.37 | 408,539,189.77 | 98,464,199.09  |
| 使用权资产           | 2,608,196.32   | 332,459.49    | 3,629,362.90   | 493,946.65     |
| 合计              | 413,933,276.42 | 98,323,279.86 | 420,479,138.42 | 100,204,733.55 |

(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 |                  | 211,460,493.71    |                  | 210,315,625.60    |
| 递延所得税负债 |                  | 98,323,279.86     |                  | 100,204,733.55    |

(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          |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损  | 26,188,025.87 | 28,845,495.81 |
| 信用减值损失 | 53,485,196.77 | 17,885,045.72 |
| 合计     | 79,673,222.64 | 46,730,541.53 |

(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 |               | 2,928,442.46  |    |
| 2024 年度 | 5,569,876.11  | 4,143,808.66  |    |
| 2025 年度 | 6,711,906.64  | 8,454,513.53  |    |
| 2026 年度 | 5,335,457.04  | 6,269,195.01  |    |
| 2027 年度 | 3,655,453.87  | 7,049,536.15  |    |
| 2028 年度 | 4,915,332.21  |               |    |
| 合计      | 26,188,025.87 | 28,845,495.81 |    |

其他说明：

30、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           |
| 预付长期资产款       | 2,487,154.05  |      | 2,487,154.05  | 992,654.17     |      | 992,654.17     |
| 一年以上合同资产-在建项目 | 66,527,094.75 |      | 66,527,094.75 | 273,287,447.83 |      | 273,287,447.83 |
| 合计            | 69,014,248.80 |      | 69,014,248.80 | 274,280,102.00 |      | 274,280,102.00 |

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目                  | 期末               |                  |      |                  | 期初             |                |      |                  |
|---------------------|------------------|------------------|------|------------------|----------------|----------------|------|------------------|
|                     | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况             | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况             |
| 货币资金                | 46,039,670.63    | 46,039,670.63    | 质押   | 用于银行保函、农民工保证金及诉讼 | 30,735,961.54  | 30,735,961.54  | 质押   | 用于银行保函、农民工保证金及诉讼 |
| 应收票据                | 19,068,795.07    | 19,068,795.07    | 质押   | 票据背书未到期          |                |                |      |                  |
| 固定资产                | 2,238,965.00     | 368,962.77       | 查封   | 诉讼               | 12,338,861.91  | 8,739,887.09   | 抵押   | 用于银行借款抵押         |
| 无形资产                | 606,708,436.88   | 591,206,496.99   | 质押   | 用于银行借款质押         | 6,393,984.00   | 5,076,227.60   | 抵押   | 用于银行借款抵押         |
| 长期应收款（含一年内到期的长期应收款） | 573,587,221.79   | 573,587,221.79   | 质押   | 用于银行借款质押         | 676,383,196.34 | 676,383,196.34 | 质押   | 用于银行借款质押         |
| 合计                  | 1,247,643,089.37 | 1,230,271,147.25 |      |                  | 725,852,003.79 | 720,935,272.57 |      |                  |

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 抵押借款     |                | 8,500,000.00   |
| 保证借款     | 705,000,000.00 | 798,000,000.00 |
| 信用借款     | 30,000,000.00  | 70,000,000.00  |
| 短期借款应付利息 | 725,236.10     | 997,470.63     |
| 合计       | 735,725,236.10 | 877,497,470.63 |

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：

## 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 1,087,156,367.80 | 1,029,564,093.35 |
| 合计   | 1,087,156,367.80 | 1,029,564,093.35 |

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目             | 期末余额          | 未偿还或结转的原因                   |
|----------------|---------------|-----------------------------|
| 陕西仁宏泰建设工程有限公司  | 31,138,692.89 | 1年以上金额 23,799,243.35 元；尚未结算 |
| 浙江环兴机械有限公司     | 30,225,552.21 | 1年以上金额 30,225,552.21 元；尚未结算 |
| 中铁十局集团第五工程有限公司 | 20,568,138.64 | 1年以上金额 20,568,138.64 元；尚未结算 |
| 合计             | 81,932,383.74 |                             |

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 165,476,719.53 | 134,888,681.05 |
| 合计    | 165,476,719.53 | 134,888,681.05 |

#### (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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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：

#### (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          |
|-------------|---------------|---------------|
| 股权激励回购      | 59,386,912.61 | 18,637,080.00 |
| TOT 及土地收购尾款 | 13,635,799.72 | 13,635,799.72 |
| 保证金及押金      | 48,477,273.54 | 58,983,104.55 |
| 往来款         | 11,430,000.00 | 12,070,000.00 |
| 股权转让款       | 21,800,000.00 | 19,000,000.00 |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 应付职工报销款及其他 | 10,746,733.66  | 12,562,696.78  |
| 合计         | 165,476,719.53 | 134,888,681.05 |

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目              | 期末余额          | 未偿还或结转的原因                |
|-----------------|---------------|--------------------------|
| 苏州裕弘源电气设备工程有限公司 | 21,800,000.00 | 远期股权转让款                  |
| 周口市城市管理局        | 13,635,799.72 | 周口沙南一期TOT收购款尾款及沙北土地征迁费尾款 |
| 合计              | 35,435,799.72 |                          |

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 43,565,914.50 | 34,937,447.76 |
| 合计   | 43,565,914.50 | 34,937,447.76 |

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

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

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 39、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         | 35,615,965.49 | 153,415,370.17 | 151,714,534.94 | 37,316,800.72 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 12,326.34     | 10,767,018.06  | 10,775,571.32  | 3,773.08      |
| 三、辞退福利         |               | 1,744,648.44   | 149,703.14     | 1,594,945.30  |
| 合计             | 35,628,291.83 | 165,927,036.67 | 162,639,809.40 | 38,915,519.10 |

### (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 | 29,704,275.11 | 135,729,920.01 | 134,393,278.23 | 31,040,916.89 |

|               |               |                |                |               |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 和补贴           |               |                |                |               |
| 2、职工福利费       | 10,305.00     | 4,390,405.18   | 4,400,710.18   |               |
| 3、社会保险费       | 28,346.55     | 5,407,914.07   | 5,434,871.12   | 1,389.50      |
| 其中：医疗保险费      | 26,957.05     | 4,640,754.43   | 4,667,711.48   | 0.00          |
| 工伤保险费         | 1,389.50      | 530,342.48     | 530,342.48     | 1,389.50      |
| 生育保险费         |               | 236,817.16     | 236,817.16     |               |
| 4、住房公积金       | 83,805.00     | 5,210,406.48   | 5,294,211.48   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,789,233.83  | 2,676,724.43   | 2,191,463.93   | 6,274,494.33  |
| 合计            | 35,615,965.49 | 153,415,370.17 | 151,714,534.94 | 37,316,800.72 |

### (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 | 8,295.20  | 10,406,224.58 | 10,414,519.78 | 0.00     |
| 2、失业保险费  | 4,031.14  | 360,793.48    | 361,051.54    | 3,773.08 |
| 合计       | 12,326.34 | 10,767,018.06 | 10,775,571.32 | 3,773.08 |

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 6,334,746.66   | 10,129,339.97  |
| 企业所得税   | 104,639,297.30 | 92,926,484.04  |
| 个人所得税   | 287,549.32     | 419,659.82     |
| 城市维护建设税 | 602,887.45     | 791,545.17     |
| 印花税     | 446,109.72     | 585,938.50     |
| 教育费附加   | 485,502.26     | 641,848.98     |
| 土地使用税   | 2,193,222.34   | 2,041,028.62   |
| 房产税     | 729,001.13     | 1,029,019.37   |
| 其他      | 45,620.73      | 35,334.64      |
| 合计      | 115,763,936.91 | 108,600,199.11 |

其他说明：

### 41、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 42、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      | 103,065,000.00 | 103,065,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债      | 408,473.96     | 1,036,071.51   |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,946,863.26   | 4,510,180.73   |
| 合计              | 106,420,337.22 | 108,611,252.24 |

其他说明：

#### 43、其他流动负债

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 预提费用     | 1,227,641.49  | 1,157,735.84  |
| 已背书未到期票据 | 19,068,795.07 | 12,847,023.00 |
| 待转销项税    | 48,890,398.66 | 65,652,605.81 |
| 合计       | 69,186,835.22 | 79,657,364.65 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 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 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

#### 44、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 | 616,263,912.50 | 702,916,568.34 |
| 保证借款 | 215,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 合计   | 831,263,912.50 | 922,916,568.34 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 45、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 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 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| 合计   |    | ---  |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      | ---  |

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 46、租赁负债

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 235,666.40 | 449,438.32 |
| 1-2 年 | 91,668.20  | 454,297.60 |
| 2-3 年 | 43,668.80  | 47,999.40  |
| 3-4 年 | 43,668.80  |            |
| 4-5 年 |            |            |
| 5 年以上 |            | 218,344.00 |

|              |             |             |
|--------------|-------------|-------------|
| 减：未确认融资费用    | -27,158.06  | -136,541.08 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -221,809.66 | -449,587.16 |
| 合计           | 165,704.48  | 583,951.08  |

其他说明：

#### 47、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### (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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、预计负债

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           | 形成原因              |
|-----------|----------------|----------------|-------------------|
| 未决诉讼      | 20,000,000.00  | 500,000.00     | /                 |
| 其他        |                | 307,788.28     | /                 |
| 预计大修更新改造费 | 205,642,379.09 | 207,027,570.15 | PPP 项目的预计大修更新改造费用 |
| 合计        | 225,642,379.09 | 207,835,358.43 |                   |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 50、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 | 19,811,811.00 |      | 7,029,523.48 | 12,782,287.52 | 政府补助 |
| 合计   | 19,811,811.00 |      | 7,029,523.48 | 12,782,287.52 |      |

其他说明：

| 负债项目                     | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动          | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|---------------|----------|-------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| 拆迁补助                     | 559,300.53    | -        | -           | 50,647.64  | -             | 508,652.89    | 与资产相关       |
| 利用废弃畜禽开发新型氨基酸液体肥和生物有机肥项目 | 90,000.00     | -        | -           | 9,000.00   | -81,000.00    | -             | 与资产相关       |
| 湿组分清洁收集减量与环境污染控制技术       | 480,000.00    | -        | -           |            | -480,000.00   | -             | 与收益相关       |
| 企业发展扶持基金                 | 1,434,302.25  | -        | -           | 15,071.46  | -1,419,230.79 | -             | 与资产相关       |
| 南康区畜禽粪污资源化利用整县推进项目       | 4,483,628.27  | -        | -           | 178,871.70 | -4,304,756.57 | -             | 与资产相关       |
| 长沙鹏鹞-生态文明建设基金            | 12,764,579.95 | -        | -           | 490,945.32 | -             | 12,273,634.63 | 与资产相关       |



|     |               |   |   |            |               |               |   |
|-----|---------------|---|---|------------|---------------|---------------|---|
| 合 计 | 19,811,811.00 | - | - | 744,536.12 | -6,284,987.36 | 12,782,287.52 | / |
|-----|---------------|---|---|------------|---------------|---------------|---|

## 51、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 52、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 | 773,715,232.00 | 23,450,000.00 |    |       | 4,838,250.00 | 18,611,750.00 | 792,326,982.00 |

其他说明：

注 1：发行新股系：2023 年度，公司根据 2023 年第一次临时股东大会和第四届董事会第九次会议决议规定，向激励对象定向发行公司普通股股票 23,450,000 股，发行后股本增加人民币 23,450,000.00 元。。

注 2：其他系：①2023 年度，公司将离职的 2 名限制性股票激励对象所持已获授但不符合解除限售条件的 30 万股限制性股票回购注销，其中 15 万股尚待办理回购注销手续；②公司层面业绩考核未达标，限制性股票第三个解除限售期解除限售条件未成就，公司回购注销 60 名激励对象不符合解除限售条件的 453.825 万股限制性股票，合计减少股本 4,838,250.00 元。

## 53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 54、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） | 1,147,989,252.95 | 40,334,000.00 | 14,593,139.16 | 1,173,730,113.79 |
| 其他资本公积     |                  | 17,267,500.00 |               | 17,267,500.00    |
| 合计         | 1,147,989,252.95 | 57,601,500.00 | 14,593,139.16 | 1,190,997,613.79 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：资本溢价本期增加系：2023 年度，公司根据 2023 年第一次临时股东大会和第四届董事会第九次会议决议规定，向激励对象定向发行公司普通股股票 23,450,000 股，发行后总股本由人民币 773,715,232.00 元变更为人民币 797,165,232.00 元，变更后的注册资本增加人民币 23,450,000.00 元，资金公积增加人民币元 40,334,000.00 元。

注 2：资本溢价本期减少系：①2023 公司将离职的 2 名限制性股票激励对象所持已获授但不符合解除限售条件的 30 万股限制性股票回购注销；②公司层面业绩考核未达标，限制性股票第三个解除限售期解除限售条件未成就，公司回购注销 60 名激励对象不符合解除限售条件的 453.825 万股限制性股票，合计减少资本公积 14,593,139.16 元。

注 3：其他资本公积本期增加系：2023 年度，公司在实施 2023 年限制性股票激励计划过程中，按授予日股票价格计算的股份支付成本，本年度分摊股份支付成本 17,267,500.00 元，计入其他资本公积。

## 55、库存股

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额           |
|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 限制性股票 | 18,637,080.00 | 63,784,000.00  | 23,034,167.39 | 59,386,912.61  |
| 股票回购  |               | 161,960,908.76 |               | 161,960,908.76 |
| 合计    | 18,637,080.00 | 225,744,908.76 | 23,034,167.39 | 221,347,821.37 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：限制性股票本期增加系：2023 年度，公司根据 2023 年第一次临时股东大会和第四届董事会第九次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司于 2023 年 2 月 27 日授予激励对象限制性股票 23,450,000 股，授予价格为每股 2.72 元。截至 2023 年 12 月 31 日限制性股票中未解锁的部分 63,784,000.00 元计入其他应付款。

注 2：限制性股票本期减少系：①2023 公司将离职的 1 名限制性股票激励对象所持已获授但不符合解除限售条件的 15 万股限制性股票回购注销；②公司层面业绩考核未达标，限制性股票第三个解除限

售期解除限售条件未成就，公司回购注销 60 名激励对象不符合解除限售条件的 453.825 万股限制性股票，合计减少库存股 19,429,876.41 元；②公司将 2023 年度向限制性股票激励对象分配的现金股利 3,604,290.98 元，对应冲减前期确认的股票回购义务。

注 3：股票回购本期增加系：公司第四届董事会第十二次会议决议，拟使用不低于人民币 1,5000 万元且不超过人民币 3,0000 万元的自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购期限自 2023 年 4 月 28 日至 2023 年 7 月 27 日。公司本期回购公司股票 27,296,071 股，增加库存股 161,960,908.76 元。

## 56、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额 | 本期发生额              |                    |                      |                   |                    | 税后归属于少数股东 | 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           |           |                    |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 |      | -<br>20,807,410.81 |                    |                      | -<br>3,121,111.62 | -<br>17,686,299.19 |           | -<br>17,686,299.19 |
| 其他权益工具投资公允价值变动   |      | -<br>20,807,410.81 |                    |                      | -<br>3,121,111.62 | -<br>17,686,299.19 |           | -<br>17,686,299.19 |
| 其他综合收益合计         |      | -<br>20,807,410.81 |                    |                      | -<br>3,121,111.62 | -<br>17,686,299.19 |           | -<br>17,686,299.19 |

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：

## 57、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 |      | 7,736,419.97 | 7,736,419.97 |      |
| 合计    |      | 7,736,419.97 | 7,736,419.97 |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、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 | 80,660,461.68 | 4,962,894.69 |      | 85,623,356.37 |

|    |               |              |               |
|----|---------------|--------------|---------------|
| 合计 | 80,660,461.68 | 4,962,894.69 | 85,623,356.37 |
|----|---------------|--------------|---------------|

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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       | 2,282,783,912.90 | 2,104,494,070.73 |
| 调整后期初未分配利润        | 2,282,783,912.90 | 2,104,494,070.73 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 257,871,261.27   | 232,716,559.24   |
| 减：提取法定盈余公积        | 4,962,894.69     | 8,319,777.02     |
| 应付普通股股利           | 118,871,547.30   | 46,106,940.05    |
| 加：处置其他权益工具投资当期利得  | 7,854,670.40     |                  |
| 期末未分配利润           | 2,424,675,402.58 | 2,282,783,912.90 |

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

## 60、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 | 2,069,199,066.86 | 1,341,016,323.61 | 1,873,263,942.52 | 1,230,312,269.07 |
| 其他业务 | 7,514,644.99     | 4,420,093.66     | 8,537,893.84     | 3,100,300.59     |
| 合计   | 2,076,713,711.85 | 1,345,436,417.27 | 1,881,801,836.36 | 1,233,412,569.66 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计   |      |
|---------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|         | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：     |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：     |      |      |      |      |      |      |      |      |

|            |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 市场或客户类型    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合同类型       |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按合同期限分类    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计         |  |  |  |  |  |  |  |  |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

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 757,181,230.00 元,其中,552,078,619.99 元预计将于 2024 年度确认收入,205,102,610.01 元预计将于 2025 年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

## 61、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 | 2,228,961.85 | 2,009,947.74 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 教育费附加 | 2,179,404.17  | 2,082,276.67  |
| 房产税   | 4,092,519.85  | 3,776,568.59  |
| 土地使用税 | 6,895,193.63  | 6,997,913.30  |
| 印花税   | 2,055,256.68  | 1,353,364.43  |
| 其他税金  | 723,507.80    | 513,962.82    |
| 合计    | 18,174,843.98 | 16,734,033.55 |

其他说明：

## 62、管理费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 工资薪酬        | 70,627,084.02  | 64,956,788.27  |
| 折旧摊销费用      | 17,921,730.02  | 18,521,260.37  |
| 房租、物业及水电暖气费 | 3,803,843.82   | 2,148,553.23   |
| 差旅费         | 3,981,061.25   | 2,153,856.46   |
| 办公费         | 4,302,641.47   | 3,850,750.45   |
| 邮电通讯费       | 701,187.40     | 809,225.97     |
| 汽车费用        | 3,194,481.07   | 3,233,408.55   |
| 业务招待费       | 14,813,647.92  | 10,669,460.85  |
| 保险费         | 2,127,377.27   | 1,666,664.86   |
| 服务费         | 9,742,719.23   | 8,701,442.25   |
| 其他          | 21,998,398.82  | 6,857,725.58   |
| 股份支付        | 17,267,500.00  |                |
| 合计          | 170,481,672.29 | 123,569,136.84 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 工资薪酬     | 8,214,704.68  | 7,933,660.86  |
| 折旧摊销费用   | 415,018.36    | 233,782.77    |
| 办公及邮电通讯费 | 218,602.72    | 306,034.86    |
| 差旅费      | 4,028,271.55  | 2,649,912.15  |
| 广告费      | 2,456,685.94  | 1,428,527.72  |
| 业务招待费    | 6,225,548.83  | 2,560,728.16  |
| 咨询服务费    | 588,793.11    | 2,718,775.97  |
| 投标费用     | 1,284,697.29  | 2,211,212.22  |
| 其他       | 1,228,959.64  | 1,775,595.99  |
| 合计       | 24,661,282.12 | 21,818,230.70 |

其他说明：

## 64、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资薪酬   | 12,333,453.51 | 10,134,944.80 |
| 研发领料   | 10,033,147.85 | 12,534,185.37 |
| 折旧摊销费用 | 2,802,595.82  | 2,494,500.72  |
| 测试加工费  | 619,950.00    | 18,267.35     |
| 其他     | 1,176,173.48  | 544,669.70    |
| 合计     | 26,965,320.66 | 25,726,567.94 |

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息支出      | 64,805,937.72 | 67,959,657.36 |
| 减：利息收入    | 5,519,599.91  | 14,212,376.69 |
| 手续费       | 1,991,008.19  | 1,800,572.30  |
| 汇兑损益      | 2,822.81      | -23,997.66    |
| 更新改造费计提利息 | 20,420,833.80 | 21,244,524.02 |
| 未确认融资费用摊销 | 138,401.65    | 129,328.32    |
| 合计        | 81,839,404.26 | 76,897,707.65 |

其他说明：

## 66、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        |
|----------------|--------------|--------------|
| 增值税即征即退        | 574,800.02   | 2,859,963.48 |
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 4,421,673.65 | 3,716,665.25 |
| 个税手续费返还及其他     | 64,986.63    | 67,412.61    |
| 合计             | 5,061,460.30 | 6,644,041.34 |

## 67、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

## 68、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

|                      |                |  |
|----------------------|----------------|--|
| 交易性金融资产              | -15,988,363.29 |  |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | -15,988,363.29 |  |
| 合计                   | -15,988,363.29 |  |

其他说明：

## 69、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       | -5,552,454.80  | -1,567,780.62 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 119,941,647.16 | 36,973,247.40 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    | -149,253.73    |               |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |                | 124,077.25    |
| 其他                   | 15,111.92      |               |
| 合计                   | 114,255,050.55 | 35,529,544.03 |

其他说明：

## 70、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 应收票据坏账损失  | 194,874.34      | 1,336,105.68    |
| 应收账款坏账损失  | -47,328,851.21  | -43,334,245.02  |
| 其他应收款坏账损失 | -38,237,201.31  | -60,781,024.36  |
| 长期应收款坏账损失 | -37,396,850.60  | -16,703,574.63  |
| 合计        | -122,768,028.78 | -119,482,738.33 |

其他说明：

## 71、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -8,467,751.88  | -13,940,894.93 |
| 四、固定资产减值损失          | -2,372,934.73  |                |
| 十、商誉减值损失            | -273,258.09    |                |
| 十一、合同资产减值损失         | -2,100,139.07  | -911,880.89    |
| 合计                  | -13,214,083.77 | -14,852,775.82 |



其他说明：

## 72、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         |
|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | -14,007.31 | -3,986,730.32 |

## 73、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 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 与日常经营活动无关的政府补助 | 4,610,725.00 | 1,594,090.00 | 4,610,725.00  |
| 业绩对赌收益         |              | 1,150,000.00 |               |
| 其他             | 744,857.41   | 23,232.79    | 744,857.41    |
| 合计             | 5,355,582.41 | 2,767,322.79 | 5,355,582.41  |

其他说明：

## 74、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      | 30,000.00     | 246,311.70 | 30,000.00     |
| 非流动资产报废损失 | 185,135.35    | 21,461.83  | 185,135.35    |
| 未决诉讼      | 20,000,000.00 | 500,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他        | 1,961,077.46  | 66,021.60  | 1,961,077.46  |
| 合计        | 22,176,212.81 | 833,795.13 | 22,176,212.81 |

其他说明：

## 75、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 | 115,979,486.32 | 103,868,035.12 |
| 递延所得税费用 | -3,714,620.60  | -27,811,710.37 |
| 合计      | 112,264,865.72 | 76,056,324.75  |

## (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                           | 359,666,168.57 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 53,949,925.29  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 31,501,269.92  |
| 非应税收入的影响                       | 3,551,812.46   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 7,417,370.18   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -339,905.67    |
| 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 | 13,989,118.68  |
| 加计扣除费用的影响                      | -2,844,736.13  |
| 税率不一致对递延所得税资产/负债的影响            | 5,040,010.99   |
| 所得税费用                          | 112,264,865.72 |

其他说明：

## 76、其他综合收益

详见附注七、（五十六）其他综合收益。

## 77、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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         |
|---------------|---------------|---------------|
| 保证金、备用金还款及往来款 | 20,942,337.96 | 37,878,909.74 |
| 利息收入          | 5,519,599.91  | 12,594,216.23 |
| 政府补助          | 8,287,862.53  | 4,537,965.43  |
| 其他            | 1,615,586.09  | 4,108,281.83  |
| 合计            | 36,365,386.49 | 59,119,373.23 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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         |
|-------------|----------------|---------------|
| 付现费用        | 83,173,087.17  | 52,093,494.35 |
| 保证金、备用金及往来款 | 36,346,066.76  | 34,610,744.29 |
| 合计          | 119,519,153.93 | 86,704,238.64 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

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        |
|------------|--------------|--------------|
| 收到的建设保函保证金 | 7,737,852.00 | 5,000,000.00 |
| 其他         | 97.08        | 19,039.47    |
| 合计         | 7,737,949.08 | 5,019,039.47 |

收到的重要的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         |
|---------------------|----------------|---------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 303,617,612.03 | 27,637,722.60 |
| 合计                  | 303,617,612.03 | 27,637,722.60 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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         |
|------------|-------|---------------|
| 支付的投资款     |       | 80,000,000.00 |
| 支付的建设保函保证金 |       | 11,000,000.00 |
| 合计         |       | 91,000,000.00 |

支付的重要的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          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金           | 219,524,230.88 | 284,128,615.00 |
| 购买基金支付的本金                         | 140,000,000.00 |                |
| 付深圳市鹏鹞弘盛绿色产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资款 | 70,000,000.00  |                |
| 合计                                | 429,524,230.88 | 284,128,615.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

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 |
|----------|--------------|-------|
| 收到少数股东借款 | 2,684,700.00 |       |
| 合计       | 2,684,700.00 |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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         |
|------------|----------------|---------------|
| 支付的股本回购款   | 190,312,479.62 | 20,473,047.00 |
| 其他         | 354,829.32     |               |
| 支付使用权资产租金  | 1,081,533.25   | 1,611,844.81  |
| 支付的再融资发行费用 |                | 2,678,000.00  |
| 合计         | 191,748,842.19 | 24,762,891.81 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目           | 期初余额             | 本期增加           |               | 本期减少             |               | 期末余额             |
|--------------|------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|              |                  | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动             | 非现金变动         |                  |
| 银行借款（含一年内到期） | 1,907,989,219.70 | 795,000,000.00 | 64,805,937.72 | 1,082,800,607.37 | 11,993,538.19 | 1,673,001,011.86 |
| 租赁负债（含一年内到期） | 1,620,022.59     |                | 35,689.10     | 1,081,533.25     |               | 574,178.44       |
| 合计           | 1,909,609,242.29 | 795,000,000.00 | 64,841,626.82 | 1,083,882,140.62 | 11,993,538.19 | 1,673,575,190.30 |

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|    |        |           |      |

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

| 项目          | 本期发生额         |
|-------------|---------------|
| 背书转让的银行承兑汇票 | 22,276,155.91 |

2

## 78、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                     | 247,401,302.85 | 213,372,133.83 |
| 加：资产减值准备                | 135,982,112.55 | 134,335,514.15 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 39,990,090.59  | 33,556,178.87  |
| 使用权资产折旧                 | 1,340,437.26   | 2,441,984.29   |
| 无形资产摊销                  | 16,852,533.44  | 12,414,679.78  |

124

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 1,814,254.84    | 2,148,925.00    |
| 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） | 14,007.31       | 3,986,730.32    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 185,135.35      | 21,461.83       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 15,988,363.29   |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 85,367,995.98   | 89,309,512.04   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -114,255,050.55 | -35,529,544.03  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -7,346,690.84   | -34,646,246.74  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 3,632,070.24    | 6,834,536.37    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -101,962,253.71 | 48,602,586.75   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -319,943,248.69 | -82,548,685.71  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 66,640,622.15   | -158,890,901.62 |
| 其他                               | 17,267,500.00   |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 88,969,182.06   | 235,408,865.13  |
| 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                          | 330,860,224.31  | 873,973,614.82  |
| 减：现金的期初余额                        | 873,973,614.82  | 409,799,060.80  |
| 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                     | -543,113,390.51 | 464,174,554.02  |

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|                     | 金额     |
|---------------------|--------|
| 其中：                 |        |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 97.08  |
| 其中：                 |        |
| 无锡华昇瑞银电子材料有限公司      | 97.08  |
| 其中：                 |        |
| 取得子公司支付的现金净额        | -97.08 |

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             |
|---------------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | 306,332,157.62 |
| 其中：                       |                |
| 江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司           | 30,000,000.00  |
| 广东鹏鹞环保科技有限公司              | 1,560,000.00   |
| 江苏鹏鹞水务发展有限公司              | 274,772,157.62 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 18,214,545.59  |
| 其中：                       |                |
| 江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司           | 1,760,512.51   |
| 广东鹏鹞环保科技有限公司              | 14,556,820.39  |
| 江苏鹏鹞水务发展有限公司              | 1,897,212.69   |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 15,500,000.00  |
| 其中：                       |                |
| 其中：鹏鹞（宜兴）环保装备智造园有限公司      | 15,000,000.00  |
| 无锡鹏鹞阿瑞得环保科技有限公司           | 500,000.00     |
| 处置子公司收到的现金净额              | 303,617,612.03 |

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           | 330,860,224.31 | 873,973,614.82 |
| 其中：库存现金        | 293,012.29     | 396,421.87     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 330,567,212.02 | 873,577,192.95 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 330,860,224.31 | 873,973,614.82 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|    |      |      |                |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目   | 本期金额          | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由   |
|------|---------------|---------------|------------------|
| 货币资金 | 46,039,670.63 | 30,735,961.54 | 用于银行保函、农民工保证金及诉讼 |

|    |               |               |  |
|----|---------------|---------------|--|
| 合计 | 46,039,670.63 | 30,735,961.54 |  |
|----|---------------|---------------|--|

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

80、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  |        |      |           |
| 其中：美元 |        |      |           |
| 欧元    |        |      |           |
| 港币    |        |      |           |
|       |        |      |           |
| 应收账款  |        |      |           |
| 其中：美元 |        |      |           |
| 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

## 81、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项 目               | 本期数          |
|-------------------|--------------|
| 短期租赁费用            | 473,385.68   |
| 低价值资产租赁费用         | -            |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | -            |
| 与租赁相关的现金流出总额      | 1,484,801.30 |

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 6,730,345.00 |                          |
| 合计   | 6,730,345.00 |                          |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 82、其他



## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 工资薪酬       | 12,333,453.51 | 10,134,944.80 |
| 研发领料       | 10,033,147.85 | 12,534,185.37 |
| 折旧摊销费用     | 2,802,595.82  | 2,494,500.72  |
| 测试加工费      | 619,950.00    | 18,267.35     |
| 其他         | 1,176,173.48  | 544,669.70    |
| 合计         | 26,965,320.66 | 25,726,567.94 |
| 其中：费用化研发支出 | 26,965,320.66 | 25,726,567.94 |

### 1、符合资本化条件的研发项目

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 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|    |      |        |            |          |            |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|    |      |      |      |      |        |

### 2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|      |             |                   |

其他说明：

## 九、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 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|---------|--------|-------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 杭州亿晨   | 2023年  |        | 100.00% | 股权转让   | 2023年 | 取得控制     |               | -              | -254.17        |

|                |             |  |         |      |             |               |              |            |               |
|----------------|-------------|--|---------|------|-------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 新能源科技有限公司      | 04月10日      |  |         |      | 04月10日      | 其财务和经营决策权     |              | 5,379.17   |               |
| 杭州丽锦新能源科技有限公司  | 2023年04月11日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年04月11日 | 取得控制其财务和经营决策权 | 65,678.17    | 36,480.19  | 583,751.92    |
| 徐州鑫之达新能源科技有限公司 | 2023年04月13日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年04月13日 | 取得控制其财务和经营决策权 | 500,526.46   | 167,395.93 | 6,098,344.84  |
| 淮北旭之顿新能源科技有限公司 | 2023年06月08日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年06月08日 | 取得控制其财务和经营决策权 |              | -          | 1,166,286.84  |
| 仙桃旭康新能源科技有限公司  | 2023年06月07日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年06月07日 | 取得控制其财务和经营决策权 | 28,167.25    | 6,612.90   | 1,549,617.02  |
| 徐州鑫之瑞新能源科技有限公司 | 2023年06月08日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年06月08日 | 取得控制其财务和经营决策权 |              | -          | 2,482,914.30  |
| 淮北旭之瑞新能源科技有限公司 | 2023年06月07日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年06月07日 | 取得控制其财务和经营决策权 |              | -          | 1,743,999.21  |
| 盐城百佩新能源科技有限公司  | 2023年10月11日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年10月11日 | 取得控制其财务和经营决策权 |              | -          | 10,732,802.55 |
| 高邮市旭博新能源科技有限公司 | 2023年09月20日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年09月20日 | 取得控制其财务和经营决策权 | 14,420.02    | 3,376.15   | 1,639,944.88  |
| 重庆旭之能新能源科技有限公司 | 2023年09月15日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年09月15日 | 取得控制其财务和经营决策权 |              | -          | 25.69         |
| 南通广蓝新能源科技有限公司  | 2023年10月25日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年10月25日 | 取得控制其财务和经营决策权 |              | -          | 4.33          |
| 长沙市鹏鹞新能源有限公司   | 2023年01月30日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年01月30日 | 取得控制其财务和经营决策权 |              | -          | 3,709,689.37  |
| 无锡华昇瑞银电子材料有限公司 | 2023年11月28日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年11月28日 | 取得控制其财务和经营决策权 | 6,790,166.90 | 920,717.75 | 4,748.53      |
| 武穴旭晟新能源科技有限公司  | 2023年06月20日 |  | 70.00%  | 股权转让 | 2023年06月20日 | 取得控制其财务和经营决策权 |              | -          | 114.65        |
| 洛阳鑫景新能源有       | 2023年10月20日 |  | 100.00% | 股权转让 | 2023年10月20日 | 取得控制其财务和      |              | 291.12     | 306.44        |

|     |   |  |  |  |   |       |  |  |  |
|-----|---|--|--|--|---|-------|--|--|--|
| 限公司 | 日 |  |  |  | 日 | 经营决策权 |  |  |  |
|-----|---|--|--|--|---|-------|--|--|--|

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        | 无锡华昇瑞银电子材料有限公司 |
|-----------------------------|----------------|
| --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           | -273,258.09    |
| 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 | 273,258.09     |

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

|        | 无锡华昇瑞银电子材料有限公司 |              |
|--------|----------------|--------------|
|        | 购买日公允价值        | 购买日账面价值      |
| 资产：    |                |              |
| 货币资金   | 97.08          | 97.08        |
| 应收款项   | 7,461,731.05   | 7,461,731.05 |
| 存货     | 298,320.82     | 298,320.82   |
| 固定资产   |                |              |
| 无形资产   |                |              |
| 其他流动资产 | 88,079.66      | 88,079.66    |
| 负债：    |                |              |
| 借款     |                |              |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 应付款项     | 8,121,486.70 | 8,121,486.70 |
| 递延所得税负债  |              |              |
| 净资产      | -273,258.09  | -273,258.09  |
| 减：少数股东权益 |              |              |
| 取得的净资产   | -273,258.09  | -273,258.09  |

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：

本期未发生同一控制下企业合并。

(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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

| 子公司名称           | 丧失控制权时点的处置价款   | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|-----------------|----------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 江苏鹏鹞水务发展有限公司    | 291,822,157.62 | 100.00%      | 出售           | 2023年05月11日 | 工商变更         | 106,005,034.58                     |                |                          |                          |                        |                                   |                                  |
| 广东鹏鹞环保科技有限公司    | 1,560,000.00   | 50.00%       | 出售           | 2023年06月19日 | 工商变更         | 354,719.90                         | 1.00%          |                          | 30,588.24                | 30,588.24              | 出售价格                              |                                  |
| 江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司 | 42,000,000.00  | 50.98%       | 出售           | 2023年07月05日 | 工商变更         | 13,846,459.96                      |                |                          |                          |                        |                                   |                                  |
| 安徽广为生物科技有限公司    | 3,000,000.00   | 80.00%       | 出售           | 2023年03月17日 | 工商变更         | 903,947.29                         |                |                          |                          |                        |                                   |                                  |

其他说明：

注：江苏鹏鹞水务发展有限公司包含其子公司南昌鹏鹞水务有限公司、江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司包含其子公司赣州市南康区牧益生物环保技术有限公司、河源市东瑞联业生物科技有限公司。

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：

本公司之全资子公司深圳鹏鹞科技发展有限公司、宜兴旭博新能源有限公司、宜兴鹏鹞中科新能源有限公司于 2023 年投资设立。

本公司之非全资子公司宜兴鹏鹞生物能源有限公司、江苏鹏鹞污泥处置利用技术有限公司、无锡鹏鹞华昇电子材料有限公司、宜兴鹏鹞聚核新能源有限公司、鹏鹞合景（江苏）新能源有限公司、江苏鹏鹞鸿申环保科技有限公司、江苏鹏鹞天扬新能源有限公司、北京鹏鹞生态科技有限公司于 2023 年投资设立。

本公司之非全资孙公司昭苏骏达生物科技有限公司、徐州鹏鹞新能源有限公司、徐州鑫之顺新能源科技有限公司、周口鹏鹞新能源发展有限公司、宜兴宜景新能源有限公司、中科鹏鹞（安徽）新能源有限公司、淮南中鹏新能源有限公司、合肥中鹏新能源有限公司、PENYAO GREEN ENERGY PTE.LTD 于 2023 年投资设立。

本公司之全资子公司长春鹏鹞环保有限公司于 2023 年因吸收合并被注销，全资子公司上海鹏鹞贸易有限公司、青岛鹏鹞贸易有限公司、上海鹏鹞新能源有限公司、灌南鹏鹞环保科技有限公司于 2023 年注销，全资孙公司福州鹏鹞环保有限公司于 2023 年注销、非全资孙公司上海鹏鹞聚核新能源有限公司于 2023 年注销。

## 6、其他

## 十、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

单位：元

| 子公司名称            | 注册资本           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质       | 持股比例    |    | 取得方式       |
|------------------|----------------|-------|-----|------------|---------|----|------------|
|                  |                |       |     |            | 直接      | 间接 |            |
| 同和致远（北京）环保科技有限公司 | 5,000,000.00   | 北京市   | 北京市 | 科技推广和应用服务业 | 51.00%  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 宜兴泉溪环保设备有限公司     | 138,004,880.14 | 宜兴市   | 宜兴市 | 环保设备的生产    | 100.00% |    | 同一控制下企业合并  |
| 惠民鹏鹞水处理有限公司      | 10,000,000.00  | 滨州市   | 滨州市 | 污水处理及其再生利用 | 100.00% |    | 投资设立       |

|                |                |      |      |                          |         |        |            |
|----------------|----------------|------|------|--------------------------|---------|--------|------------|
| 司              |                |      |      |                          |         |        |            |
| 泗县鹏鹞水处理有限公司    | 35,000,000.00  | 宿州市  | 宿州市  | 水的生产和供应业                 | 51.00%  |        | 投资设立       |
| 长春鹏鹞水务有限公司     | 240,000,000.00 | 长春市  | 长春市  | 污水处理                     | 99.00%  | 1.00%  | 投资设立       |
| 岳阳鹏鹞水务有限公司     | 89,893,500.00  | 岳阳市  | 岳阳市  | 污水处理                     | 100.00% |        | 同一控制下企业合并  |
| 南通鹏鹞水务有限公司     | 174,847,400.00 | 如皋市  | 如皋市  | 城市供水                     | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 丹阳鹏鹞污水处理有限公司   | 82,020,000.00  | 丹阳市  | 丹阳市  | 污水处理                     | 100.00% |        | 同一控制下企业合并  |
| 栾川县鹏鹞环保科技有限公司  | 1,000,000.00   | 栾川县  | 栾川县  | 固废治理                     | 100.00% |        | 投资设立       |
| 周口鹏鹞水务有限公司     | 141,150,000.00 | 周口市  | 周口市  | 污水处理                     | 100.00% |        | 同一控制下企业合并  |
| 周口鹏鹞再生水有限公司    | 20,000,000.00  | 周口   | 周口   | 销售净化污水                   | 80.00%  |        | 投资设立       |
| 长沙望城鹏鹞水务有限公司   | 50,276,000.00  | 长沙市  | 长沙市  | 污水处理                     | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 萧县鹏鹞污水处理有限公司   | 50,000,000.00  | 萧县   | 萧县   | 污水处理                     | 100.00% |        | 投资设立       |
| 景德镇鹏鹞水务有限公司    | 25,292,700.00  | 景德镇市 | 景德镇市 | 污水处理                     | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 景德镇大鹏水务有限公司    | 35,051,900.00  | 景德镇市 | 景德镇市 | 污水处理                     | 100.00% |        | 同一控制下企业合并  |
| 黄山休宁富大污水处理有限公司 | 11,000,000.00  | 休宁县  | 休宁县  | 污水处理                     | 60.00%  |        | 同一控制下企业合并  |
| 罗山县鹏鹞水务有限公司    | 43,158,900.00  | 信阳市  | 信阳市  | 污水处理                     | 90.00%  |        | 投资设立       |
| 沅江市第二污水处理有限公司  | 68,000,000.00  | 沅江市  | 沅江市  | 污水处理                     | 70.00%  |        | 投资设立       |
| 祁阳鹏鹞水务有限公司     | 25,000,000.00  | 祁阳县  | 祁阳县  | 污水处理                     | 100.00% |        | 投资设立       |
| 武穴鹏鹞环境科技有限公司   | 17,000,000.00  | 武穴市  | 武穴市  | 餐厨垃圾处理                   | 82.35%  |        | 投资设立       |
| 宜兴鹏鹞信和环保科技有限公司 | 4,000,000.00   | 宜兴市  | 宜兴市  | 大气污染、固体废弃物研发、有机肥生产设备研发制造 | 51.00%  |        | 投资设立       |
| 江苏中宜环科生态环境有限公司 | 500,000,000.00 | 宜兴市  | 宜兴市  | 投资公司                     | 60.00%  |        | 投资设立       |
| 宜高环保产业发展有限     | 570,000,000.00 | 宜兴市  | 宜兴市  | 批发业                      | 10.53%  | 52.63% | 投资设立       |



|                      |                |        |        |                       |         |        |            |
|----------------------|----------------|--------|--------|-----------------------|---------|--------|------------|
| 公司                   |                |        |        |                       |         |        |            |
| 江苏宜高鑫工业科技有限公司        | 10,000,000.00  | 宜兴市    | 宜兴市    | 研究和试验发展               |         | 37.89% | 投资设立       |
| 吉林省鹏鹞生物科技有限公司        | 45,000,000.00  | 吉林省农安县 | 吉林省农安县 | 有机肥等研发、生产、销售以及污泥资源化处置 | 100.00% |        | 投资设立       |
| 长春城投鹏鹞生态环保有限公司       | 30,000,000.00  | 长春市    | 长春市    | 生态保护和环境治理业            |         | 90.00% | 投资设立       |
| 新疆鹏鹞环保科技有限公司         | 30,000,000.00  | 伊犁     | 伊犁     | 水污染、大气污染、固废治理         | 100.00% |        | 投资设立       |
| 宜兴鹏莱环保产业发展有限公司       | 10,000,000.00  | 宜兴市    | 宜兴市    | 批发业                   | 100.00% |        | 投资设立       |
| 东台市鹏鹞肥源畜禽粪便集中处理有限公司  | 9,800,000.00   | 东台市    | 东台市    | 畜禽粪便处理                | 80.00%  |        | 投资设立       |
| 江苏鹏鹞环境科技有限公司         | 55,000,000.00  | 宜兴市    | 宜兴市    | 环保行业技术研发              | 100.00% |        | 投资设立       |
| 中铁城乡环保工程有限公司         | 87,253,638.00  | 无锡市    | 无锡市    | 市政工程承包                | 97.71%  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 中铁城乡环保工程合肥有限公司       | 1,000,000.00   | 合肥市    | 合肥市    | 市政工程承包                |         | 97.71% | 非同一控制下企业合并 |
| 沅陵鹏鹞信达水务有限公司         | 85,939,300.00  | 沅陵县    | 沅陵县    | 污水处理                  | 70.00%  |        | 投资设立       |
| 丹北鹏鹞水务（丹阳）有限公司       | 500,000.00     | 丹阳市    | 丹阳市    | 污水处理                  | 100.00% |        | 投资设立       |
| 黑龙江鹏鹞环保科技有限公司        | 20,000,000.00  | 哈尔滨市   | 哈尔滨市   | 有机肥料、微生物肥料            | 74.55%  |        | 投资设立       |
| 淮南鹏鹞环境科技有限公司         | 48,700,000.00  | 淮南市    | 淮南市    | 污水处理                  | 90.00%  |        | 投资设立       |
| 北京京鹞环境科技有限公司         | 100,000,000.00 | 北京市    | 北京市    | 科技推广和应用服务             | 100.00% |        | 投资设立       |
| 长春市鹏鹞奥霖生物科技有限公司      | 10,000,000.00  | 长春市    | 长春市    | 病死畜禽无害化处理             | 80.00%  |        | 投资设立       |
| 鹏鹞科技产业发展有限公司（宜兴）有限公司 | 100,000,000.00 | 宜兴市    | 宜兴市    | 科技推广和应用服务，投资活动        | 100.00% |        | 投资设立       |
| 长沙鹏鹞污水处理有限公司         | 58,701,700.00  | 长沙市    | 长沙市    | 污水处理                  | 100.00% |        | 投资设立       |
| 哈尔滨鹏鹞                | 137,000,000.00 | 哈尔滨市   | 哈尔滨市   | 污水处理                  | 100.00% |        | 投资设立       |

|                  |                |          |          |              |         |         |            |
|------------------|----------------|----------|----------|--------------|---------|---------|------------|
| 水务有限公司           | 0.00           |          |          |              |         |         |            |
| 鹏鹞（江苏）资源环境科技有限公司 | 200,000,000.00 | 宜兴市      | 宜兴市      | 生态保护和环境治理业   | 100.00% |         | 投资设立       |
| 玛纳斯鹏鹞环保科技有限公司    | 30,000,000.00  | 玛纳斯县     | 玛纳斯县     | 固废治理         |         | 100.00% | 投资设立       |
| 伊犁鹏鹞霖康生物科技有限公司   | 10,000,000.00  | 伊宁县      | 伊宁县      | 动物无害化处理      |         | 80.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 昌吉霖康生物科技有限公司     | 10,000,000.00  | 呼图壁县     | 呼图壁县     | 动物无害化处理      |         | 80.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 温宿布尔库特生物科技有限公司   | 12,000,000.00  | 温宿县      | 温宿县      | 化学原料和化学制品制造业 |         | 80.00%  | 投资设立       |
| 昭苏骏达生物科技有限公司     | 12,000,000.00  | 伊犁哈萨克自治州 | 伊犁哈萨克自治州 | 科学研究和技术服务业   |         | 80.00%  | 投资设立       |
| 海林市鹏鹞水务有限公司      | 11,380,700.00  | 海林市      | 海林市      | 污水处理及其再生利用   | 100.00% |         | 投资设立       |
| 云南鹏鹞环保科技有限公司     | 10,000,000.00  | 昆明市      | 昆明市      | 科技推广和应用服务业   | 51.00%  |         | 投资设立       |
| 深圳鹏鹞科技发展有限公司     | 5,000,000.00   | 深圳市      | 深圳市      | 科学研究和技术服务业   | 100.00% |         | 投资设立       |
| 宜兴旭博新能源有限公司      | 20,000,000.00  | 无锡市      | 无锡市      | 科学研究和技术服务业   | 100.00% |         | 投资设立       |
| 徐州鹏鹞新能源有限公司      | 10,000,000.00  | 徐州市      | 徐州市      | 批发和零售业       |         | 70.00%  | 投资设立       |
| 杭州亿晨新能源科技有限公司    | 1,000,000.00   | 杭州市      | 杭州市      | 科技推广和应用服务业   |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州丽锦新能源科技有限公司    | 1,000,000.00   | 杭州市      | 杭州市      | 科技推广和应用服务业   |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 淮北旭之顿新能源科技有限公司   | 1,000,000.00   | 淮北市      | 淮北市      | 科学研究和技术服务业   |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 仙桃旭康新能源科技有限公司    | 1,000,000.00   | 仙桃市      | 仙桃市      | 科学研究和技术服务业   |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 徐州鑫之瑞新能源科技有限公司   | 1,000,000.00   | 徐州市      | 徐州市      | 科学研究和技术服务业   |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 徐州鑫之达新能源科技有限公司   | 3,000,000.00   | 徐州市      | 徐州市      | 科学研究和技术服务业   |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 淮北旭之瑞新能源科技有限公司   | 1,000,000.00   | 淮北市      | 淮北市      | 新材料技术推广服务    |         | 70.00%  | 非同一控制下企业合并 |

|                              |               |     |     |                 |        |        |            |
|------------------------------|---------------|-----|-----|-----------------|--------|--------|------------|
| 盐城百佩新能源科技有限公司                | 5,000,000.00  | 盐城市 | 盐城市 | 科学研究和技术服务业      |        | 70.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 高邮市旭博新能源科技有限公司               | 1,000,000.00  | 扬州市 | 扬州市 | 科学研究和技术服务业      |        | 70.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 重庆旭之能新能源科技有限公司               | 1,000,000.00  | 重庆市 | 重庆市 | 科学研究和技术服务业      |        | 70.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 南通广蓝新能源科技有限公司                | 5,000,000.00  | 南通市 | 南通市 | 科学研究和技术服务业      |        | 70.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 徐州鑫之顺新能源科技有限公司               | 1,000,000.00  | 徐州市 | 徐州市 | 科学研究和技术服务业      |        | 70.00% | 投资设立       |
| 宜兴鹏鹞生物能源有限公司                 | 50,000,000.00 | 宜兴市 | 宜兴市 | 新能源技术推广服务       | 43.00% |        | 投资设立       |
| 盘锦鹏鹞生物能源有限公司                 | 10,000,000.00 | 盘锦市 | 盘锦市 | 矿产品、建材及化工产品批发   |        | 43.00% | 投资设立       |
| PENYAO GREEN ENERGY PTE. LTD | 7,240,400.00  | 新加坡 | 新加坡 | 矿产品、建材及化工产品批发   |        | 43.00% | 投资设立       |
| 江苏鹏鹞污泥处置利用技术有限公司             | 10,000,000.00 | 无锡市 | 无锡市 | 科学研究和技术服务业      | 51.00% |        | 投资设立       |
| 鹏鹞绿能（宜兴）新能源科技有限公司            | 20,000,000.00 | 上海市 | 上海市 | 电力、热力生产和供应业     | 60.00% |        | 投资设立       |
| 长沙市鹏鹞新能源有限公司                 | 500,000.00    | 长沙市 | 长沙市 | 电力、热力生产和供应业     |        | 60.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 周口鹏鹞新能源发展有限公司                | 6,670,000.00  | 周口市 | 周口市 | 信息传输、软件和信息技术服务业 |        | 60.00% | 投资设立       |
| 无锡鹏鹞华昇电子材料有限公司               | 15,000,000.00 | 无锡市 | 无锡市 | 制造业             | 51.00% |        | 投资设立       |
| 无锡华昇瑞银电子材料有限公司               | 10,000,000.00 | 无锡市 | 无锡市 | 科学研究和技术服务业      |        | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 宜兴鹏鹞聚核新能源有限公司                | 10,000,000.00 | 无锡市 | 无锡市 | 科学研究和技术服务业      | 51.00% |        | 投资设立       |
| 武穴旭晟新能源科技有限公司                | 1,000,000.00  | 黄冈市 | 黄冈市 | 科学研究和技术服务业      |        | 70.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 鹏鹞合景（江苏）新能源有限公司              | 10,000,000.00 | 无锡市 | 无锡市 | 科学研究和技术服务业      | 60.00% |        | 投资设立       |
| 宜兴宜景新能源有限公司                  | 1,000,000.00  | 无锡市 | 无锡市 | 科学研究和技术服务业      |        | 60.00% | 投资设立       |

|                 |               |     |     |                  |         |        |            |
|-----------------|---------------|-----|-----|------------------|---------|--------|------------|
| 司               |               |     |     |                  |         |        |            |
| 洛阳鑫景新能源有限公司     | 4,000,000.00  | 洛阳市 | 洛阳市 | 科学研究和技术服务业       |         | 60.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 宜兴鹏鹞中科新能源有限公司   | 10,000,000.00 | 无锡市 | 无锡市 | 科学研究和技术服务业       | 100.00% |        | 投资设立       |
| 中科鹏鹞（安徽）新能源有限公司 | 6,180,000.00  | 合肥市 | 合肥市 | 电力、热力、燃气及水生产和供应业 |         | 51.00% | 投资设立       |
| 淮南中鹏新能源有限公司     | 1,000,000.00  | 淮南市 | 淮南市 | 电力、热力、燃气及水生产和供应业 |         | 51.00% | 投资设立       |
| 合肥中鹏新能源有限公司     | 1,000,000.00  | 合肥市 | 合肥市 | 电力、热力生产和供应业      |         | 51.00% | 投资设立       |
| 江苏鹏鹞鸿申环保科技有限公司  | 10,000,000.00 | 淮安市 | 淮安市 | 科学研究和技术服务业       | 51.00%  |        | 投资设立       |
| 江苏鹏鹞天扬新能源有限公司   | 10,000,000.00 | 无锡市 | 无锡市 | 科学研究和技术服务业       | 51.00%  |        | 投资设立       |
| 北京鹏鹞生态科技有限公司    | 20,000,000.00 | 北京市 | 北京市 | 科学研究和技术服务业       | 51.00%  |        | 投资设立       |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

除宜兴鹏鹞生物能源有限公司外，报告期内本公司在子公司中的持股比率与表决权比率一致。

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：

公司直接持有子公司宜兴鹏鹞生物能源有限公司（以下简称“鹏鹞生物”）43%股权，不足半数。公司与分别持有鹏鹞生物 19%、3%股权的洛阳康纳森新能源科技有限公司（以下简称“康纳森”）、临海市广聚木业有限公司（以下简称“广聚木业”）签订了协议，根据协议约定：公司、康纳森、广聚木业为一致行动人，康纳森和广聚木业在表决时以公司意向进行表决，即与在表决时以公司意向进行表决，即与公司表决意见始终保持一致。双方同意按照苏州汇晨的意见向股东会、董事会行使提案权、表决权等权利。且董事会由 3 名董事组成，公司委派 2 名董事。因此，报告期内公司实质上控制鹏鹞生物，将其纳入本公司的合并范围。

江苏峥蓝洁净科技有限公司（以下简称“峥蓝洁净”）系公司与南京江淳环境科技有限公司共同出资设立，公司持有该公司 51%股权。根据峥蓝洁净的公司章程，董事会由 4 名董事组成，其中公司委派 2 名董事，董事会的决议必须经到会董事三分之二以上同意并通过方为有效，因此对其共同控制属于合营企业，采用权益法进行核算。

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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

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 |

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 |

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

## (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

其他说明：

## 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        | 178,346,532.36 | 85,985,389.98 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |               |
| --净利润           | -7,160,243.08  | -1,821,254.60 |
| --综合收益总额        | -7,160,243.08  | -1,821,254.60 |

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

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 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|             |              |                     |             |

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺



## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

| 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：

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：

### 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动       | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|------------|--------------|---------------|----------|
| 递延收益 | 19,331,811.00 |          |             | 744,536.12 | 5,804,987.36 | 12,782,287.52 | 与资产相关    |
| 递延收益 | 480,000.00    |          |             |            | 480,000.00   |               | 与收益相关    |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益  | 4,421,673.65 | 3,716,665.25 |
| 营业外收入 | 4,610,725.00 | 1,594,090.00 |

其他说明

计入当期损益的政府补助：

| 会计科目  | 补助项目           | 本期发生金额       | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|----------------|--------------|--------------|-------------|
| 其他收益  | 病死畜禽无害化处理中心项目  | 2,000,000.00 | -            | 与收益相关       |
| 其他收益  | 蠡园开发区产业发展专项基金  | 1,154,000.00 | -            | 与收益相关       |
| 其他收益  | 生态文明建设专项资金     | 490,945.32   | 490,945.32   | 与资产相关       |
| 其他收益  | 肥料补贴           | -            | 676,146.79   | 与收益相关       |
| 其他收益  | 太湖蓝藻项目         | -            | 623,000.00   | 与收益相关       |
| 其他收益  | 碳源补贴           | -            | 458,392.59   | 与收益相关       |
| 其他收益  | 稳岗补贴           | 258,837.92   | 324,194.06   | 与收益相关       |
| 其他收益  | 其他             | 264,299.61   | 687,452.53   | 与收益相关       |
| 其他收益  | 其他             | 253,590.80   | 456,533.96   | 与资产相关       |
| 营业外收入 | 高质量奖补          | 3,428,869.00 | -            | 与收益相关       |
| 营业外收入 | 信息产业转型升级专项资金   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 营业外收入 | 2021年度宜兴市市长质量奖 | -            | 500,000.00   | 与收益相关       |
| 营业外收入 | 其他             | 181,856.00   | 94,090.00    | 与收益相关       |

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 1、市场风险

##### (1) 汇率风险

无

##### (2) 利率风险

本公司拥有短期借款和长期借款。浮动利率的借款令公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令公司承受公允价值利率风险。

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层

进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，于2023年12月31日，若利率增加/降低50个基点的情况下，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

## 2、信用风险

于2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收账款、长期应收款。

本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款按业务性质主要分为三类：1、应收污水处理、污泥处理及供水款；2、应收工程总承包款、设备销售款及其他款项。应收污水处理、污泥处理及供水款，对应的客户都是政府背景的机构，回款良好，管理层认为风险极低。对于应收工程总承包款、应收设备销售及其他款项，管理层为降低信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的长期应收款（含1年内到期的长期应收款），集中于少数客户，所有这些客户都是政府背景的机构。因此本公司管理层认为风险是有限的。

## 3、流动风险

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

本公司将银行借款作为重要的资金来源。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 4、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目     | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 |                    |                                   |                |                  |
| 套期类别   |                    |                                   |                |                  |

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                |
|------|-----------|---------------|--------|----------------------------|
| 票据背书 | 应收票据      | 19,068,795.07 | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 票据背书 | 应收款项融资    | 3,207,360.84  | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬           |
| 合计   |           | 22,276,155.91 |        |                            |

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书      | 17,234,125.28 |               |
| 合计     |           | 17,234,125.28 |               |

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额   | 继续涉入形成的负债金额   |
|------|--------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 票据背书   | 19,068,795.07 | 19,068,795.07 |
| 合计   |        | 19,068,795.07 | 19,068,795.07 |

其他说明

## 十三、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    | --             | --           | --            | --             |
| （一）交易性金融资产     | 123,862,382.98 |              |               | 123,862,382.98 |
| 应收款项融资-银行承兑汇票  |                | 4,182,490.00 |               | 4,182,490.00   |
| 其他权益工具投资       |                |              | 30,435,677.43 | 30,435,677.43  |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 123,862,382.98 | 4,182,490.00 | 30,435,677.43 | 158,480,550.41 |
| 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

无

### 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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### 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

本公司第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，对于持有的其他权益工具投资，因其不在活跃市场上交易，且被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

#### 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

无

#### 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

本报告期内，持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本报告期内，本集团采用的估值技术未发生变更。

#### 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的其他非流动负债、租赁负债、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 9、其他

### 十四、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 |
|------------|-----|-----------|---------|--------------|---------------|
| 宜兴鹏鹞投资有限公司 | 宜兴市 | 实业投资、投资管理 | 5000 万元 | 27.34%       | 27.34%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王洪春、王春林。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

#### 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十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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         |
|-----------------|---------------------|
| 王鹏鹞             | 董事长、总经理             |
| 蒋永军             | 董事、副总经理             |
| 钱美芳             | 独立董事                |
| 陈易平             | 独立董事                |
| 陈永平             | 监事（主席）              |
| 王芳              | 监事                  |
| 勇银华             | 监事                  |
| 吴艳红             | 关键管理人员              |
| 夏淑芬             | 关键管理人员              |
| 吕倩倩             | 关键管理人员              |
| 江苏鹏鹞药业有限公司      | 实际控制人控制的公司          |
| 宜兴市鹏鹞大药房有限公司    | 江苏鹏鹞药业有限公司之全资子公司    |
| 宜兴市鹏鹞度假酒店有限公司   | 实际控制人控制的公司          |
| 宋家武             | 实际控制人近亲属            |
| 宜兴武英农业科技有限公司    | 宋家武控制的公司            |
| 大连海外华昇电子科技有限公司  | 联营企业、王鹏鹞担任董事        |
| 华昇电子材料（无锡）有限公司  | 大连海外华昇电子科技有限公司控制的公司 |
| 上海正银电子材料有限公司    | 大连海外华昇电子科技有限公司控制的公司 |
| 开平市鸿鹄环保科技有限公司   | 联营企业                |
| 南昌鹏鹞水务有限公司      | 本期处置的孙公司            |
| 江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司 | 本期处置的子公司            |

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        |
|----------------|---------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 宜兴市鹏鹞度假酒店有限公司  | 食堂及酒店服务 | 704,991.67   | 704,991.67   | 否        | 668,523.55   |
| 江苏鹏鹞药业有限公司     | 采购商品    | 649,617.00   | 649,617.00   | 否        | 599,993.50   |
| 宜兴武英农业科技有限公司   | 采购商品    | 513,926.00   | 513,926.00   | 否        | 648,600.00   |
| 宜兴鹏鹞浩冉环保科技有限公司 | 采购商品    |              |              | 否        | 1,523,893.81 |
| 大连海外华昇电子科技有限公司 | 采购长期资产  | 1,205,309.73 | 1,205,309.73 | 否        |              |
| 大连海外华昇电        | 采购商品    | 93,751.23    | 93,751.23    | 否        |              |

|                |        |               |               |   |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|---|---------------|
| 子科技有限公司        |        |               |               |   |               |
| 华昇电子材料（无锡）有限公司 | 采购长期资产 | 2,776,991.06  | 2,776,991.06  | 否 |               |
| 华昇电子材料（无锡）有限公司 | 采购商品   | 856,676.66    | 856,676.66    | 否 |               |
| 上海正银电子材料有限公司   | 采购商品   | 22,115.93     | 22,115.93     | 否 |               |
| 王洪春            | 采购服务   | 560,000.00    | 560,000.00    | 否 | 523,000.00    |
| 大连海外华昇电子科技有限公司 | 销售商品   | 163,407.08    | 163,407.08    | 否 | 422,219.96    |
| 开平市鸿鹄环保科技有限公司  | 销售商品   | 15,290,161.15 | 15,290,161.15 | 否 | 12,812,419.51 |
| 安徽鹏鹞水务有限公司     | 销售商品   |               |               | 否 | 1,752,212.38  |
| 宜兴鹏鹞浩冉环保科技有限公司 | 销售商品   |               |               | 否 | 7,912.20      |
| 江苏鹏鹞药业有限公司     | 销售商品   |               |               | 否 | 33,090.04     |
| 南昌鹏鹞水务有限公司     | 销售商品   | 640,785.56    | 640,785.56    | 否 |               |

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 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

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  |
|----------------|--------|------------|------------|
| 宜兴鹏鹞浩冉环保科技有限公司 | 房屋及建筑物 | 238,095.24 | 238,095.24 |

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 |

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 |
|-----|----------------|-------------|-------------|------------|
| 王洪春 | 100,000,000.00 | 2021年02月25日 | 2023年02月25日 | 是          |
| 王洪春 | 100,000,000.00 | 2022年03月02日 | 2023年02月08日 | 是          |
| 王洪春 | 100,000,000.00 | 2022年05月30日 | 2023年05月30日 | 是          |
| 王洪春 | 200,000,000.00 | 2022年06月27日 | 2023年02月12日 | 是          |
| 王洪春 | 200,000,000.00 | 2022年08月26日 | 2023年08月25日 | 是          |
| 王洪春 | 100,000,000.00 | 2022年10月26日 | 2023年10月26日 | 是          |
| 王洪春 | 135,000,000.00 | 2021年02月19日 | 2024年02月18日 | 否          |
| 王洪春 | 200,000,000.00 | 2022年05月27日 | 2025年05月27日 | 否          |
| 王洪春 | 100,000,000.00 | 2023年02月22日 | 2026年02月22日 | 否          |
| 王洪春 | 100,000,000.00 | 2023年03月13日 | 2024年02月09日 | 否          |
| 王洪春 | 160,000,000.00 | 2023年03月20日 | 2024年01月31日 | 否          |
| 王洪春 | 100,000,000.00 | 2023年05月31日 | 2024年05月31日 | 否          |
| 王洪春 | 200,000,000.00 | 2023年10月16日 | 2024年10月15日 | 否          |
| 王洪春 | 100,000,000.00 | 2023年12月29日 | 2026年12月29日 | 否          |

关联担保情况说明

#### (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  |      |     |     |    |
| 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        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,110,114.00 | 4,023,975.00 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额         |            | 期初余额       |          |
|-------|-----------------|--------------|------------|------------|----------|
|       |                 | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备     |
| 应收账款  | 大连海外华昇电子科技有限公司  | 184,650.00   | 9,232.50   |            |          |
| 应收账款  | 开平市鸿鹄环保科技有限公司   | 1,698,376.00 | 84,918.80  |            |          |
| 应收账款  | 南昌鹏鹞水务有限公司      | 1,039,900.67 | 287,837.79 |            |          |
| 合同资产  | 安徽鹏鹞水务有限公司      |              |            | 198,000.00 | 9,900.00 |
| 预付账款  | 江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司 | 1,529,233.38 |            |            |          |
| 其他应收款 | 中铁城乡环保工程河北有限公司  | 80,000.00    | 400.00     |            |          |

(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     |
|-------|----------------|--------------|------------|
| 应付账款  | 大连海外华昇电子科技有限公司 | 1,194,550.74 |            |
| 应付账款  | 华昇电子材料（无锡）有限公司 | 902,282.07   |            |
| 其他应付款 | 大连海外华昇电子科技有限公司 | 39,000.00    |            |
| 其他应付款 | 华昇电子材料（无锡）有限公司 | 900,000.00   |            |
| 应付账款  | 江苏鹏鹞药业有限公司     |              | 209,913.50 |
| 合同负债  | 宜兴鹏鹞浩冉环保科技有限公司 |              | 238,095.24 |

|       |                 |            |  |
|-------|-----------------|------------|--|
| 其他应付款 | 江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司 | 283,059.30 |  |
|-------|-----------------|------------|--|

## 7、关联方承诺

## 8、其他

# 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别     | 本期授予       |               | 本期行权      |               | 本期解锁 |    | 本期失效      |               |
|------------|------------|---------------|-----------|---------------|------|----|-----------|---------------|
|            | 数量         | 金额            | 数量        | 金额            | 数量   | 金额 | 数量        | 金额            |
| 2020年度激励对象 |            |               | 4,538,250 | 18,637,080.00 |      |    | 4,538,250 | 18,637,080.00 |
| 2023年度激励对象 | 23,450,000 | 63,784,000.00 |           |               |      |    | 300,000   | 816,000.00    |
| 合计         | 23,450,000 | 63,784,000.00 | 4,538,250 | 18,637,080.00 |      |    | 4,838,250 | 19,453,080.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日的交易收盘价            |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 授予日的交易收盘价            |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用                  |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 17,267,500.00        |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 17,267,500.00        |

其他说明：

根据 2023 年第一次临时股东大会授权，公司于 2023 年 2 月 27 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，以 2023 年 2 月 27 日为首次授予日，授予价格 2.27 元/股，向符合授予条件的 123 名激励对象授予 2,345.00 万股限制性股票。

本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自授予的限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

本激励计划授予的限制性股票的各批次解除限售比例及时间安排如下表所示：

| 解除限售安排   | 解除限售时间   | 解除限售比例 |
|----------|--|--------|
| 第一个解除限售期 | 自授予的限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 40%    |
| 第二个解除限售期 | 自授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 30%    |
| 第三个解除限售期 | 自授予的限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予的限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 30%    |

在上述约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能解除限售的限制性股票，公司将按本计划规定的原则回购注销，相关权益不得递延至下期。

激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。若届时公司对尚未解除限售的限制性股票进行回购注销的，则因前述原因获得的股份将一并回购。

#### (1) 公司层面业绩考核要求

2023 年-2025 年各年度与 2022 年相比，净利润增长率分别不低于 10%、20%、30%。本激励计划授予的限制性股票的解除限售考核年度为 2023-2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次，根据每个考核年度业绩完成度的达成情况，确定公司层面解除限售比例（X），授予的限制性股票解除限售的业绩条件如下表所示：

| 解除限售期    | 考核年度 | 考核年度公司净利润相比于 2022 年增长率（A） |         |
|----------|------|---------------------------|---------|
|          |      | 目标值（Am）                   | 触发值（An） |
| 第一个解除限售期 | 2023 | 10%                       | 7%      |
| 第二个解除限售期 | 2024 | 20%                       | 14%     |
| 第三个解除限售期 | 2025 | 30%                       | 21%     |

公司层面业绩考核完成情况对应不同的解除限售比例，具体如下：

| 考核指标                     | 业绩完成度              | 公司层面解除限售比例（X） |
|--------------------------|--------------------|---------------|
| 考核年度公司净利润相比 2022 年增长率（A） | $A \geq A_m$       | X=1           |
|                          | $A_n \leq A < A_m$ | $X=A/A_m$     |

|      |        |                |
|------|--------|----------------|
| 考核指标 | 业绩完成度  | 公司层面解除限售比例 (X) |
|      | A < An | X=0            |

注：上述“净利润”以经公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的合并报表的归属于上市公司股东的净利润,但剔除本次及其他激励计划股份支付费用影响的数值为计算依据。

公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司授予价格加上银行同期存款利息之和回购注销。

公司/公司股票因经济形势、市场行情等因素发生变化，继续执行激励计划难以达到激励目的，经公司董事会及/或股东大会审议确认，可决定对本激励计划的尚未解除限售的某一批次/多个批次的限制性股票按授予价格加上银行同期存款利息之和进行回购注销或终止本激励计划。

## (2) 个人层面绩效考核要求

激励对象的个人层面绩效考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，并依照激励对象的考核结果确定其实际解除限售的股份数量。届时根据以下考核评级表中对应的个人绩效系数确定激励对象的实际解除限售的股份数量：

|        |      |    |      |      |     |
|--------|------|----|------|------|-----|
| 考核结果   | 优秀   | 良好 | 合格 A | 合格 B | 不及格 |
| 个人绩效系数 | 100% |    | 80%  | 70%  | 0   |

若公司层面业绩考核达标，激励对象当年实际解除限售的限制性股票数量=个人当年计划解除限售的股票数量×公司层面解除限售比例×个人绩效系数。

激励对象当期计划解除限售的限制性股票因考核原因不能解除限售或不能完全解除限售的，由公司回购注销，回购价格为授予价格加银行同期存款利息之和。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别      | 以权益结算的股份支付费用  | 以现金结算的股份支付费用 |
|-------------|---------------|--------------|
| 2023 年度激励对象 | 17,267,500.00 |              |
| 合计          | 17,267,500.00 |              |

其他说明：

## 5、股份支付的修改、终止情况

根据公司于 2023 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解除限售期行权/解除限售条件未成就暨注销/回购注销剩余股票期权/限制性股票的议案》，公司对 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期未达到行权条件已获授尚未行权的 333.9 万份股票期权进行注销；对 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第三个解除限售期未达到解除限售条件已获授尚未解除限售的 453.825 万股限制性股票进行回购注销。

## 6、其他

## 十六、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

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要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、截止 2023 年 12 月 31 日，公司开具的在有效期内保函情况如下：

单位：人民币元

| 保函类型 | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 保函金额          | 公司支付保证金       | 保函金额          | 公司支付保证金       |
| 履约保函 | 25,190,241.98 | 22,190,721.98 | 20,637,220.26 | 20,637,220.26 |
| 质量保函 | 1,500,000.00  | 1,500,000.00  | 344,258.30    | 344,258.30    |
| 投标保函 | 16,191,147.00 | 16,191,147.00 | -             | -             |
| 其他保函 | -             | -             | 8,239,699.87  | 8,239,699.87  |
| 合计   | 42,881,388.98 | 39,881,868.98 | 29,221,178.43 | 29,221,178.43 |

2、截止 2023 年 12 月 31 日，公司对子公司担保情况如下：

| 担保方 | 被担保方          | 担保金额           | 借款余额           |
|-----|---------------|----------------|----------------|
| 本公司 | 萧县鹏鹞污水处理有限公司  | 98,000,000.00  | 48,000,000.00  |
| 本公司 | 沅江市第二污水处理有限公司 | 204,000,000.00 | 122,000,000.00 |
| 本公司 | 中铁城乡环保工程有限公司  | 100,000,000.00 | 30,000,000.00  |

| 担保方 | 被担保方        | 担保金额           | 借款余额           |
|-----|-------------|----------------|----------------|
| 本公司 | 罗山县鹏鹞水务有限公司 | 150,000,000.00 | 61,275,000.00  |
| 本公司 | 哈尔滨鹏鹞水务有限公司 | 400,000,000.00 | 249,921,000.00 |

3、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响如下：

2012年7月28日，江苏鹏鹞环境工程承包有限公司（后变更为鹏鹞环保股份有限公司）、宜兴泉溪环保设备有限公司、江苏南通六建建设集团有限公司组成联合体（以下简称联合体）与长春市城乡建设委员会签订《长春市第一净水厂改扩建工程项目投资建设及回购合同》；2012年9月17日，联合体与长春市城乡建设委员会签订《长春市第三净水厂改扩建工程项目投资建设及回购合同》。根据两份合同约定，长春市城乡建设委员会经吉林省长春市人民政府授权，对长春市第一净水厂改扩建一期工程、长春市第三净水厂提标改造工程进行建设。两项目采用BT模式融资建设，长春市城乡建设委员会为项目的发起人和回购人，联合体为项目的投资人和建设人，由联合体设立组建项目公司对上述两项目进行融资建设。项目竣工后，长春市城乡建设委员会依照合同约定全面回购项目并支付回购款项，联合体将项目的所有权和权益移交长春市城乡建设委员会或其指定机构。另，两份合同对于双方权利义务、合同价款、工程价款审计、回购款计算及支付、违约金等事项进行了明确约定。合同签订后，联合体设立组建了项目公司长春鹏鹞水务有限公司（即本案原告，以下简称“长春鹏鹞”），并就两项目进行投资建设。2015年6月28日，各方签订主体变更协议，约定前述两份合同中的当事人长春市城乡建设委员会变更为长春水务（集团）有限责任公司（即本案被告），长春市城乡建设委员会的相关权利义务由被告承继。2015年6月30日、2015年10月27日，各方签订补充协议，约定将移交回购方式由“竣工后完成移交及回购”变更为“通水移交并开始回购”。上述两项目履行过程中，原告在项目前期手续不全、国家出台新的BT项目整治文件致项目失管停滞、政府未指定土地致项目无法融资等因素下，克服资金压力及政策变更风险，投入大额自有资金，按约履行了合同义务，两项目均于2015年实现通水移交，并且现均已竣工验收合格。原告已经向被告提交了上述两项目的工程结算材料。原告多次与被告协商，要求被告支付回购费用，但被告仅支付第一净水厂项目回购费用529,853,941元、第三净水厂项目回购费用170,390,328元，仍欠原告相应回购款本金、融资费用、违约金，二类费用尚未支付。原告为维护自身合法权益，特向人民法院提起诉讼，请求人民法院依法支持原告诉讼请求。

2023年4月，公司子公司长春鹏鹞水务有限公司（以下简称“长春鹏鹞”）请求法院判令长春水务投资发展集团有限公司支付第一、三净水厂项目回购款本金、回购期融资费用、违约金、二类费用及利息等。

2023年5月，长春水务投资发展集团有限公司提起反诉：请求判令长春鹏鹞支付第一、三净水厂项目逾期移交、逾期完工违约金等。

2023 年，长春鹏鹞已根据案件情况计提 2,000.00 万元预计负债，详见“附注五、（34）预计负债”。截至本财务报表批准报出日，上述案件处于一审阶段。

4、截止 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、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

|                        |   |
|------------------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元）        | 0.8   |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 0.8   |
| 利润分配方案                 | <p>经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023 年度公司合并利润表中归属于上市公司股东的净利润为人民币 257,871,261.27 元，根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定，从 2023 年度净利润中提取法定盈余公积后，2023 年末公司实际可供股东分配利润为 2,424,675,402.58 元。其中母公司实现净利润人民币 48,945,998.23 元，母公司未分配利润为人民币 470,096,460.00 元。</p> <p>根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《公司章程》等相关规定，经综合考虑公司长远发展和投资者合理回报的要求，公司拟定 2023 年度利润分配预案为：拟以公司现有总股本 792,476,982 股扣除回购专户上已回购股份 48,180,721 股、拟回购并注销股权激励限售股份 11,780,000 股后的 732,516,261 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金红利 0.8 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本。剩余未分配利润滚存至以后年度分配。</p> <p>鉴于公司正在实施以集中竞价方式回购股份，若在实施权益分派股权登记日前公司总股本、应分红股数发生变动的，公司将按照每股分红金额不变的原则对分红总额进行调整。</p> |



### 3、销售退回

截止本报告日，公司无重大销售退回的情况。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告日，公司没有其他需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十八、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

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为工程承包、污水处理、供水处理、污泥处理及其他。这些报告分部是以管理层据以决定资源分配及业绩评价的标准为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目    | 工程承包             | 污水处理             | 供水处理             | 污泥处理           | 其他分部             | 分部间抵销             | 合计               |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| 资产总额  | 6,429,651,841.42 | 3,956,305,893.62 | 1,230,872,832.19 | 617,154,461.89 | 1,022,581,372.61 | -5,335,941,017.95 | 7,920,625,383.78 |
| 负债总额  | 3,573,362,170.92 | 1,937,838,590.41 | 219,518,511.57   | 434,368,658.84 | 425,860,681.35   | -3,060,560,183.26 | 3,530,388,429.83 |
| 营业收入  | 903,573,211.62   | 600,486,548.30   | 181,108,396.12   | 123,680,226.15 | 269,807,600.69   | -1,942,271.03     | 2,076,713,711.85 |
| 营业成本  | 815,969,110.99   | 185,396,568.61   | 53,251,090.60    | 88,703,810.85  | 212,106,895.10   | -9,991,058.88     | 1,345,436,417.27 |
| 管理费用  | 81,690,596.66    | 23,174,978.85    | 4,170,489.50     | 7,779,503.18   | 53,231,400.81    | 434,703.29        | 170,481,672.29   |
| 财务费用  | 42,729,291.39    | 34,142,672.37    | 4,271,401.75     | 48,116.31      | 647,922.44       | 0.00              | 81,839,404.26    |
| 利润总额  | -12,616,882.01   | 343,325,980.94   | 118,216,819.43   | 23,463,064.06  | 57,625,186.04    | -55,097,627.81    | 359,666,168.57   |
| 所得税费用 | -2,510,845.37    | 77,188,895.07    | 29,668,195.50    | 3,222,165.33   | 4,616,345.03     | 9,312,800.22      | 112,264,865.72   |
| 净利润   | -10,106,036.64   | 266,137,085.87   | 88,548,623.93    | 20,240,898.73  | 53,008,841.01    | -64,410,428.03    | 247,401,302.85   |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

#### (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

### 8、其他

#### 1、因部分限制性股票的出资来源不符合规定、实际受益人不符合激励对象资格而回购注销

经公司自查，在 2023 年限制性股票激励计划中，有 4 名激励对象名下的 48 万股限制性股票非本人出资，不符合激励计划相关规定，拟由公司回购注销；另有 42 名激励对象获授的合计 1,110 万股限制性股票因实际受益人不符合激励对象资格，拟由公司回购注销。

#### 2、持有待售资产期后移交情况

公司全资子公司岳阳鹏鹞水务有限公司（以下简称“岳阳鹏鹞”）于 2009 年 1 月 22 日与原岳阳市建设局签订了《岳阳市南津港污水处理厂特许经营项目特许经营协议》、《岳阳市经济开发区污水处理厂 BOT 项目特许经营协议》及《岳阳市南津港污水处理厂特许经营项目及岳阳市经济开发区污水处理厂 BOT 项目特许经营协议之补充协议》（以下简称“原特许经营协议”），负责岳阳市南津港污水处理项目、岳阳市罗家坡污水处理厂一期项目的建设及运营。为落实岳阳市政府统一部署，需要终止岳阳鹏鹞岳阳市经开区罗家坡污水处理厂一期、南津港污水处理厂的特许经营权。经协商一致，岳阳鹏鹞和岳阳市住房和城乡建设局双方同意终止原特许经营协议，并于 2023 年 12 月 31 日签订了《岳阳市罗家坡污水处理厂一期项目、南津港污水处理厂项目特许经营合同终止协议》。

截止本报告日，岳阳市罗家坡污水处理厂一期项目已移交、岳阳市南津港污水处理项目尚未移交，款项尚未收到。

截止本报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 212,060,505.04 | 352,254,969.74 |
| 1 至 2 年      | 288,038,063.26 | 151,269,066.34 |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 2至3年 | 127,044,488.77 | 162,739,999.30 |
| 3年以上 | 314,538,660.15 | 204,347,822.71 |
| 3至4年 | 129,786,926.44 | 61,864,503.42  |
| 4至5年 | 58,496,892.42  | 119,868,363.47 |
| 5年以上 | 126,254,841.29 | 22,614,955.82  |
| 合计   | 941,681,717.22 | 870,611,858.09 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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  | 66,313,862.66  | 7.04%   | 66,313,862.66  | 100.00% |                | 79,313,862.66  | 9.11%   | 71,382,476.39  | 90.00% | 7,931,386.27   |
| 其中：             |                |         |                |         |                |                |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款  | 875,367,854.56 | 92.96%  | 48,924,672.44  | 5.59%   | 826,443,182.12 | 791,297,995.43 | 90.89%  | 41,754,088.39  | 5.28%  | 749,543,907.04 |
| 其中：             |                |         |                |         |                |                |         |                |        |                |
| 其中：应收合并范围内的应收账款 | 672,078,833.04 | 71.37%  |                | 0.00%   | 672,078,833.04 | 628,001,339.86 | 72.13%  |                |        | 628,001,339.86 |
| 应收其他款项          | 203,289,021.52 | 21.59%  | 48,924,672.44  | 24.07%  | 154,364,349.08 | 163,296,655.57 | 18.76%  | 41,754,088.39  | 25.57% | 121,542,567.18 |
| 合计              | 941,681,717.22 | 100.00% | 115,238,535.10 | 12.24%  | 826,443,182.12 | 870,611,858.09 | 100.00% | 113,136,564.78 | 13.00% | 757,475,293.31 |

按单项计提坏账准备：66,313,862.66

单位：元

| 名称             | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |        |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
|                | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 江苏南通六建建设集团有限公司 | 79,313,862.66 | 71,382,476.39 | 66,313,862.66 | 66,313,862.66 | 100.00% | 客户破产重组 |
| 合计             | 79,313,862.66 | 71,382,476.39 | 66,313,862.66 | 66,313,862.66 |         |        |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|    |      |      |      |

|         |                |  |  |
|---------|----------------|--|--|
| 1 年以内   | 98,556,438.18  |  |  |
| 1 至 2 年 | 241,219,018.01 |  |  |
| 2 至 3 年 | 114,934,371.01 |  |  |
| 3 至 4 年 | 128,381,088.38 |  |  |
| 4 至 5 年 | 55,872,024.40  |  |  |
| 5 年以上   | 33,115,893.06  |  |  |
| 合计      | 672,078,833.04 |  |  |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合-应收合并范围内的款项

按组合计提坏账准备：48,924,672.44

单位：元

| 名称      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内   | 113,504,066.86 | 5,675,203.34  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 46,819,045.25  | 7,022,856.79  | 15.00%  |
| 2 至 3 年 | 12,110,117.76  | 6,055,058.88  | 50.00%  |
| 3 至 4 年 | 1,405,838.06   | 984,086.64    | 70.00%  |
| 4 至 5 年 | 2,624,868.02   | 2,362,381.22  | 90.00%  |
| 5 年以上   | 26,825,085.57  | 26,825,085.57 | 100.00% |
| 合计      | 203,289,021.52 | 48,924,672.44 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：账龄组合-应收其他款项

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“附注五、（十一）6、金融工具减值”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （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 |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 71,382,476.39  |              | 5,068,613.73 |    |    | 66,313,862.66  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 |                |              |              |    |    |                |
| 其中：应收其他款项        | 41,754,088.39  | 7,170,584.05 |              |    |    | 48,924,672.44  |
| 合计               | 113,136,564.78 | 7,170,584.05 | 5,068,613.73 |    |    | 115,238,535.10 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

(4) 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：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称           | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 淮南鹏鹞环境科技有限公司   | 126,161,940.00 |          | 126,161,940.00 | 12.62%               |                       |
| 中铁城乡环保工程有限公司   | 115,777,738.55 |          | 115,777,738.55 | 11.59%               |                       |
| 哈尔滨鹏鹞水务有限公司    | 80,290,300.02  |          | 80,290,300.02  | 8.03%                |                       |
| 江苏南通六建建设集团有限公司 | 66,313,862.66  |          | 66,313,862.66  | 6.64%                | 66,313,862.66         |
| 沅陵鹏鹞信达水务有限公司   | 60,188,428.89  |          | 60,188,428.89  | 6.02%                |                       |
| 合计             | 448,732,270.12 |          | 448,732,270.12 | 44.90%               | 66,313,862.66         |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利  |                  | 115,952,295.23   |
| 其他应收款 | 1,244,446,098.93 | 939,419,071.02   |
| 合计    | 1,244,446,098.93 | 1,055,371,366.25 |

(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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
|    |      |        |       |       |      |      |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|      |      |      |      |         |             |

核销说明：

其他说明：

(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           |
|------------|------|----------------|
| 南昌鹏鹞水务有限公司 |      | 115,952,295.23 |

|    |  |                |
|----|--|----------------|
| 合计 |  | 115,952,295.23 |
|----|--|----------------|

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 转销或核销 | 其他变动 |      |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

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         |
|----------|------------------|----------------|
| 合并内关联方往来 | 1,121,843,786.76 | 778,521,262.30 |
| 保证金及押金   | 35,318,489.70    | 34,909,144.37  |



|            |                  |                |
|------------|------------------|----------------|
| 备用金        | 153,003.45       | 2,543,228.80   |
| 应收股权转让款    | 54,050,000.00    | 40,000,000.00  |
| 外部公司往来款及其他 | 71,982,339.68    | 84,253,967.25  |
| 合计         | 1,283,347,619.59 | 940,227,602.72 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额           | 期初账面余额         |
|-----------|------------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 893,481,829.55   | 673,451,256.22 |
| 1至2年      | 320,318,180.31   | 66,063,401.59  |
| 2至3年      | 35,304,657.52    | 88,234,881.93  |
| 3年以上      | 34,242,952.21    | 112,478,062.98 |
| 3至4年      | 12,382,588.48    | 73,022,050.50  |
| 4至5年      | 8,700,015.75     | 17,428,752.88  |
| 5年以上      | 13,160,347.98    | 22,027,259.60  |
| 合计        | 1,283,347,619.59 | 940,227,602.72 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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    | 808,531.70   |                      |                      | 808,531.70    |
| 2023年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |               |
| --转入第三阶段       | -367,306.54  |                      | 367,306.54           |               |
| 本期计提           | -368,319.08  |                      | 38,461,308.04        | 38,092,988.96 |
| 2023年12月31日余额  | 440,212.62   |                      | 38,461,308.04        | 38,901,520.66 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“附注五、（11）6、金融工具减值”。

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 其他应收款坏账准备 | 808,531.70 | 38,092,988.96 |       |       |    | 38,901,520.66 |
| 合计        | 808,531.70 | 38,092,988.96 |       |       |    | 38,901,520.66 |

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

无

5) 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：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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 |
|---------------|---------|----------------|------|------------------|----------|
| 吉林省鹏鹞生物科技有限公司 | 合并内关联往来 | 323,010,759.94 | 2年以内 | 25.17%           |          |
| 中铁城乡环保工       | 合并内关联往来 | 279,931,436.86 | 2年以内 | 21.81%           |          |

|              |         |                |      |        |               |
|--------------|---------|----------------|------|--------|---------------|
| 程有限公司        |         |                |      |        |               |
| 宜兴鹏鹞生物能源有限公司 | 合并内关联往来 | 141,000,000.00 | 1年以内 | 10.99% |               |
| 哈尔滨鹏鹞水务有限公司  | 合并内关联往来 | 119,772,364.81 | 3年以内 | 9.33%  |               |
| 昆明城投环保科技有限公司 | 往来款     | 70,000,000.00  | 1至2年 | 5.45%  | 35,000,000.00 |
| 合计           |         | 933,714,561.61 |      | 72.75% | 35,000,000.00 |

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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     | 2,112,136,988.32 |      | 2,112,136,988.32 | 2,184,479,060.43 |      | 2,184,479,060.43 |
| 对联营、合营企业投资 | 160,872,983.14   |      | 160,872,983.14   | 66,369,993.55    |      | 66,369,993.55    |
| 合计         | 2,273,009,971.46 |      | 2,273,009,971.46 | 2,250,849,053.98 |      | 2,250,849,053.98 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|              |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 周口鹏鹞水务有限公司   | 95,542,844.45  |              |        |      |        |    | 95,542,844.45  |              |
| 南通鹏鹞水务有限公司   | 143,787,890.00 |              |        |      |        |    | 143,787,890.00 |              |
| 岳阳鹏鹞水务有限公司   | 108,328,090.64 |              |        |      |        |    | 108,328,090.64 |              |
| 长沙望城鹏鹞水务有限公司 | 45,360,400.00  |              |        |      |        |    | 45,360,400.00  |              |
| 景德镇鹏鹞水务有限公司  | 22,190,350.00  |              |        |      |        |    | 22,190,350.00  |              |
| 景德镇大         | 43,238,69      |              |        |      |        |    | 43,238,69      |              |

|                 |                |  |  |                |  |  |                |  |
|-----------------|----------------|--|--|----------------|--|--|----------------|--|
| 鹏水务有限公司         | 1.25           |  |  |                |  |  | 1.25           |  |
| 南昌鹏鹞水务有限公司      | 109,677,672.11 |  |  | 109,677,672.11 |  |  |                |  |
| 黄山休宁富大污水处理有限公司  | 9,624,248.65   |  |  |                |  |  | 9,624,248.65   |  |
| 宜兴泉溪环保设备有限公司    | 173,087,188.03 |  |  |                |  |  | 173,087,188.03 |  |
| 丹阳鹏鹞污水处理有限公司    | 65,498,331.30  |  |  |                |  |  | 65,498,331.30  |  |
| 长春鹏鹞水务有限公司      | 237,600,000.00 |  |  |                |  |  | 237,600,000.00 |  |
| 灌南鹏鹞环保科技有限公司    | 50,000,000.00  |  |  |                |  |  | 50,000,000.00  |  |
| 萧县鹏鹞污水处理有限公司    | 50,000,000.00  |  |  |                |  |  | 50,000,000.00  |  |
| 周口鹏鹞再生水有限公司     | 16,000,000.00  |  |  |                |  |  | 16,000,000.00  |  |
| 长春鹏鹞环保有限公司      | 5,000,000.00   |  |  | 5,000,000.00   |  |  |                |  |
| 新疆鹏鹞环保科技有限公司    | 5,100,000.00   |  |  |                |  |  | 5,100,000.00   |  |
| 沅江市第二污水处理有限公司   | 47,600,000.00  |  |  |                |  |  | 47,600,000.00  |  |
| 祁阳鹏鹞水务有限公司      | 25,000,000.00  |  |  |                |  |  | 25,000,000.00  |  |
| 宜兴鹏鹞信和环保科技有限公司  | 2,040,000.00   |  |  |                |  |  | 2,040,000.00   |  |
| 江阴市鹏鹞联业生物科技有限公司 | 35,152,000.00  |  |  | 35,152,000.00  |  |  |                |  |
| 江苏鹏鹞环境科技有限公司    | 55,000,000.00  |  |  |                |  |  | 55,000,000.00  |  |
| 罗山县鹏鹞水务有限公司     | 38,843,000.00  |  |  |                |  |  | 38,843,000.00  |  |
| 江苏中宜环科生态环境有限    | 96,000,000.00  |  |  |                |  |  | 96,000,000.00  |  |

|                                     |                    |  |                   |                  |  |  |                    |  |
|-------------------------------------|--------------------|--|-------------------|------------------|--|--|--------------------|--|
| 公司                                  |                    |  |                   |                  |  |  |                    |  |
| 东台市鹏<br>鹄肥源畜<br>禽粪便集<br>中处理有<br>限公司 | 7,840,000<br>.00   |  |                   |                  |  |  | 7,840,000<br>.00   |  |
| 中铁城乡<br>环保工程<br>有限公司                | 150,799,1<br>54.00 |  |                   |                  |  |  | 150,799,1<br>54.00 |  |
| 长沙鹏鹄<br>污水处理<br>有限公司                | 58,701,70<br>0.00  |  |                   |                  |  |  | 58,701,70<br>0.00  |  |
| 淮南鹏鹄<br>环境科技<br>有限公司                | 43,830,00<br>0.00  |  |                   |                  |  |  | 43,830,00<br>0.00  |  |
| 哈尔滨鹏<br>鹄水务有<br>限公司                 | 137,000,0<br>00.00 |  |                   |                  |  |  | 137,000,0<br>00.00 |  |
| 黑龙江鹏<br>鹄环保科<br>技有限公<br>司           | 9,270,000<br>.00   |  |                   |                  |  |  | 9,270,000<br>.00   |  |
| 长春市鹏<br>鹄奥霖生<br>物科技有<br>限公司         | 8,000,000<br>.00   |  |                   |                  |  |  | 8,000,000<br>.00   |  |
| 广东鹏鹄<br>环保科技<br>有限公司                | 1,560,000<br>.00   |  |                   | 1,560,000<br>.00 |  |  |                    |  |
| 北京京鹏<br>环境科技<br>有限公司                | 10,000,00<br>0.00  |  |                   |                  |  |  | 10,000,00<br>0.00  |  |
| 鹏鹄（江<br>苏）资源<br>环境科技<br>有限公司        | 58,200,00<br>0.00  |  | 12,100,00<br>0.00 |                  |  |  | 70,300,00<br>0.00  |  |
| 海林市鹏<br>鹄水务有<br>限公司                 | 4,000,000<br>.00   |  |                   |                  |  |  | 4,000,000<br>.00   |  |
| 沅陵鹏鹄<br>信达水务<br>有限公司                | 60,157,50<br>0.00  |  |                   |                  |  |  | 60,157,50<br>0.00  |  |
| 鹏鹄科技<br>产业发展<br>（宜兴）<br>有限公司        | 39,800,00<br>0.00  |  |                   |                  |  |  | 39,800,00<br>0.00  |  |
| 武穴鹏鹄<br>环境科技<br>有限公司                | 14,000,00<br>0.00  |  |                   |                  |  |  | 14,000,00<br>0.00  |  |
| 丹北鹏鹄<br>水务（丹<br>阳）有限<br>公司          | 500,000.0<br>0     |  |                   |                  |  |  | 500,000.0<br>0     |  |
| 宜高环保<br>产业发展<br>有限公司                | 60,000,00<br>0.00  |  |                   |                  |  |  | 60,000,00<br>0.00  |  |
| 宜兴鹏菜                                | 100,000.0          |  |                   |                  |  |  | 100,000.0          |  |

|                   |               |  |                |                |  |  |               |  |
|-------------------|---------------|--|----------------|----------------|--|--|---------------|--|
| 环保产业发展有限公司        | 0             |  |                |                |  |  | 0             |  |
| 青岛鹏鹞贸易有限公司        | 50,000.00     |  |                | 50,000.00      |  |  |               |  |
| 惠民鹏鹞水处理有限公司       | 1,000,000.00  |  | 3,000,000.00   |                |  |  | 4,000,000.00  |  |
| 吉林省鹏鹞生物科技有限公司     | 40,000,000.00 |  | 5,000,000.00   |                |  |  | 45,000,000.00 |  |
| 上海鹏鹞新能源有限公司       |               |  | 9,940,000.00   | 9,940,000.00   |  |  |               |  |
| 盘锦鹏鹞生物能源有限公司      |               |  | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |  |  |               |  |
| 深圳鹏鹞贸易有限公司        |               |  | 1,500,000.00   |                |  |  | 1,500,000.00  |  |
| 泗县鹏鹞水务有限公司        |               |  | 17,850,000.00  |                |  |  | 17,850,000.00 |  |
| 江苏鹏鹞水务发展有限公司      |               |  | 206,330,190.35 | 206,330,190.35 |  |  |               |  |
| 江苏鹏鹞污泥处置利用技术有限公司  |               |  | 510,000.00     |                |  |  | 510,000.00    |  |
| 无锡鹏鹞华昇电子材料有限公司    |               |  | 7,650,000.00   |                |  |  | 7,650,000.00  |  |
| 鹏鹞绿能(宜兴)新能源科技有限公司 |               |  | 2,325,600.00   |                |  |  | 2,325,600.00  |  |
| 宜兴鹏鹞生物能源有限公司      |               |  | 21,500,000.00  |                |  |  | 21,500,000.00 |  |
| 宜兴旭博新能源有限公司       |               |  | 6,610,000.00   |                |  |  | 6,610,000.00  |  |
| 鹏鹞合景(江苏)新能源有限公司   |               |  | 1,000.00       |                |  |  | 1,000.00      |  |
| 宜兴鹏鹞聚核新能源有限公司     |               |  | 1,000.00       |                |  |  | 1,000.00      |  |
| 江苏鹏鹞鸿申环保          |               |  | 1,040,000.00   |                |  |  | 1,040,000.00  |  |

|                           |                      |  |                    |                    |  |  |  |                      |  |
|---------------------------|----------------------|--|--------------------|--------------------|--|--|--|----------------------|--|
| 科技有限<br>公司                |                      |  |                    |                    |  |  |  |                      |  |
| 宜兴鹏鹞<br>中科新能<br>源有限公<br>司 |                      |  | 10,000.00          |                    |  |  |  | 10,000.00            |  |
| 合计                        | 2,184,479<br>,060.43 |  | 305,367,7<br>90.35 | 377,709,8<br>62.46 |  |  |  | 2,112,136<br>,988.32 |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投<br>资单<br>位  | 期初<br>余额<br>(账<br>面价<br>值) | 减值<br>准备<br>期初<br>余额 | 本期增减变动                |                  |   |                                      |                            |   |                            | 期<br>末<br>余<br>额<br>(账<br>面<br>价<br>值) | 减<br>值<br>准<br>备<br>期<br>末<br>余<br>额 |        |
|--|----------------------------|----------------------|-----------------------|------------------|---|--------------------------------------|----------------------------|---|----------------------------|--|--------------------------------------|--------|
|  |                            |                      | 追<br>加<br>投<br>资      | 减<br>少<br>投<br>资 | 权<br>益<br>法<br>下<br>确<br>认<br>的<br>投<br>资<br>损<br>益 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益<br>调<br>整 | 其<br>他<br>权<br>益<br>变<br>动 | 宣<br>告<br>发<br>放<br>现<br>金<br>股<br>利<br>或<br>利<br>润 | 计<br>提<br>减<br>值<br>准<br>备 |  |                                      | 其<br>他 |
| 一、合营企业   |                            |                      |                       |                  |   |                                      |                            |   |                            |  |                                      |        |
| 二、联营企业   |                            |                      |                       |                  |   |                                      |                            |   |                            |  |                                      |        |
| 北京环<br>鹏鹞环<br>境科技<br>开发有<br>限公司                      | 9,194<br>,804.<br>15       |                      |                       |                  | -<br>4,377<br>,209.<br>80                           |                                      |                            |   |                            |  | 4,817<br>,594.<br>35                 |        |
| 宜兴中<br>宜丹鹏<br>生态环<br>境产业<br>股权投<br>资基金<br>(有限<br>合伙) | 16,68<br>4,106<br>.25      |                      |                       |                  | -<br>45,20<br>5.20                                  |                                      |                            |   |                            |  | 16,63<br>8,901<br>.05                |        |
| 开平市<br>鸿鹄环<br>保科技<br>有限公<br>司                        | 37,79<br>1,980<br>.32      |                      |                       |                  | -<br>73,68<br>5.83                                  |                                      |                            |   |                            | -<br>779,5<br>11.71                    | 36,93<br>8,782<br>.78                |        |
| 深圳市<br>鹏鹞弘<br>盛绿色<br>产业私<br>募股                       |                            |                      | 70,00<br>0,000<br>.00 |                  | -<br>46,75<br>7.54                                  |                                      |                            |   |                            |  | 69,95<br>3,242<br>.46                |        |

|                 |               |  |                |              |               |  |  |              |  |             |                |  |
|-----------------|---------------|--|----------------|--------------|---------------|--|--|--------------|--|-------------|----------------|--|
| 权投资基金合伙企业（有限合伙） |               |  |                |              |               |  |  |              |  |             |                |  |
| 安徽宸昌新材料有限公司     |               |  | 30,000,000.00  |              | -187,108.90   |  |  |              |  |             | 29,812,891.10  |  |
| 江苏峥蓝洁净科技有限公司    |               |  | 3,000,000.00   |              | -288,428.60   |  |  |              |  |             | 2,711,571.40   |  |
| 安徽鹏鹞水务有限公司      | 2,699,102.83  |  |                | 1,500,000.00 |               |  |  | 1,300,000.00 |  | 100,897.17  |                |  |
| 小计              | 66,369,993.55 |  | 103,000,000.00 | 1,500,000.00 | -5,018,395.87 |  |  | 1,300,000.00 |  | -678,614.54 | 160,872,983.14 |  |
| 合计              | 66,369,993.55 |  | 103,000,000.00 | 1,500,000.00 | -5,018,395.87 |  |  | 1,300,000.00 |  | -678,614.54 | 160,872,983.14 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |



|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 422,523,569.49 | 359,187,792.48 | 481,792,905.09 | 422,104,127.02 |
| 其他业务 | 779,251.94     | 695,395.48     |                |                |
| 合计   | 423,302,821.43 | 359,883,187.96 | 481,792,905.09 | 422,104,127.02 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      |      |      | 合计   |      |
|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合同类型       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按合同期限分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按销售渠道分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 合计         |      |      |      |      |      |      |      |      |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

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 444,340,529.05 元，其中，369,849,666.21 元预计将于 2024 年度确认收入，74,490,862.83 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

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    | 100,000,000.00 | 127,952,295.23 |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | -4,497,907.58  | -545,023.57    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 82,801,857.39  | 13,383,816.72  |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | -149,253.73    |                |
| 其他                | 15,111.92      |                |
| 合计                | 178,169,808.00 | 140,791,088.38 |

6、其他

二十、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 |
|--|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | 119,742,504.50 |    |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 9,032,398.65   |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -16,137,617.02 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 60,416.64      |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 6,729,199.37   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -21,246,220.05 |    |
| 减：所得税影响额   | 9,550,233.89   |    |

|               |               |    |
|---------------|---------------|----|
| 少数股东权益影响额（税后） | 591,601.48    |    |
| 合计            | 88,038,846.72 | -- |

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          | 6.06%      | 0.3375      | 0.3375      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.99%      | 0.2206      | 0.2206      |

## 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

适用 不适用

## 4、其他