

武汉天源环保股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-088



天源环保

TIAN YUAN ENVIRONMENTAL PROTECTION

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	31
第六节 重要事项.....	38
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	52
第九节 债券相关情况.....	53
第十节 财务报告.....	57

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在信息披露网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
天源环保、本公司、公司、本集团	指	武汉天源环保股份有限公司
控股股东、天源集团	指	湖北天源环保集团有限公司
实际控制人	指	黄开明、黄昭玮、李娟
天源优势	指	武汉天源优势创业投资合伙企业（有限合伙）
武汉斐然源通	指	武汉斐然源通新三板壹号投资基金合伙企业（有限合伙）
康佳集团	指	康佳集团股份有限公司
社旗永兴源	指	社旗永兴源污水净化有限公司
汤阴天雨	指	汤阴天雨污水净化有限公司
汤阴固现	指	汤阴固现污水处理有限公司
墨玉开源	指	墨玉开源污水净化有限公司
重庆合源	指	重庆合源环保有限公司
重庆坤源	指	重庆坤源环保有限公司
安阳永兴源	指	安阳永兴源污水净化有限公司
宜宾翠源	指	宜宾翠源污水处理有限公司
谷城海域	指	谷城海域新能源科技有限公司
股东大会	指	武汉天源环保股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉天源环保股份有限公司董事会
监事会	指	武汉天源环保股份有限公司监事会
EPC	指	Engineering Procurement Construction 的缩写，指“设计—采购—施工”，即工程总承包模式。在该模式下，企业与客户签订项目合同，按照合同约定对整个工程项目的设计、采购、施工、试运行等工作进行承包，并对工程的安全、质量、进度、造价全面负责，工程验收合格后向客户移交
PC	指	Procurement Construction 的缩写，指“采购—施工”。在该模式下，企业与客户签订合同，按照已有的设计方案进行采购、施工，工程施工完成后移交给客户
BOT	指	Build-Operate-Transfer 的缩写，即“建设—经营—移交”模式（建设—经营—移交）。在该模式下，客户与企业签定协议，特许企业承担项目的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，企业向客户定期收取运营费用，以此回收项目的投资、融资、建设、运营和维护成本并取得合理回报；特许经营期结束后，企业将设施所有权移交给客户
PPP	指	Public-Private-Partnership 的缩写，指“公共—民营—伙伴”，即“政府和社会资本合作”模式。在该模式下，政府采取竞争性方式选择具有投资、运营管理能力的社会资本，双方按照平等协商原则订立合同，由社会资本提供公共服务，政府依据公共服务绩效评价结果向社会资本支付对价
B00	指	Build-Own-Operate 的缩写，即“建设—转让—经营”，在该模式下，客户与企业签定协议，特许企业承担项目的投资、建设、经营与维护，企业向客户定期收取运营费用，以此回收项目的投资、融

		资、建设、运营和维护成本并取得合理回报，但是并不将此项基础设施项目移交给政府或其授权的业主
O&M	指	O&M 是 Operations & Maintenance 的缩写，即委托运营。是指政府保留存量公共资产的所有权，而仅将公共资产的运营维护职责委托给社会资本或项目公司，并向社会资本或项目公司支付委托运营费用。社会资本或项目公司不负责用户服务的 PPP 运作方式
EMC	指	EMC 项目模式，即合同能源管理（Energy Management Contracting, EPC），是一种基于节省的能源费用来支付节能项目全部成本的节能投资方式。这种模式允许用户使用未来的节能收益为工厂和设备升级，降低目前的运行成本，提高能源的利用效率。EMC 模式的核心在于通过合同约定，由 EMC 公司负责项目的审计、设计、融资、采购、施工等全过程，而用户则通过节省的能源费用来支付项目的成本和 EMC 公司的服务费用
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《武汉天源环保股份有限公司章程》
万元、元	指	人民币万元、人民币元
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数之和尾差不符的情况，均为四舍五入原因造成
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	808,714,467.58	630,636,678.40	28.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	119,808,060.06	81,204,153.12	47.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	117,385,490.64	77,445,975.05	51.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-238,194,835.48	-37,899,682.28	-528.49%
基本每股收益（元/股）	0.29	0.20	45.00%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.20	45.00%
加权平均净资产收益率	4.56%	3.80%	0.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,125,082,026.20	5,706,641,380.11	7.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,681,652,556.43	2,600,329,374.18	3.13%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	191.57	主要系本报告期处置无法使用的电子设备
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）	180,754.52	系本报告期收到稳岗补贴款及非货币性资产政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,786,163.55	系本报告期财务资助利息收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394,145.00	
增值税减免	218,877.25	系本报告期增值税免税
减：所得税影响额	410,903.47	
少数股东权益影响额（税后）	-41,631.00	
合计	2,422,569.42	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、经营情况讨论与分析

2024 年，面对不断发展变化的行业形势，公司全面落实深化变革、创新发展战略，继续围绕“改革、创新、转型、升级”工作主线，不断夯实水务治理板块业务，加大固废处理业务实施力度，拓宽发展绿色能源业务，形成了“水务治理+固废处置+绿色能源+高端装备制造”的业务布局，同时不断拓展第三方服务业务，实现了“4+1”的经营发展新格局。

（1）继续推进深化市场改革，业务发展取得积极成效

公司持续深化市场团队调整变革，推行“总部销售+区域团队销售+一般市场人员销售+市场拓展合伙人销售”的模式，拓宽了市场销售渠道，市场销售业务持续保持高速增长的良好态势。

（2）水务治理业务“压舱石”地位稳固

公司充分发挥在水环境治理领域积累的技术、品牌、服务等众多优势，推动了水环境治理业务持续快速增长。报告期内，先后开展了昆明东川区、大理经开区新能源污水处理，楚雄州、曲靖市政地下管网项目，红河州泸江河河道整治等水务业务治理项目。

（3）固废处置领域实现新亮点

公司对固废处置业务进行了重新优化，明确围绕垃圾焚烧发电、污泥处理、飞灰处置等方向进行业务布局，陆续承建了广南垃圾焚烧发电厂、孟州市固体废弃物综合处置及资源化、襄阳市谷城县垃圾焚烧热电联产项目、师宗生活垃圾城乡一体化转运及服务项目、赤水市污泥集中处理、十堰市竹山城乡环境综合整治等项目，实现了公司业务快速发展的第二增长极。

（4）高端环保装备实现新跨越

公司聚焦高端环保装备制造，报告期内，公司完成了装备制造生产线的技术改造与升级，实现了制造智能化、自动化生产。

（5）第三方服务业务取得新增长

公司不断发挥自身运营管理能力，利用技术经验、品牌优势先后承接了柳州鹿寨日处理 4 万吨的污水处理厂委托运营服务、安徽旌德县垃圾渗滤液第三方运营购买服务、重庆合川区垃圾填埋场渗滤液应急服务，商丘垃圾焚烧发电厂渗滤液第三方运营服务等业务。

（6）坚持科技创新发展，各项技术研发取得积极进展

2024 年上半年公司持续加大科技研发投入和技术引进，陆续与国内知名高校、科研院所合作，成立了校企联合中心和中试研发平台，并聘请了中国工程院院士和行业资深专家担任顾问，先后与华中科技大学联合研发垃圾焚烧飞灰资源化利用技术、西安交通大学联合开发氢能装备制造技术、中科院广州能源研究所合作开发新能源汽车拆解资源化等技术的开发与应用，探索与广州深海智人合作开展深海机器人的技术应用与制造。

2、公司的主要业务

报告期内，公司业务涉及水环境治理、固废处置及资源化、高端环保装备、第三方服务等。公司坚持“以技术引领市场，以质量、服务赢得客户”的发展方针，积极应对市场竞争和行业变化，不断培育绿色能源的发展动能，助推国家节能、减污、降碳、扩绿目标的实现，践行“美丽中国”建设。

（一）主营业务

（1）水环境治理

为客户提供市政污水处理、工业污水处理、城市供水、中水回用、乡镇污水处理、市政管网/雨污分流、水环境综合整治及高难度有毒有害废水治理等水务一体化解决方案与专业化服务。

（2）固废处置及资源化

为客户提供垃圾焚烧发电、市政污泥综合处置、飞灰及资源化利用、城乡环境综合整治等业务的投资、建设、运营服务。

（3）高端环保装备制造

巩固现有水处理设备、环卫设施、定制化设备和电气控制及自动化环保装备的制造与生产，拓展机器人、氢能装备等智能制造业务。

（4）第三方服务

不断采用第三方运营服务、政府购买服务、委托运营服务的模式，开展污水、供水、高浓度有毒有害废水等环境保护项目的专业化的运营服务业务。

（5）绿色能源

积极布局太阳能、风能、储能及氢能产业等绿色能源业务，实现绿氢产业链产品的开发。

（二）业务模式

公司采用 BOT、BOO、TOT、EPC、PC、设备销售、第三方服务、项目投资等多种模式实施项目，确保能根据客户的不同需求开展服务，根据不同的项目特点进行量身定制，确保公司的解决方案最符合客户的实际需求。

3、主要业绩驱动因素

（一）国家政策

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

（二）全产业链一体化服务能力

公司为市场提供项目咨询、项目设计、项目建造、装备制造与供应、安装与调试、运营服务等全链条一体化解决方案。同时，针对市场需求及项目特点，采用多样化的经营模式，为市场提供产业链不同业务环节的组合服务。

（三）高效的执行力

公司全体员工以工作结果为导向，各部门密切协同，坚定执行公司决策，围绕公司发展战略，高效完成管理层下达的目标任务，迅速有序应对公司发展带来的各种机遇与挑战。

二、核心竞争力分析

（一）品牌优势

自公司创立至今，历经十余载的迅猛发展，在水环境治理、固体废弃物处理、高端环保装备制造、工程建造及运营服务业务等多个领域，积累了丰厚的实践经验，锻造了尖端的技术实力和专业的服务素养。与此同时，公司秉持科技创新和市场拓展的战略，不懈研发并推广新技术，持续创新，将高品质的产品与服务传递至市场手中。公司致力于为市场提供更为高效、节能的解决方案，树立了卓越的品牌形象和坚实的市场信誉，为公司赢得了广阔的发展天地，也得到了市场的高度认可。

（1）在品牌塑造与声誉建设方面，公司经过不懈努力与长期积累，已成功打造了一个坚实的品牌形象，并赢得了社会各界广泛的认可与赞誉。公司相继荣获“2023 年—2024 年度最受尊敬企业”称号，连续五年被认定为“重合同、守信用”单位，并被誉为“中国垃圾渗滤液治理标杆企业”。此外，公司还获得了“武汉 2023 年度社会责任优秀企业”“2023 年度中国车谷科技创新优秀企业”以及“生态环保产业诚信建设贡献奖”等多项殊荣，这些荣誉不仅彰显了公司的品牌实力，也为公司赢得了卓越的品牌声誉和市场影响力。

（2）在市场认可度方面，公司依托其卓越的产品品质与专业的服务水平，在环保行业中获得了广泛赞誉和市场认可。公司不断精进技术，提高服务质量，赢得了众多客户的信赖与坚定支持，进而形成

了积极的口碑传播效应。在推进环保项目的过程中，公司始终秉承市场需求为导向的原则，确保项目高效推进与客户满意度最大化，因此在市场上树立了一个积极向上、值得信赖的企业形象。

(3) 在市场积累方面，公司历经多年深耕细作，于环保领域沉淀了丰硕的市场经验。公司不仅在水环境治理、固体废弃物处理、高端环保装备及第三方服务业务等多个关键环节积累了众多成功案例，更与众多地方政府及企业缔结了长期且稳定的合作关系。这些宝贵的市场积累，不仅为公司提供了丰富的实践经验，更在激烈的市场竞争中赋予了公司显著的优势地位。

(二) 人才优势

公司精心构建了一支由业界翘楚组成的专业团队，其中汇聚了高级工程师、一级建造师、行业顶尖科研人员等资深技术专家，以及具备丰富经验的项目管理人才。团队成员不仅拥有扎实的专业知识，更具备实战经验，能够确保公司项目的顺畅执行与高效运营管理。

(1) 在人才规模与结构上，公司现有 1000 余名员工，构建了涵盖管理、技术、研发、市场、运营等多个部门的合理人才架构。这一规模与结构为公司提供了全面的人才支持体系，保障了公司在各个业务领域的专业能力与服务质量。

(2) 在技术研发实力上，公司重视人才梯队的建设，培养了以黄鹤英才“车谷领军及高端人才”为骨干的研发团队。该团队凭借其卓越的研发实力，推动公司多项核心技术达到国内、国际领先水平，为公司在环保技术领域的领先地位提供了坚实的人才支撑。

(3) 在校企合作培养方面，公司与华中科技大学等知名高校建立了紧密的合作关系，通过“订单式”人才培养和共建实训基地等模式，培育了一批理论扎实、实践经验丰富的高端环保人才。这一校企合作模式为公司提供了持续的人才补给。

(三) 创新优势

公司以创新为引擎，始终遵循“技术领先、人才为本、市场导向”的核心理念，倾力打造企业核心竞争力，其主要体现在以下两个方面：

(1) 在技术创新领域，公司不懈追求研发实力与核心技术的同步提升，融合多年的技术沉淀与经营管理智慧，构筑了成熟高效的研发体系，成立了天源固废研究所、天源水环境治理研究所、天源新产品技术开发研究所等专业研发机构。公司逐年加大研发投入，以巩固和提升市场竞争力及行业影响力。公司自主研发超过 20 项核心技术，拥有 116 项有效专利，并荣获国家级专精特新“小巨人”企业、湖北省企业技术中心单位等多项荣誉。公司自主研发的“高浓度生化渗滤液全量化高效处理技术及应用”被评为国际先进水平，并被生态环境部生态发展中心纳入“无废城市”建设先进适用技术名录。

(2) 在经营管理创新方面，公司以改革、创新、转型、升级为发展主旋律，全面推动各项工作：

在改革方面，公司持续进行经营管理架构的调整，以适应各业务板块多元化发展的需求，从而保持企业的灵活性和适应性，为公司的长远发展注入了活力。

在创新发展上，公司积极拓宽市场发展模式，构建了“总部销售+区域团队销售+一般市场人员销售+市场拓展合伙人销售”的复合销售网络，有效促进了市场增量的实现。

在管理创新方面，公司创立了完善的内部控制与绩效管理体系，通过定期的绩效评估与反馈机制，充分激发员工潜能，提高工作效率和团队协作能力。公司还创新性地实施了“工作任务台账”模式，实现对项目进度和任务完成的实时监控，确保了项目目标的精准达成。

在转型发展方面，公司不断拓展新的业务领域，在巩固已有业务的基础上，业务范围已从渗滤液治理拓展至水环境治理、垃圾焚烧发电、固体废弃物处理以及绿色能源等多个板块，实现了业务的多元化发展。

在升级层面，公司着力强化智能制造生产能力，通过技术革新提升了生产效率，同时扩大了生产能力，为企业的可持续发展奠定了坚实基础。

三、主营业务分析

概述

2024 年半年度，公司实现营业收入 80,871.45 万元，较上年同期增加 28.24%；归属上市公司股东的净利润为 11,980.81 万元，较上年同期增加 47.54%。扣除非经常性损益后归属上市公司股东的净利润为 11,738.55 万元，较上年同期增加 51.57%。2024 年 6 月末归属于上市公司股东的净资产为 268,165.26 万元，较上年末增加 3.13%；总资产 612,508.20 万元，较上年末增长 7.33%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	808,714,467.58	630,636,678.4	28.24%	
营业成本	533,454,034.31	442,704,540.79	20.50%	
销售费用	18,139,237.16	21,017,642.56	-13.70%	
管理费用	40,303,072.40	35,792,542.55	12.60%	
财务费用	25,110,720.91	-2,633,497.37	1,053.51%	系本报告期比上年同期增加了可转债的利息费用
所得税费用	31,392,208.38	19,454,643.19	61.36%	系本报告期较上年同期经营利润增长
研发投入	19,159,543.43	20,814,194.10	-7.95%	
经营活动产生的现金流量净额	-238,194,835.48	-37,899,682.28	-528.49%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金增加
投资活动产生的现金	-285,038,891.19	-242,253,169.09	-17.66%	

流量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	141,860,407.71	223,661,749.43	-36.57%	系本报告期公司回购股份及归还银行借款
现金及现金等价物净增加额	-381,373,318.96	-56,491,101.94	-575.10%	主要系公司业务规模扩大,购买商品、接受劳务支付的现金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
水环境治理	435,356,863.37	277,864,957.31	36.18%	35.98%	15.72%	11.18%
固废处置及资源化	306,173,775.69	220,249,405.60	28.06%	61.29%	73.29%	-4.99%
高端环保装备制造	18,186,875.62	9,634,293.25	47.03%	-71.69%	-77.40%	13.37%
第三方服务	48,546,651.48	25,686,569.88	47.09%	-13.85%	-21.85%	5.41%

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

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单					
	数量	金额(万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额(万元)	数量	未确认收入金额(万元)				
			数量	金额(万元)	数量	金额(万元)								
EPC	4	94,737.14	3	73,137.14	1	21,600	9	14,016.81	11	100,293.57				
合计	4	94,737.14	3	73,137.14	1	21,600	9	14,016.81	11	100,293.57				
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况(订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元)														
项目名称	订单金额(万元)	业务类型	项目执行进度	本期确认收入(万元)	累计确认收入(万元)	回款金额(万元)	项目进度是否达预期,如未达到披露原因							
报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单		
	数量	投资金额(万元)	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额(万元)	数量	本期完成的投资金额(万元)	本期确认收入金额(万元)	未完成投资金额(万元)	数量	运营收入(万元)
			数量	投资金额(万元)	数量	投资金额(万元)								

EMC	1	560	1	560			1	560						
BOT	2	11,683.16	1	9,783.16	1	1,900			12	53,996.21	52,009.62	186,988.32 ₁	17	6,500.07
O&M	12												21	2,939.74
BOO									2	889.09	748.45	8,901.7		
政府购买服务	3		3										8	1,914.93
PPP									2	1,596.07	880.13	55,884.89		
合计	18	12,243.16	5	10,343.16	1	1,900	1	560	16	56,481.37	53,638.2	251,774.91	46	11,354.73

报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30%以上且金额超过 5000 万元）

项目名称	业务类型	执行进度	报告内投资金额（万元）	累计投资金额（万元）	未完成投资金额（万元）	确认收入（万元）	进度是否达预期，如未达到披露原因
------	------	------	-------------	------------	-------------	----------	------------------

报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上且金额超过 100 万）

项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入（万元）	营业利润（万元）	回款金额（万元）	是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因
------	------	----	------	----------	----------	----------	--------------------------

注 1：临汾市市政公用服务中心于 2024 年 6 月 21 日向我公司出具了关于终止临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目的函，截至 2024 年 6 月 30 日，该项目未完成投资金额为 37,020.66 万元，因项目在报告期内终止，故未完成投资金额不包含该项目。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,310,093.42	2.18%	主要系非金融企业资金占用费及联营企业投资收益	否
资产减值	-6,737,000.38	-4.43%	主要系计提资产减值准备	否
营业外收入	10,600.00	0.01%		否
营业外支出	404,745.00	0.27%	主要系危废品和毁损水处理设备的处置	否
信用减值损失	-13,662,163.94	-8.99%	主要系计提坏账准备	否
资产处置收益	191.57	0.00%		否
其他收益	1,296,458.86	0.85%	主要系稳岗补贴及增值税税收优惠减免	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	1,522,431,294.12	24.86%	1,910,533,847.37	33.48%	-8.62%	
应收账款	477,441,954.61	7.79%	496,292,195.28	8.70%	-0.91%	
合同资产	343,077,740.04	5.60%	216,214,262.57	3.79%	1.81%	主要系本期新增项目投入，未到合同结算节点
存货	39,170,711.26	0.64%	38,267,638.01	0.67%	-0.03%	
长期股权投资	9,755,136.40	0.16%	9,151,212.39	0.16%	0.00%	
固定资产	160,931,243.53	2.63%	127,719,862.59	2.24%	0.39%	
在建工程	5,768,976.06	0.09%	21,461,296.33	0.38%	-0.29%	主要系上期未完工的装备智能升级改造项目在本期转固
使用权资产	24,089,701.76	0.39%	21,385,872.72	0.37%	0.02%	
合同负债	25,883,100.37	0.42%	17,612,093.97	0.31%	0.11%	
长期借款	1,232,256,138.06	20.12%	1,044,254,268.84	18.30%	1.82%	
租赁负债	17,006,699.96	0.28%	16,523,280.27	0.29%	-0.01%	
应收款项融资	6,533,425.31	0.11%	2,561,732.67	0.04%	0.07%	主要系本期收到的未到期的银行承兑汇票
其他流动资产	208,652,183.34	3.41%	148,640,037.59	2.60%	0.81%	主要系本期增值税留抵税额增加
长期应收款	79,200,000.00	1.29%	59,400,000.00	1.04%	0.25%	主要系本期增加对外财务资助
应交税费	33,845,396.81	0.55%	54,727,166.38	0.96%	-0.41%	主要系本期支付上年度计提的税费
一年内到期的非流动负债	67,192,552.25	1.10%	44,249,055.43	0.78%	0.32%	主要系本期新增一年内到期的长期借款
其他流动负债	93,779,459.96	1.53%	70,898,228.46	1.24%	0.29%	主要系公司业务规模扩大，待转销项税增加
库存股	97,387,595.21	1.59%	51,887,729.91	0.91%	0.68%	主要系本期回购股份

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	2,561,732.67						3,971,692.64	6,533,425.31
上述合计	2,561,732.67						3,971,692.64	6,533,425.31
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十节、七、21、所有权或使用权受到限制的资产

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
267,985,834.41	232,369,835.73	15.33%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程	自建	否	污水处理	25,523,948.61	843,843,568.63	自筹和募集专项资金	100.00%		3,755,240.88	不适用	2022年04月19日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于签订日常经营重大合同的公告》（公告编号：2022-044）
合计	--	--	--	25,523,948.61	843,843,568.63	--	--	-	3,755,240.88	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额	210,963.38
报告期投入募集资金总额	16,166.31
已累计投入募集资金总额	137,494.95
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	18,979.55
累计变更用途的募集资金总额比例	9.00%

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉天源环保股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3712号）同意注册，公司于2021年12月30日向社会公开发行人民币普通股（A股）10,250万股，每股发行价为12.03元，募集资金总额为123,307.50万元，扣除不含税发行费用人民币10,518.20万元，实际募集资金净额为人民币112,789.30万元。上述资金于2021年12月27日到位，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于2021年12月27日出具了众环验字（2021）0100094号《验资报告》。

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉天源环保股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可（2023）1349号）同意注册，公司于2023年7月28日向不特定对象发行了10,000,000张可转换公司债券，每张面值为人民币100元，募集资金总额为100,000.00万元，扣除承销费用、保荐费以及其他发行费用人民币18,259,216.97元（不含税金额）后，净募集资金共计人民币98,174.08万元。上述资金于2023年8月3日到位，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并于2023年8月3日出具了众环验字（2023）0100043号《武汉天源环保股份有限公司发行“可转换公司债券”募集资金验证报告》。

截至报告期初，首次公开发行股票募集资金余额为42,447.91万元。报告期内，公司累计直接投入募投项目13,764.48万元，节余募集资金补充流动资金7,819.05万元，利息、理财收入扣除手续费净额236.62万元。截至2024年6月30日，募集资金专户余额为21,101.00万元（含扣除手续费后的相关利息收入）。

截至报告期初，向不特定对象发行可转换公司债券募集资金余额为49,819.32万元。报告期内，向不特定对象发行可转换公司债券募集资金公司累计直接投入募投项目2,401.83万元，利息、理财收入扣除手续费净额316.53万元。截至2024年6月30日，募集资金专户余额为47,734.03万元（含扣除手续费后的相关利息收入）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
1. 宜宾市翠	是	17,928.3	17,928.3	12,672.		12,67	100.00%	注1	278.46	2,569.08	是	否

屏区天柏污水处理厂（三期）建设项目		7	7	76		2.76							
2. 环保装备智能制造生产线升级项目	否	8,678.82	8,678.82	5,645.53（注2）	1,050.69	3,899.09	69.07%（注3）	2024年03月31日	480.64	480.64	是	否	
3. 研发中心升级改造建设项目	否	4,064.5	4,064.5	1,580.56（注4）		1,580.56	100.00%	2023年10月31日	不适用	不适用	不适用	否	
4. 营销中心及营销网络建设项目	否	4,871.48	4,871.48	3,149.19（注5）		3,149.19	100.00%	2023年11月30日	不适用	不适用	不适用	否	
5. 补充流动资金（首次公开发行股票募集资金）	否	27,000.00	27,000.00	27,000.00		27,089.50	100.33%（注6）		不适用	不适用	不适用	否	
6. 文山州广南县乡镇污水处理厂及供排水管网设施建设项目	否			5,538.2	3,888.73	3,888.73	70.22%	2025年12月31日	不适用	不适用	不适用	否	
7. 建水县第二自来水厂及配套管网工程项目	否	8,000	8,000	8,000	283.24	3,457.87	43.22%	2024年12月31日	不适用	不适用	不适用	否	
8. 长葛市城北污水处理厂及配套污水管网工程项目	否	5,000	5,000	5,000	578.35	4,290.14	85.80%	2024年12月31日	不适用	不适用	不适用	否	
9. 鹿寨县城第一污水处理厂改扩建工程项目	否	5,000	5,000	5,000	0.67	5,000.67	100.01%（注7）	2024年01月26日	-197.01（注8）	5,973.16（注8）	注8	否	
10. 补充流动资金（向不特定对象发行可转换公司债券募集资金）	否	27,000	27,000	25,174.08	1,539.57	25,241.48	100.27%（注9）	不适用	不适用	不适用	不适用	否	
11. 孟州市污泥与固体废物资源化利用项目	否	30,000	30,000	30,000	0	11,130.74	37.10%	2024年12月31日	不适用	不适用	不适用	否	
12. 获嘉县生活垃圾焚烧发电建设项目	否	25,000	25,000	25,000	0	2,035.35	8.14%	2024年12月31日	不适用	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计	--	162,543.17	162,543.17	153,760.32	7,341.25	103,436.08	--	--	562.09	9,022.88	--	--	
超募资金投向													
1. 大理经济技术开发区	是			26,551.76	209.21	25,383.67	95.60%（注）	2024年04月	375.52	375.52	注11	否	

天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目							10)	22 日					
2. 临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目	否			11,153.41	13.69	54.39	0.49%	已终止	不适用	不适用	不适用	是	
3. 文山州广南县乡镇污水处理厂及供排水管网设施建设项目	否			8,461.8	8,443.45	8,461.8	100.00%	2025 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否	
4. 赫章县生活垃圾焚烧发电项目	否			4,979.55	158.71	159.01	3.19%	2025 年 12 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否	
超募资金投向小计	--	-	-	51,146.52	8,825.06	34,058.87	--	--	375.52	375.52	--	--	
合计	--	162,543.17	162,543.17	204,906.84 (注 12)	16,166.31	137,494.95	--	--	937.61	9,398.40	--	--	
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>公司于 2024 年 4 月 16 日分别召开了第五届董事会第三十二次会议及第五届监事会第二十六次会议，审议并通过了《关于部分首次公开发行股票募投项目延期的议案》，同意公司将“大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目”的完成时间延长至 2024 年 12 月 31 日。因外部环境因素变化，项目具体方案的论证、材料及设备的采购、调试周期等延长，从而影响了募投项目的投资进度情况。同时，募投项目在前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受市场环境、宏观政策、整体工程进度等多方面因素的影响，建设进度较预计有所延迟，从而导致相关募投项目整体规划建设及实施有所延迟。</p>												
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司于 2024 年 6 月 28 日召开了第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议，于 2024 年 7 月 31 日召开了 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》，同意公司终止首次公开发行股票募集资金投资项目“临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目”。上述终止的募投项目“临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目”，项目实施主体为公司控股子公司临汾清源净水有限公司，计划完成时间为 2024 年 6 月 30 日。该募投项目总投资 37,890.28 万元，计划使用募集资金 11,153.41 万元。截至 2024 年 6 月 28 日，该募投项目共使用募集资金 54.39 万元。自 2023 年起，根据国家相关政策，PPP 项目进行全面核查整改，其中临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目属于 2023 年 2 月前已完成招标采购但未开工的类别，根据政府分类整改方案，本募投项目不再采用 PPP 模式实施。2024 年 6 月，项目实施公司临汾清源净水有限公司收到临汾市市政公用服务中心（临汾市人民政府依法授权的本募投项目之实施机构）出具的《临汾市市政公用服务中心关于终止临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目的函》，决定本募投项目不再采用 PPP 模式实施，终止临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目合同。同时，由于国家相关政策变化，临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目无法按原计划顺利开展实施。为了保障募集资金的安全，本着有利于公司全体股东利益的原则，公司拟终止本募投项目“临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目”的后续投资建设。</p>												
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票实际募集资金净额为 112,789.30 万元，扣除募集资金投资项目资金需求后，超募资金为 50,246.13 万元。</p> <p>公司于 2022 年 4 月 15 日召开了第五届董事会第十次会议、第五届监事会第六次会议及 2022 年 5 月 5 日召开了 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金投资建设项目的议案》，同意公司拟使用超募资金 26,551.76 万元投入大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目，拟使用超募资金 11,153.41 万元投入临汾市龙祠水源净水厂改扩建工程 PPP 项目。</p> <p>公司于 2022 年 9 月 22 日召开了第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十一次会议及 2022 年 10 月 10 日召开了 2022 年第六次临时股东大会，审议通过《关于使用剩余超募资金投资建设项目的议案》，同意公司使用剩余超募资金人民币 13,039.85 万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准）继续投入大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目。</p> <p>公司于 2023 年 9 月 11 日召开了第五届董事会第二十六次会议及第五届监事会第二十一次会议及 2023 年 9 月 28 日召开了 2023</p>												

	<p>年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分首次公开发行股票募集资金用途的议案》，同意公司使用“宜宾市翠屏区天柏污水处理厂（三期）建设项目”尚未使用的募集资金 5,511.36 万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准）及“大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目”中尚未使用的募集资金 13,379.86 万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准），合计 18,891.22 万元用于投资建设新项目。其中，14,000 万元投资建设新项目“文山州广南县乡镇污水处理厂及供排水管网设施建设项目”，剩余部分 4,891.22 万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准）投资建设新项目“赫章县生活垃圾焚烧发电项目”。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，上述超募资金已全部转入募投项目对应的资金专户。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2022 年 1 月 25 日召开了第五届董事会第八次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入的自筹资金共计人民币 6,875.39 万元，其中公司以自筹资金预先投入募投项目人民币 6,384.82 万元，以自筹资金支付发行费用人民币 490.57 万元（不含税）。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“众环专字（2022）0110009 号”的《关于武汉天源环保股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的鉴证报告》。截至 2022 年 12 月 31 日，上述置换已实施完毕。</p> <p>公司于 2023 年 8 月 24 日召开了第五届董事会第二十五次会议、第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入的自筹资金共计人民币 20,734.37 万元，其中公司以自筹资金预先投入募投项目人民币 29,230.37 万元（拟置换前期已投入募集资金投资项目的自筹资金为 20,611.28 万元），以自筹资金支付发行费用人民币 123.09 万元（不含税）。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“众环专字（2023）0101862 号”的《关于武汉天源环保股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。截至 2023 年 12 月 31 日，上述置换已实施完毕。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司在募集资金投资项目的实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，本着合理、节约、有效的原则，在保证项目建设质量的前提下，审慎地使用募集资金，加强项目建设各个环节费用的控制、监督和管理，对各项资源进行合理调度和优化，合理降低项目建设成本和费用，形成了资金结余。</p> <p>公司于 2023 年 12 月 19 日召开了第五届董事会第二十九次会议及第五届监事会第二十四次会议，于 2024 年 1 月 5 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，首次公开发行股票募集资金投资项目之“研发中心升级改造建设项目”“营销中心及营销网络建设项目”及“宜宾市翠屏区天柏污水处理厂（三期）建设项目”均已经实施完毕，同意公司将上述项目结项并将节余募集资金 4,459.07 万元（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）永久性补充流动资金，用于公司日常经营活动。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已将上述募投项目所涉及的募集资金专户进行了注销，并将上述节余募集资金合计 4,505.52 万元（含利息收入）全部转入公司永久性补充流动资金账户。</p> <p>公司于 2024 年 4 月 16 日召开了第五届董事会第三十二次会议及第五届监事会第二十六次会议，于 2024 年 5 月 9 日召开了 2023 年年度股东大会，审议并通过了《关于部分首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将“环保装备智能制造生产线升级项目”结项，并将节余募集资金 3,313.53 万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日银行结息余额为准）永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已将上述节余募集资金 3,313.53 万元（含利息收入）转入公司永久性补充流动资金账户。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司将节余募集资金合计 7,819.05 万元（含利息收入）变更用于永久性补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金金额为 68,835.03 万元（含利息收入），存储于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

注 1：宜宾市翠屏区天柏污水处理厂（三期）建设项目分两期建设，一期工程建设期 1 年，截至 2024 年 6 月 30 日，该项目一期已进入运营阶段；二期工程在一期工程运营期第 5 年开始建设，建设期 1 年。截至 2024 年 6 月 30 日，该项目节余募集资金 20.73 万元（含利息收入）已永久补充流动资金。

注 2：环保装备智能制造生产线升级项目于 2024 年 3 月 31 日结项。截至 2024 年 6 月 30 日，其节余募集资金 3,313.53 万元（含利息收入）已永久补充流动资金。

注 3：环保装备智能制造生产线升级项目于 2024 年 3 月 31 日结项。截至 2024 年 6 月 30 日，该项目累计投资进度为 69.07%，主要系未到质保期及未到付款条件暂未支付金额 1,746.44 万元所致。

注 4：研发中心升级改造建设项目于 2023 年 10 月 31 日结项。截至 2024 年 6 月 30 日，其节余募集资金 2,618.07 万元（含利息收入）已永久补充流动资金。

注 5：营销中心及营销网络建设项目于 2023 年 11 月 30 日结项。截至 2024 年 6 月 30 日，其节余募集资金 1,866.71 万元（含利息收入）已永久补充流动资金。

注 6：补充流动资金实际投资金额已超出承诺投资金额，系公司募集资金使用期间产生的利息收入所致。

注 7：鹿寨县城第一污水处理厂改扩建工程项目实际投资金额已超出承诺投资金额，系公司募集资金使用期间产生的利息收入所致。

注 8：鹿寨县城第一污水处理厂改扩建工程项目于 2024 年 1 月 26 日竣工验收，截至 2024 年 6 月末累计实现毛利 5,973.16 万元。但该项目尚未办理最终结算，项目最终实现效益需待结算完成后确认。

注 9：补充流动资金实际投资金额已超出承诺投资金额，系公司募集资金使用期间产生的利息收入。

注 10：大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目于 2024 年 4 月 22 日结项。截至 2024 年 6 月 30 日，该项目累计投资进度为 95.60%，主要系未到质保期及未到付款条件暂未支付金额 1,168.09 万元所致。

注 11：大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目于 2024 年 4 月 22 日转入商业运营，截至 2024 年 6 月 30 日，该项目属于项目生产初期，运行时间较短，与年度效益预测数据不具有可比性。

注 12：调整后投资总额小于募集资金总额，系公司已结项的募投项目按照结项时的投入金额进行调整，同时结项后节余募集资金转入永久性补充流动资金所致。

注：上述尾差系四舍五入导致。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用	本报告期实现	是否达到预计	变更后的项目可行性

		(1)				状态日期	的效益	效益	是否发生重大变化
文山州广南县乡镇污水处理厂及供排水管网设施建设项目	宜宾市翠屏区天柏污水处理厂（三期）建设项目、大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目	14,000	12,332.18	12,350.53	88.22%	2025年12月31日	不适用	不适用	否
赫章县生活垃圾焚烧发电项目	大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目	4,979.55	158.71	159.01	3.19%	2025年12月31日	不适用	不适用	否
合计	--	18,979.55	12,490.89	12,509.54	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	公司于 2023 年 9 月 11 日召开了第五届董事会第二十六次会议及第五届监事会第二十一次会议，并于 2023 年 9 月 28 日召开了 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分首次公开发行股票募集资金用途的议案》，同意公司使用“宜宾市翠屏区天柏污水处理厂（三期）建设项目”尚未使用的募集资金 5,511.36 万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准）及“大理经济技术开发区天井片区污水处理厂及配套管网工程特许经营项目”中尚未使用的募集资金 13,379.86 万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准），合计 18,891.22 万元用于投资建设新项目。其中，14,000 万元投资建设新项目“文山州广南县乡镇污水处理厂及供排水管网设施建设项目”，剩余部分 4,891.22 万元（含利息收入，实际转出金额以转出当日募集资金专户余额为准）投资建设新项目“赫章县生活垃圾焚烧发电项目”。具体详见公司于 2023 年披露于巨潮资讯网的《关于变更部分首次公开发行股票募集资金用途的公告》（公告编号：2023-108）。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

注：上述尾差系四舍五入导致。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济变化风险

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

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

2、行业竞争加剧风险

公司在环境综合治理与资源化领域的技术能力、管理水平和项目质量处于国内较为领先的水平，但行业内其他企业为谋求自身发展，亦在不断拓展市场。随着国家对环保投入的不断加大，可能会有更多

实力雄厚的企业进入市场，使得公司面临行业竞争加剧的风险。如果公司无法有效提升自身竞争实力，巩固其在行业中的竞争优势地位，则可能出现客户流失、市场份额下降、盈利能力减弱等情形。

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

3、技术迭代风险

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

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

4、管理风险

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

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年01月10日	湖北省武汉市汉南区兴城大道400号天源天骄大厦	实地调研	机构	中银国际证券叶志成、海富通基金赵莹洲、长信基金肖文劲、玖歌投资孙健、财通证券资管包敦文、江苏高	公司目前的订单情况及回款方面的保障措施、公司海外项目情况及规划、针对EPC项目，公司的竞争优势以及	详见公司于2024年1月11日披露于巨潮资讯网的《武汉天源环保股份有限公司投资者关系活动记录表》

				山私募基金褚冰栎	公司未来的发展规划和分红情况等相关问题。	
2024年01月29日	湖北省武汉市汉南区兴城大道400号天源天骄大厦	实地调研	机构	摩根基金王学思、长江证券张智杰	公司目前应收账款情况及回款方面的保障措施、公司工程项目及设备销售的毛利率以及公司未来分红或者股权激励方面的计划等内容。	详见公司于2024年1月30日披露于巨潮资讯网的《武汉天源环保股份有限公司投资者关系活动记录表》
2024年04月25日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参与公司2023年度业绩说明会的投资者	公司目前专利数量、未来公司在能源板块业务的布局规划、公司项目研发和技术落地方面的重大进展、如何转化为实际商业价值等内容。	详见公司于2024年4月25日披露于巨潮资讯网的《武汉天源环保股份有限公司投资者关系活动记录表（2023年度业绩说明会）》
2024年05月16日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)参与2024年湖北辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	2023年的业绩增长点主要体现在哪些业务板块？面对环保政策的变化和市场需求的新趋势，公司如何调整战略以抓住新的发展机遇等内容。	详见公司于2024年5月16日披露于巨潮资讯网的《武汉天源环保股份有限公司投资者关系活动记录表》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	59.41%	2024 年 01 月 05 日	2024 年 01 月 05 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-002）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	56.33%	2024 年 05 月 09 日	2024 年 05 月 09 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-036）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	60.64%	2024 年 05 月 28 日	2024 年 05 月 28 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-051）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈少华	原副总裁、董事	任免	2024 年 05 月 28 日	换届
张司飞	独立董事	被选举	2024 年 05 月 28 日	换届
於德豹	监事会主席	被选举	2024 年 05 月 28 日	换届
雷奕	职工监事	被选举	2024 年 05 月 27 日	换届
汤正云	副总裁	聘任	2024 年 05 月 28 日	换届
王旋	副总裁	聘任	2024 年 05 月 28 日	换届
李红	原职工监事、副总裁	任免	2024 年 05 月 28 日	换届
李颀	董事	任期满离任	2024 年 05 月 28 日	换届选举完成后离任
李先旺	独立董事	任期满离任	2024 年 05 月 28 日	换届选举完成后离任
王娇	监事会主席	任期满离任	2024 年 05 月 28 日	换届选举完成后离任
李丽娟	副总裁	任期满离任	2024 年 05 月 28 日	换届选举完成后离任
王筛林	副总裁	任期满离任	2024 年 05 月 28 日	换届选举完成后离任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2022 年 5 月 11 日，公司召开董事会第十二次会议及监事会第八次会议，审议通过与本次激励计划有关的议案，并于 2022 年 5 月 12 日发布了独立董事的公开征集表决权公告。随后，公司公布了首次授予激励对象的姓名和职务。2022 年 5 月 23 日，监事会发布了名单核查意见及公示情况说明。2022 年 6 月 20 日，公司召开董事会第十三次会议及监事会第九次会议，审议并通过了调整激励对象名单及授予数量、首次授予限制性股票与股票期权的议案。2022 年 7 月 18 日，公司完成了对 81 名激励对象的股票授予登记。

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

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

(4) 2023 年 7 月 11 日，公司召开了第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票与股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》《关于 2022 年限制性股票与股票期权激励计划股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》《关于 2022 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司独立董事对上述议案发表了明确同意的独立意见，公司监事会对上述事项进行核实并发表了明确意见。

(5) 2023 年 7 月 21 日，公司完成了 2022 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予第一类限制性股票第一个解除限售期解除限售工作，合计解除限售 2,455,500 股，实际可上市流通股份数量为 2,324,500 股。

(6) 前述激励计划首次授予的 4 名激励对象因个人原因离职，已不符合激励条件，公司于 2023 年 8 月 23 日完成了回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票 175,000 股，占前述激励计划首次授予限制性股票总数 8,410,000 股的 2.08%，占回购注销前公司股份总数 420,405,800 股的 0.04%。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

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

环境保护行政许可情况

- 1、汤阴豫源清污水处理有限公司取得了当地环保部门相关批复，批复编号：豫环监表（2005）144号、安环建表【2011】72号；申领时间：2022年10月18日；有效时间5年。
- 2、汤阴永兴源污水净化有限公司取得了当地环保部门相关批复，批复编号：安环建表【2016】17号；申领时间：2024年02月06日；有效时间5年。
- 3、汤阴天雨污水净化有限公司取得了当地环保部门相关批复，批复编号：安环建书【2018】5号；申领时间：2024年02月07日；有效时间5年。
- 4、安阳永兴源污水净化有限公司取得了当地环保部门批复，批复编号：豫环审【2015】54号；申领时间：2024年3月12日；有效时间5年。

5、社旗永兴源污水净化有限公司取得了当地环保部门批复，批复编号：豫环审【2013】577号；申领时间：2022年06月10日；有效时间5年。

6、重庆坤源环保有限公司取得了当地环保部门批复，批复编号：渝（綦）环通【2018】07号；申领时间：2023年12月01日；有效时间5年。

7、重庆合源环保有限公司取得了当地环保部门批复，批复编号：渝（合）环准【2018】022号；申领时间：2023年07月22日；有效时间5年。

8、墨玉开源污水净化有限公司取得了当地环保部门环保批复，批复编号：和地环建函【2018】142号；申领时间：2023年07月09日；有效时间5年。

9、大理开源环保有限公司取得了当地环保部门批复，批复编号：大市环审【2022】009号；申领时间：2024年02月04日；有效时间5年。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
社旗永兴源污水净化有限公司	废水（工业污水）	CODcr、氨氮、总氮（以氮计）、总磷（以磷计）	连续	1	唐河	CODcr≤50mg/L；氨氮≤5（8）mg/L；总氮≤15mg/L；总磷≤0.5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A排放标准	CODcr=37.78t；氨氮=0.88t；总氮=22.983t；总磷=0.683t	CODcr=273.75t/a；氨氮=27.375t/a；总氮=82.125t/a；总磷=2.737t/a	无
汤阴天雨污水净化有限公司	废水（工业污水）	CODcr、氨氮、总氮（以氮计）、总磷（以磷计）	连续	1	永通河	CODcr≤50mg/L；氨氮≤5（8）mg/L；总氮≤15mg/L；总磷≤0.5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A排放标准	CODcr=82.37t；氨氮=2.55t；总氮=18.34t；总磷=0.44t	CODcr=365t/a；氨氮=36.5t/a；总氮=109.5t/a；总磷=3.65t/a	无

安阳永兴源污水净化有限公司	废水（市政生活污水）	COD _{Cr} 、氨氮、总氮（以氮计）、总磷（以磷计）	连续	1	肖金河	COD _{Cr} ≤50mg/L；氨氮≤5（8）mg/L；总氮≤15mg/L；总磷≤0.5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A排放标准	COD _{Cr} =8.3268t；氨氮=0.3445t；总氮=3.6256t；总磷=0.10909t	COD _{Cr} =365t/a；氨氮=36.5t/a；总氮=109.5t/a；总磷=3.65t/a	1次
汤阴永兴源污水净化有限公司	废水（市政生活污水）	COD _{Cr} 、氨氮、总氮（以氮计）、总磷（以磷计）	连续	1	永通河	COD _{Cr} ≤50mg/L；氨氮≤5（8）mg/L；总氮≤15mg/L；总磷≤0.5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A排放标准	COD _{Cr} 48.5t；氨氮=0.8t；总氮=26.8t；总磷=0.6t	COD _{Cr} =358.52t/a；氨氮=35.85t/a；总氮=107.55t/a；总磷=3.585t/a	无
汤阴豫源清污水处理有限公司	废水（市政生活污水）	COD _{Cr} 、氨氮、总氮（以氮计）、总磷（以磷计）	连续	1	永通河	COD _{Cr} ≤50mg/L；氨氮≤5（8）mg/L；总氮≤15mg/L；总磷≤0.5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A排放标准	COD _{Cr} =56.1；氨氮=1.19；总氮=27t；总磷=0.6t	COD _{Cr} =358.52t/a；氨氮=35.85t/a；总氮=107.55t/a；总磷=3.585t/a	无
墨玉开源污水净化有限公司	废水（市政生活污水）	COD _{Cr} 、氨氮、总氮（以氮计）、总磷（以磷计）	连续	1	蒸发塘	COD _{Cr} ≤50mg/L；氨氮≤5（8）mg/L；总氮≤15mg/L；总磷≤0.5mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A排放标准	COD _{Cr} =72.7t；氨氮=4.4248t；总氮=22.56t；总磷=0.253t	COD _{Cr} =166.74t；氨氮=16.674t；总氮=27.3t；总磷=0.91t	无
重庆坤源环保有	废水（垃圾渗滤液）	COD、氨氮、总氮、总磷、BOD	间歇排放	1	市政管网	COD≤100mg/L；氨氮≤25mg/L；总氮≤40mg/L；总磷≤3mg/L；BOD≤30mg/L	生活垃圾填埋场污染物控制标准 GB16889-2008 表二标准，污水综合排放标准	COD=0.34t；氨氮=0.094t；总氮=0.154t；总磷=0.004t；BOD=0.122t	COD=8.4t/a；氨氮=3t/a；总氮=3.36t/a；总磷=0.252t/a；BOD=2.56t/a	无

限公司						GB8978-1996				
重庆合源环保有限公司	废水（垃圾渗滤液）	COD、氨氮、总氮、总磷、BOD	间歇排放	1	嘉陵江	COD≤60mg/L；氨氮≤8mg/L；总氮≤20mg/L；总磷≤1.5mg/L；BOD≤20mg/L	生活垃圾填埋场污染物控制标准 GB16889-2008 表三标准	COD=1.89t；氨氮=0.084t；总氮=0.059t；总磷=0.051t；BOD=0.45t	COD=5.1t/a；氨氮=0.68t/a；总氮=1.7t/a；总磷=0.127t/a；BOD=1.7t/a	无
大理开源环保有限公司	废水（市政生活污水）	COD、氨氮、总氮、总磷	连续排放	1	西洱河	COD≤50mg/L；氨氮≤5mg/L；总氮≤15mg/L；总磷≤0.5mg/L；BOD≤10mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A	COD=34.72t；氨氮=0.7t；总氮=7.7t；总磷=0.26t；	COD=146t；氨氮=7.3t；总氮=109.5t；总磷=3.65t；	无

对污染物的处理

生活垃圾填埋场渗滤液污染物处理技术采用“A/O/MBR（生化反应器）+膜深度”处理技术，AO/MBR生化反应器主要由膜组件和生物反应器两部分构成。大量的微生物（活性污泥）在生物反应器内与基质（废水中的可降解有机物等）充分接触，通过氧化分解作用进行新陈代谢以维持自身生长、繁殖，同时使有机污染物降解。膜组件对废水和污泥混合液进行固液分离。污泥被浓缩后返回生物反应器，从而避免了微生物的流失。膜组件相当于传统工艺的二沉池，但是克服了传统二沉池的很多缺点。生化反应器的功能是降解原水中可生化降解的污染物 COD 和氨氮。膜深度处理系统不仅可有效地去除水中残余的 COD 等，也能脱除水中的各种有机物、微粒，且无污染，使出水水质更好，产水率更高。目前，膜深度处理技术在高难度的废水处理领域（难降解、高排放要求）广泛采用，特别是在垃圾渗液处理方面已深度运用，取得了很好的效果。采用此工艺的系统，主要设施建设包括生化池、综合车间，配套设备间，系统运行稳定，出水稳定达标，可以实现最终出水达标（GB16889-2008）标准，COD <100mg/L，BOD₅S <30mg/L，氨氮 <25mg/L，总氮 <40mg/L。

市政污水处理采用“一级处理+二级处理+深度处理”技术，一级处理采用粗细两道格栅、曝气沉砂池、初沉池工艺；二级处理采用生化+沉淀工艺，深度处理采用一般采用高速沉淀池+紫外线消毒。一级处理中，粗格栅并去除污水中大的漂浮物，经细格栅、曝气沉砂池和初沉池，以去除比较小的漂浮物和砂粒。二级处理可以完成有机物的去除、硝化脱氮、磷的过量摄取而被去除等功能，经过生物处理后的污水经过沉淀池配水井进入沉淀池，进行泥水分离，进一步降低 SS。为了确保出水水质中 SS、TP 指标稳定达标排放，设置高速沉淀池，经沉淀过滤后，进入紫外线消毒池消毒。主要设施建设包括预处理池、

生化池、沉淀池、消毒池、综合车间、配套设备间，实现出水达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002) 一级 A 标准，COD≤50mg/L，BOD5≤10mg/L，氨氮≤5mg/L，总氮≤15mg/L，总磷≤0.5mg/L，SS≤10mg/L。

环境自行监测方案

公司结合项目的实际情况和执行标准，制定了环境自行监测方案。

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

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

运营项目执行每日检测化验，确保出水水质达标。

突发环境事件应急预案

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

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

不适用

二、社会责任情况

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

1、股东及投资者保护

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

2、职工权益保护

报告期内，公司始终坚持“以人为本”的发展理念，持续创新人力资源管理体系，保护员工各项权益。在员工薪酬方面，进一步完善“职级薪资+职务津贴+奖金/奖励”三位一体的员工综合薪酬体系，规范职级调整、职务晋/降标准、流程及各项奖金/奖励管理规定，持续提升员工薪酬福利待遇。在员工职业发展方面，持续优化公司组织管理体系，为员工提供完备的职业晋升通道和发展空间，实现企业发展与员工成长同频共赢；在员工培训方面，广泛开展岗位培训、技能培训、管理能力提升、领导力培养等多元化培训，提升员工综合能力和素质，培养、激励与保留满足企业发展需求的人才队伍；在劳动关系管理方面，定期对员工劳动合同、工资福利、劳动保护等情况进行监督、检查，构建和谐、互信的劳动关系；在安全卫生方面，不断优化员工生产作业环境，定期组织开展安全隐患排查、整改活动，并强化员工安全知识培训与学习，为员工创造安全、健康、优良的工作环境。

3、供应商、客户权益保护

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

4、环境保护与可持续发展

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

5、社会公益

报告期内，在企业自身发展的同时，公司积极践行社会责任、彰显企业担当。2024 年上半年，公司持续、深入开展捐资助学、扶贫助困、抢险救灾等公益活动，奉献企业爱心，传递社会正能量。同时，公司不断深化校企合作，持续加大与高校联合人才培养项目及奖学金、助学金计划投入，携手高校改善教育环境、助力教育事业的发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他(业务合同纠纷)	17,968.31	否	部分尚处于进展阶段;部分已判决;部分已达成调解。	单项金额对公司影响较小。	已判决的大部分正在执行,或达成调解,或部分已履行完毕。		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

2024年4月16日，公司召开第五届董事会第三十二次会议和第五届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司2024年度向银行等金融机构申请综合授信额度及担保暨关联交易的议案》，同意公司向商业银行等金融机构申请不超过人民币45亿元（含）的综合授信额度。融资担保方式包括但不限于：公司实际控制人黄开明先生、黄昭玮先生及其配偶李娟女士的担保、公司或子公司固定资产抵押担保、公司或子公司应收账款质押担保及公司与子公司之间相互提供连带责任担保等。公司独立董事专门会议审议通过上述事项，保荐机构出具了无异议的核查意见。2024年5月9日，公司召开了2023年年度股东大会，审议通过了《关于公司2024年度向银行等金融机构申请综合授信额度及担保暨关联交易的议案》。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于公司2024年度向银行等金融机构申请综合授信额度及担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-022）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司2024年度向银行等金融机构申请综合授信额度及担保暨关联交易的公告	2024年04月18日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司2024年度向银行等金融机构申请综合授信额度及担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-022）。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
墨玉开源污水净化有限公司		3,400	2020年9月7日	2,740	连带责任担保	无	无	2020年9月7日至2035年9月7日	否	否
大理开源环保有限公司	2022年12月29日	62,000	2022年12月29日	38,436.52	连带责任担保	无	无	2022年12月29日至2037年12月15日	否	否
孟州市冠中环保能源有限公司	2023年05月18日	30,000	2023年5月31日	17,899.61	连带责任担保	无	无	2023年5月15日至2037年12月21日	否	否
新乡嘉源环保能源有限公司	2023年09月18日	24,000	2023年10月7日	15,788.89	连带责任担保	无	无	2023年9月8日至2037年10月7日	否	否
谷城海域新能源科技有限公司	2023年12月21日	17,850	2023年12月22日	16,217.30	连带责任担保	无	无	2023年12月21日至2041年11月20日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					12,641.90	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			137,250	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					91,082.33	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					12,641.90	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			137,250	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					91,082.33	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				33.97%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				74,865.03						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				74,865.03						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、本报告期内，公司于 2024 年 5 月 27 日召开了 2024 年第一次职工代表大会，选举产生了公司第六届监事会职工代表监事；于 2024 年 5 月 28 日召开了 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了董事会、监事会换届选举的相关议案，选举产生了公司第六届董事会董事和第六届监事会非职工代表监事。同日，公司召开了第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议，分别审议通过了选举公司第六届董事会董事长、各专门委员会委员、第六届监事会主席、聘任公司高级管理人员、审计部负责人等相关议案。具体情况请查阅公司分别于 2024 年 5 月 13 日、2024 年 5 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于选举产生第六届监事会职工代表监事的公告》《关于董事会换届选举的公告》《关于监事会换届选举的公告》《关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员、审计部负责人的公告》等公告。

2、本报告期内，公司于 2024 年 5 月 9 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》。公司于 2024 年 6 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2023 年年度权益分派实施公告》，并于 2024 年 7 月 5 日实施完成。公司 2023 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 420,233,048 股扣除已回购股份 5,146,970 股后的 415,086,078 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.699997 元（含税，保留小数点后六位，最后一位直接截取，不四舍五入），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.999993 股（保留小数点后六位，最后一位直接截取，不四舍五入），不送红股。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	173,028,544	41.17%				384,890	384,890	173,413,434	41.27%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	173,028,544	41.17%				384,890	384,890	173,413,434	41.27%
其中：境内法人持股	158,890,881	37.81%						158,890,881	37.81%
境内自然人持股	14,137,663	3.36%				384,890	384,890	14,522,553	3.46%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	247,202,256	58.83%				-382,642	-382,642	246,819,614	58.73%
1、人民币普通股	247,202,256	58.83%				-382,642	-382,642	246,819,614	58.73%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	420,230,800	100.00%				2,248	2,248	420,233,048	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、本报告期内，公司公开发行的可转换债券（债券简称：天源转债；债券代码：123213）已经进入转股期，截至 2024 年 6 月 30 日，共有 232 张“天源转债”完成转股，合计转成 2,248 股“天源环保”股票。

2、本报告期内，公司第五届董事会任期于 2024 年 5 月 28 日已届满，原董事李颀女士、原副总裁王筛林先生及李丽娟女士因任期届满离任，离任后 6 个月（2024 年 5 月 28 日-2024 年 11 月 27 日）内不得减持其持有的股份，故上述人员所持有的 384,890 股流通股股票全部计入高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、根据《武汉天源环保股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定，公司可转债转股期自可转债发行结束之日（2023年8月3日）起满六个月后的第一个交易日（2024年2月5日）起至可转换公司债券到期日（2029年7月27日）止，持有人可在转股期深圳证券交易所交易日的正常交易时间内申报转股。具体情况请查阅公司于2023年7月26日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《武汉天源环保股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》。

2、本报告期内，公司于2024年5月11日召开第五届董事会第三十四次会议，并于2024年5月28日召开2024年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》，选举产生了公司第六届董事会非独立董事，原非独立董事李颀女士因任期届满离任。公司于2024年5月28日召开第六届董事会第一次会议，审议通过了《关于聘任公司副总裁的议案》，聘任了新一届高级管理人员，原副总裁李丽娟女士、王筛林先生因任期届满离任。具体情况请查阅公司分别于2024年5月13日、2024年5月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第五届董事会第三十四次会议决议的公告》《2024年第二次临时股东大会决议公告》《第六届董事会第一次会议决议公告》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

根据《中国证券登记结算有限责任公司证券登记规则》，在可转换公司债券转股期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据有效的转股申报结果，办理转股登记，将相应股份登记到其持有人名下，同时注销其持有人名下的相应可转换公司债券。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

1、公司于2023年12月11日分别召开第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第二十三次会议，审议并通过了《关于回购公司股份方案的议案》，独立董事对该议案发表了同意的独立意见。公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司已发行的人民币普通股（A股）股票，用于后期实施员工持股计划或者股权激励。在回购股份价格不超过（含本数）人民币16.63元/股的前提下，按照本次回购金额上限人民币10,000万元进行测算，回购股份数量约为6,013,229股，回购数量约占公司总股本的1.43%；按照本次回购金额下限人民币5,000万元进行测算，回购股份数量约为3,006,615股，回购数量约占公司总股本的0.72%。具体回购股份数量和金额以回购期满时实际回购的股份数量和金额

为准。本次回购股份的实施期限自董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过六个月。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 13 日在巨潮资讯网上披露的《回购报告书》。

2、截至 2024 年 4 月 30 日，公司通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 5,146,970 股，占公司当时总股本的 1.2248%，最高成交价为 11.47 元/股，最低成交价为 7.16 元/股，成交总金额为人民币 50,494,241.11 元（不含交易费用）。公司本次回购股份方案已实施完成。实际回购股份时间区间为 2023 年 12 月 14 日至 2024 年 4 月 30 日。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 7 日在巨潮资讯网上披露的《关于股份回购结果暨股份变动的公告》。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

股份变动对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响详见第二节第四部分“主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
湖北天源环保集团有限公司	141,564,979	0	0	141,564,979	首发前限售股	2025 年 6 月 29 日
武汉天源优势创业投资合伙企业（有限合伙）	11,592,000	0	0	11,592,000	首发前限售股	2024 年 12 月 29 日
中环环保工程技术（武汉）有限公司	5,733,902	0	0	5,733,902	首发前限售股	2024 年 12 月 29 日
黄昭玮	4,054,743	0	0	4,054,743	首发前限售股、高管锁定股和股权激励限售股	首发前限售股解禁时间为 2025 年 6 月 29 日；高管锁定股每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让其持有的公司股份；股权激励解禁时间：自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
黄开明	1,902,000	0	0	1,902,000	首发前限售	首发前限售股解

					股、高管锁定股和股权激励限售股	禁时间为 2025 年 6 月 29 日；高管锁定股每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让其持有的公司股份；股权激励解禁时间：自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
邓玲玲	652,950	0	0	652,950	高管锁定股和股权激励限售股	高管锁定股每年转让不超过其所持有本公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让其持有的公司股份；股权激励解禁时间：自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
李颀	628,920	0	209,640	838,560	高管锁定股和股权激励限售股	原董事任职已于 2024 年 5 月 28 日届满离任，离任后 6 个月（2024 年 5 月 28 日-2024 年 11 月 27 日）内不得减持其持有的股份，可解除限售的限制性股票将全部计入高管锁定股；股权激励解禁时间：自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
倪薇	925,000	0	0	925,000	股权激励限售股	首次授予部分自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售；预留授予部分自授予登记完成之日起 12 个月后分两期解除限售
吕露	591,000	0	0	591,000	股权激励限售股	首次授予部分自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售；预留授予部分自授予登记完成之日起 12 个月后分两期解除限售
李丽娟	410,100	0	136,700	546,800	高管锁定股和股权激励	原副总裁任职已于 2024 年 5 月

					限售股	28 日届满离任，离任后 6 个月（2024 年 5 月 28 日-2024 年 11 月 27 日）内不得减持其持有的股份，可解除限售的限制性股票将全部计入高管锁定股；股权激励解禁时间：自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售
其他限售股东	4,972,950	0	38,550	5,011,500	首发前限售股和股权激励限售股以及高管锁定股	其中李娟解除限售日期为 2025 年 6 月 29 日，其他高管锁定股每年转让不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，离职后半年内不转让其持有的公司股份；股权激励自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售；预留授予部分自授予登记完成之日起 12 个月后分两期解除限售
合计	173,028,544	0	384,890	173,413,434	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,424	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖北天源环保集团有限公司	境内非国有法人	34.68%	145,719,479	10,500	141,564,979	4,154,500	不适用	0
康佳集团股	国有法人	14.65%	61,560,000	0	0	61,560,000	不适用	0

份有限公司	人							
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	3.67%	15,426,000	0	0	15,426,000	不适用	0
武汉天源优势创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.76%	11,592,000	0	11,592,000	0	不适用	0
泉州海丝海岚股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.22%	9,347,831	-1,441,869	0	9,347,831	不适用	0
湖北省宏睿智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.66%	6,996,119	-1,185,700	0	6,996,119	不适用	0
中环环保工程技术（武汉）有限公司	境内非国有法人	1.36%	5,733,902	0	5,733,902	0	不适用	0
黄昭玮	境内自然人	1.00%	4,204,743	0	4,054,743	150,000	不适用	0
江苏高山私募基金管理有限公司一高山祥云1号私募证券投资基金	其他	0.80%	3,364,775	1,529,697	0	3,364,775	不适用	0
刘月芳	境内自然人	0.76%	3,200,307	3,200,307	0	3,200,307	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，黄开明先生及其控制的湖北天源环保集团有限公司、中环环保工程技术（武汉）有限公司与黄昭玮先生及其控制的武汉天源优势创业投资合伙企业（有限合伙）以及与李娟女士之间存在一致行动关系。除上述股东以外，公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	前10名股东持股情况中，第8名股东原为武汉天源环保股份有限公司回购专用证券账户，持股数为5,146,970股，不纳入前10名股东列示。							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
康佳集团股份有限公司	61,560,000	人民币普通股	61,560,000					
红塔创新投资股份有限公司	15,426,000	人民币普通股	15,426,000					
泉州海丝海岚股权投	9,347,831	人民币普通	9,347,831					

资合伙企业（有限合伙）		股	
湖北省宏睿智能产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,996,119	人民币普通股	6,996,119
湖北天源环保集团有限公司 ¹	4,154,500	人民币普通股	4,154,500
江苏高山私募基金管理有限公司—高山祥云1号私募证券投资基金	3,364,775	人民币普通股	3,364,775
刘月芳	3,200,307	人民币普通股	3,200,307
陈纲	3,190,000	人民币普通股	3,190,000
武汉市科创天使投资基金管理有限公司—武汉科技创业天使投资基金合伙企业（有限合伙）	3,130,100	人民币普通股	3,130,100
武汉斐然源通新三板壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	2,686,180	人民币普通股	2,686,180
前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）	1、公司股东江苏高山私募基金管理有限公司—高山祥云1号私募证券投资基金未通过普通证券账户持股，通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有3,364,775股，合计持有3,364,775股； 2、公司股东刘月芳未通过普通证券账户持股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有3,200,307股，合计持有3,200,307股。		

注1：前10名无限售条件股东持股情况中，第5名股东原为武汉天源环保股份有限公司回购专用证券账户，持股数为5,146,970股，不纳入前10名股东列示。

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

公司向不特定对象发行可转换公司债券（债券简称：天源转债，债券代码：123213）于 2023 年 8 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易，初始转股价格为 10.30 元/股。

1、公司于 2023 年 4 月 25 日召开第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，并于 2023 年 5 月 11 日在公司召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。根据公司《2022 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）的相关规定，公司回购注销完成 4 名已离职激励对象所持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票，因本次回购注销股份占公司总股本比例较小，经计算，“天源转债”的转股价格不作调整，转股价格仍为 10.30 元/股。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于部分限制性股票回购注销完成暨不调整可转债转股价格的公告》。

2、公司于 2024 年 3 月 1 日召开第五届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于不向下修正“天源转债”转股价格的议案》，公司董事会决定本次不向下修正“天源转债”转股价格，且自董事会审议通过的次一交易日起未来两个月（2024 年 3 月 4 日至 2024 年 5 月 3 日）内，如再次触发“天源转债”

转股价格向下修正条款，亦不提出向下修正方案。下一触发转股价格修正条件的期间从 2024 年 5 月 6 日重新起算，若再次触发“天源转债”转股价格向下修正条款，届时公司董事会将再次召开会议决定是否行使“天源转债”转股价格的向下修正权利。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于不向下修正“天源转债”转股价格的公告》。

3、公司分别于 2024 年 4 月 16 日、2024 年 5 月 9 日召开了第五届董事会第三十二次会议、第五届监事会第二十六次会议及 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》。公司 2023 年年度权益分派方案：以扣除回购股份后的总股本 415,086,078 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.699997 元（含税），合计派发现金股利人民币 70,564,508.73 元；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.999993 股，合计转增 166,034,140 股。本次权益分派实施后公司总股本将增加至 586,267,188 股。本次权益分派实施后，按公司总股本折算每 10 股现金红利、每 10 股资本公积金转增股本数如下：（1）按公司总股本（含回购专用证券账户中股份数量）折算的每 10 股现金红利（含税）=本次派息总额/公司总股本（含回购专用证券账户中股份数量）*10=70,564,508.73 元/420,233,048 股*10=1.679175 元（保留六位小数，最后一位直接截取，不四舍五入），即每股现金红利为 0.1679175 元。（2）按公司总股本（含回购专用证券账户中股份数量）折算的每 10 股转增股数=本次转增股份数量/公司总股本（含回购专用证券账户中股份数量）*10=166,034,140 股/420,233,048 股*10=3.951001 股（保留小数点后六位，最后一位直接截取，不四舍五入），即每股转增股数为 0.3951001 股。根据《募集说明书》相关规定，“天源转债”的转股价格相应由 10.30 元/股调整为 7.26 元/股，调整后的转股价格于 2024 年 7 月 5 日起生效。具体内容详见公司于 2024 年 6 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2023 年年度权益分派调整可转债转股价格的公告》。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
天源转债	2024年2月5日至2029年7月27日	10,000,000	1,000,000,000.00	23,200.00	2,248	0.00%	999,976,800.00	99.99%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	湖北天源环保集团有限公司	境内非国有法人	3,367,265	336,726,500.00	33.67%
2	易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	462,329	46,232,900.00	4.62%
3	中国工商银行股份有限公司—易方达安心回报债券型证券投资基金	其他	443,802	44,380,200.00	4.44%
4	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	393,566	39,356,600.00	3.94%
5	西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	299,998	29,999,800.00	3.00%
6	中国工商银行股份有限公司—兴全可转债混合型证券投资基金	其他	286,075	28,607,500.00	2.86%
7	武汉天源优势创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	275,727	27,572,700.00	2.76%
8	平安银行股份有限公司—西部利得汇享债券型证券投资基金	其他	250,000	25,000,000.00	2.50%
9	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	198,951	19,895,100.00	1.99%
10	平安银行股份有限公司—长信可转债债券型证券投资基金	其他	196,195	19,619,500.00	1.96%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

1、具体内容详见本报告中第九节“可转换公司债券”之“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2、公司向不特定对象发行可转换公司债券（债券简称：天源转债，债券代码：123213）于2024年6月17日由联合资信评估股份有限公司完成跟踪评级，通过对武汉天源环保股份有限公司主体及其相关债券的信用状况进行跟踪分析和评估，确定维持武汉天源环保股份有限公司主体长期信用等级为AA-，维持“天源转债”的信用等级为AA-，评级展望为稳定。截至报告期末，“天源转债”资信评级状况未发生变化。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.20	2.57	-14.40%
资产负债率	55.54%	53.72%	1.82%
速动比率	2.17	2.53	-14.23%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	11,738.55	7,744.6	51.57%
EBITDA 全部债务比	10.89%	24.34%	-13.45%
利息保障倍数	3.77	10.77	-65.00%
现金利息保障倍数	-3.30	-0.64	-415.63%
EBITDA 利息保障倍数	4.62	14.26	-67.60%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉天源环保股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,522,431,294.12	1,910,533,847.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	16,640,000.00	14,196,519.05
应收账款	477,441,954.61	496,292,195.28
应收款项融资	6,533,425.31	2,561,732.67
预付款项	40,998,145.57	32,108,146.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,586,263.05	39,010,895.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	39,170,711.26	38,267,638.01
其中：数据资源		
合同资产	343,077,740.04	216,214,262.57
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	19,800,000.00	19,800,000.00
其他流动资产	208,652,183.34	148,640,037.59
流动资产合计	2,722,331,717.30	2,917,625,274.32
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	79,200,000.00	59,400,000.00
长期股权投资	9,755,136.40	9,151,212.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	160,931,243.53	127,719,862.59
在建工程	5,768,976.06	21,461,296.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,089,701.76	21,385,872.72
无形资产	2,643,236,173.21	2,120,609,238.66
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	184,241.29	184,241.29
长期待摊费用	40,366,484.11	44,229,247.06
递延所得税资产	63,872,304.27	57,282,132.09
其他非流动资产	375,346,048.27	327,593,002.66
非流动资产合计	3,402,750,308.90	2,789,016,105.79
资产总计	6,125,082,026.20	5,706,641,380.11
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	951,125,971.13	881,788,818.40
预收款项		
合同负债	25,883,100.37	17,612,093.97
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	12,730,067.65	14,467,448.94
应交税费	33,845,396.81	54,727,166.38
其他应付款	53,095,817.76	52,852,183.39
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	67,192,552.25	44,249,055.43
其他流动负债	93,779,459.96	70,898,228.46
流动负债合计	1,237,652,365.93	1,136,594,994.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,232,256,138.06	1,044,254,268.84
应付债券	782,442,738.25	759,652,021.21
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,006,699.96	16,523,280.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	57,881,146.79	46,452,936.13
递延收益	460,469.03	359,691.03
递延所得税负债	74,214,155.64	61,797,477.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,164,261,347.73	1,929,039,675.21
负债合计	3,401,913,713.66	3,065,634,670.18
所有者权益：		
股本	420,233,048.00	420,230,800.00
其他权益工具	205,493,172.17	205,499,622.44
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,132,767,849.61	1,125,748,659.85
减：库存股	97,387,595.21	51,887,729.91
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,642,103.59	87,642,103.59
一般风险准备		
未分配利润	932,903,978.27	813,095,918.21
归属于母公司所有者权益合计	2,681,652,556.43	2,600,329,374.18
少数股东权益	41,515,756.11	40,677,335.75
所有者权益合计	2,723,168,312.54	2,641,006,709.93
负债和所有者权益总计	6,125,082,026.20	5,706,641,380.11

法定代表人：黄昭玮 主管会计工作负责人：邓玲玲 会计机构负责人：李方丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	538,410,055.34	840,498,347.68
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	16,640,000.00	14,196,519.05
应收账款	662,506,340.23	720,650,937.15
应收款项融资	6,533,425.31	2,561,732.67
预付款项	38,273,754.79	28,279,999.72
其他应收款	823,808,225.74	805,376,678.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货	18,084,255.46	27,433,924.01
其中：数据资源		
合同资产	339,826,269.09	209,987,466.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	19,800,000.00	19,800,000.00
其他流动资产	4,086,558.47	4,641,047.29
流动资产合计	2,467,968,884.43	2,673,426,653.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	79,200,000.00	59,400,000.00
长期股权投资	1,303,530,301.54	1,146,158,924.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	160,129,118.43	126,822,935.34
在建工程	2,777,988.95	21,029,536.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,089,701.76	21,385,872.72
无形资产	5,456,784.54	5,544,516.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	38,803,004.46	44,219,731.94
递延所得税资产	27,887,916.38	23,764,530.70
其他非流动资产	346,739,006.57	305,525,580.79
非流动资产合计	1,988,613,822.63	1,753,851,629.91
资产总计	4,456,582,707.06	4,427,278,282.94
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	517,618,088.99	559,606,268.70
预收款项		
合同负债	25,883,100.39	17,612,093.97
应付职工薪酬	7,604,541.45	11,464,250.12
应交税费	12,802,195.64	44,450,160.91
其他应付款	87,975,078.14	79,400,424.37
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	39,272,508.31	35,905,890.22
其他流动负债	69,244,242.19	70,643,751.56
流动负债合计	760,399,755.11	819,082,839.85
非流动负债：		
长期借款	348,500,000.00	267,250,000.00
应付债券	782,442,738.25	759,652,021.21
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,006,699.96	16,523,280.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,978,296.36	5,983,224.51
递延收益	460,469.03	359,691.03
递延所得税负债	42,394,324.76	41,877,409.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,201,782,528.36	1,091,645,626.70
负债合计	1,962,182,283.47	1,910,728,466.55
所有者权益：		
股本	420,233,048.00	420,230,800.00
其他权益工具	205,493,172.17	205,499,622.44
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,132,767,849.61	1,125,748,659.85
减：库存股	97,387,595.21	51,887,729.91
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	87,642,103.59	87,642,103.59
未分配利润	745,651,845.43	729,316,360.42
所有者权益合计	2,494,400,423.59	2,516,549,816.39
负债和所有者权益总计	4,456,582,707.06	4,427,278,282.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	808,714,467.58	630,636,678.40

其中：营业收入	808,714,467.58	630,636,678.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	640,489,213.31	520,572,657.27
其中：营业成本	533,454,034.31	442,704,540.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,322,605.10	2,877,234.64
销售费用	18,139,237.16	21,017,642.56
管理费用	40,303,072.40	35,792,542.55
研发费用	19,159,543.43	20,814,194.10
财务费用	25,110,720.91	-2,633,497.37
其中：利息费用	34,554,037.66	3,894,722.67
利息收入	9,590,014.93	6,662,457.94
加：其他收益	1,296,458.86	2,740,382.30
投资收益（损失以“—”号填列）	3,310,093.42	3,323,101.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	523,929.87	477,189.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-13,662,163.94	-15,533,736.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,737,000.38	805,407.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	191.57	102,992.04
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	152,432,833.80	101,502,166.84
加：营业外收入	10,600.00	10,400.00
减：营业外支出	404,745.00	329,656.78
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	152,038,688.80	101,182,910.06

减：所得税费用	31,392,208.38	19,454,643.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	120,646,480.42	81,728,266.87
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	120,646,480.42	81,728,266.87
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	119,808,060.06	81,204,153.12
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	838,420.36	524,113.75
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	120,646,480.42	81,728,266.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	119,808,060.06	81,204,153.12
归属于少数股东的综合收益总额	838,420.36	524,113.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.20
（二）稀释每股收益	0.29	0.20

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：黄昭玮 主管会计工作负责人：邓玲玲 会计机构负责人：李方丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	426,170,559.29	281,679,641.17
减：营业成本	285,875,182.06	183,874,625.03
税金及附加	2,869,551.12	2,075,099.70
销售费用	18,006,291.16	20,969,600.11
管理费用	37,289,012.25	32,338,748.38
研发费用	17,523,343.74	20,394,082.23
财务费用	26,398,251.41	-1,681,253.92
其中：利息费用	29,512,636.79	2,589,379.79
利息收入	3,287,146.30	4,382,057.75
加：其他收益	255,421.88	1,784,437.49
投资收益（损失以“—”号填列）	1,451,421.56	3,314,207.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	523,929.87	477,189.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-10,165,183.65	-13,142,846.18
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,101,913.62	523,856.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,393.69	102,992.04
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	22,654,067.41	16,291,387.05
加：营业外收入	9,000.00	5,000.00
减：营业外支出	143,687.54	229,610.50
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	22,519,379.87	16,066,776.55
减：所得税费用	6,183,894.86	739,837.24
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	16,335,485.01	15,326,939.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	16,335,485.01	15,326,939.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	16,335,485.01	15,326,939.31
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	187,047,643.86	267,118,958.00
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		
收到其他与经营活动有关的现金	15,797,241.47	23,872,188.61
经营活动现金流入小计	202,844,885.33	290,991,146.61
购买商品、接受劳务支付的现金	299,170,816.52	209,139,295.83
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	46,879,798.95	51,158,339.45
支付的各项税费	72,982,898.30	42,841,065.07
支付其他与经营活动有关的现金	22,006,207.04	25,752,128.54
经营活动现金流出小计	441,039,720.81	328,890,828.89
经营活动产生的现金流量净额	-238,194,835.48	-37,899,682.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,946,666.67	3,016,666.64

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	276.55	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,946,943.22	3,016,666.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	267,985,834.41	232,369,835.73
投资支付的现金	20,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	287,985,834.41	245,269,835.73
投资活动产生的现金流量净额	-285,038,891.19	-242,253,169.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,566,000.00	11,980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	327,361,043.22	355,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	331,927,043.22	366,980,000.00
偿还债务支付的现金	120,192,000.00	112,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,174,770.21	29,290,000.57
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	45,699,865.30	1,048,250.00
筹资活动现金流出小计	190,066,635.51	143,318,250.57
筹资活动产生的现金流量净额	141,860,407.71	223,661,749.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-381,373,318.96	-56,491,101.94
加：期初现金及现金等价物余额	1,866,630,694.36	1,064,862,107.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,485,257,375.40	1,008,371,005.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	365,796,404.01	445,569,388.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	52,974,064.01	111,066,911.46
经营活动现金流入小计	418,770,468.02	556,636,299.46
购买商品、接受劳务支付的现金	388,607,377.31	205,262,934.20
支付给职工以及为职工支付的现金	33,730,384.32	37,333,335.48
支付的各项税费	60,675,576.82	39,118,530.27
支付其他与经营活动有关的现金	32,375,325.70	98,583,099.00
经营活动现金流出小计	515,388,664.15	380,297,898.95
经营活动产生的现金流量净额	-96,618,196.13	176,338,400.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,946,666.67	3,016,666.64
处置固定资产、无形资产和其他长	76.55	

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	2,946,743.22	3,016,666.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,051,508.87	31,619,287.10
投资支付的现金	179,007,452.86	139,690,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	220,058,961.73	184,209,287.10
投资活动产生的现金流量净额	-217,112,218.51	-181,192,620.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		11,980,000.00
取得借款收到的现金	196,000,000.00	205,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	196,000,000.00	216,980,000.00
偿还债务支付的现金	115,250,000.00	111,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,933,059.75	23,222,895.01
支付其他与筹资活动有关的现金	45,699,865.30	1,048,250.00
筹资活动现金流出小计	165,882,925.05	136,051,145.01
筹资活动产生的现金流量净额	30,117,074.95	80,928,854.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-283,613,339.69	76,074,635.04
加：期初现金及现金等价物余额	784,849,476.31	498,009,608.31
六、期末现金及现金等价物余额	501,236,136.62	574,084,243.35

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	420,230,800.00			205,499,622.44	1,125,748,659.85	51,887,729.91			87,642,103.59		813,095,918.21	2,600,329,374.18	40,677,335.75	2,641,006,709.93
加：会计														

政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	420,230,800.00		205,499,622.44	1,125,748,659.85	51,887,729.91			87,642,103.59	813,095,918.21		2,600,329,374.18	40,677,335.75	2,641,006,709.93	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,248.00		-6,450.27	7,019,189.76	45,499,865.30				119,808,060.06		81,323,182.25	838,420.36	82,161,602.61	
（一）综合收益总额									119,808,060.06		119,808,060.06	838,420.36	120,646,480.42	
（二）所有者	2,248.00		-6,450.27	7,019,189.76	45,499,865.30						-38,484,877.81		-38,484,877.81	

投入和减少资本													
1 · 所有者投入的普通股													
2 · 其他权益工具持有者投入资本	2,248.00		- 6,450.27	21,139.47									16,937.20
3 · 股份支付计入所有者权益的金额				6,998,050.29	45,499,865.30								- 38,501,815.01
4 · 其他													
(三)													

利润分配														
1·提取盈余公积														
2·提取一般风险准备														
3·对所有者（或股东）的分配														
4·其他														
（四）所有者权益内部结转														
1·资本														

公 积 转 增 资 本 （ 或 股 本 ）													
2 · 盈 余 公 积 转 增 资 本 （ 或 股 本 ）													
3 · 盈 余 公 积 弥 补 亏 损													
4 · 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益													
5 · 其													

他综合收益结转留存收益													
6·其他													
(五)专项储备													
1·本期提取													
2·本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	420,233,048.00	205,493,172.17	1,132,767,849.61	97,387,595.21		87,642,103.59		932,903,978.27		2,681,652,556.43	41,515,756.11	2,723,168,312.54	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他			

		优先股	永续债	其他			综合收益	储备		风险准备				
一、上年年末余额	418,405,800.00				1,095,548,114.85	50,796,400.00			62,857,329.05	576,110,514.21		2,102,125,358.11	7,859,494.26	2,109,984,852.37
加：会计政策变更										43,916.06		43,916.06		43,916.06
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	418,405,800.00				1,095,548,114.85	50,796,400.00			62,857,329.05	576,066,598.15		2,102,081,442.05	7,859,494.26	2,109,940,936.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00				19,902,099.98	11,980,000.00				60,292,613.12		70,214,713.10	524,113.75	70,738,826.85

者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-		-		-
1. 提取盈余公积									20,911,540.00		20,911,540.00		20,911,540.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-		-		-
4. 其他									20,911,540.00		20,911,540.00		20,911,540.00
(四) 所有者权益													

益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存														

收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	420,405,800.00			1,115,450,214.83	62,776,400.00		62,857,329.05	636,359,211.27	2,172,296,155.15	8,383,608.01	2,180,679,763.16		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	420,230,800.00			205,499,622.44	1,125,748,659.85	51,887,729.91			87,642,103.59	729,316,360.42		2,516,549,816.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	420,230,800.00			205,499,622.44	1,125,748,659.85	51,887,729.91			87,642,103.59	729,316,360.42		2,516,549,816.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,248.00			-6,450.27	7,019,189.76	45,499,865.30				16,335,485.01		-22,149,392.80
（一）综合收益总额										16,335,485.01		16,335,485.01
（二）所有者投入和减少资本	2,248.00			-6,450.27	7,019,189.76	45,499,865.30						-38,484,877.81
1. 所有者投入的普通股												2,248.00
2. 其他	2,248.00			-6,450.27	21,139.47							16,937.20

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					6,998,050.29	45,499,865.30							-38,501,815.01
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或													

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	420,233,048.00		205,493,172.17	1,132,767,849.61	97,387,595.21		87,642,103.59	745,651,845.43		2,494,400,423.59	

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、	418,405,80				1,095,548,11	50,796,40			62,857,32	527,208,84		2,053,223,68

上年年末余额	0.00			4.85	0.00			9.05	5.61		9.51
加：会计政策变更									-43,916.06		-43,916.06
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	418,405,800.00			1,095,548,114.85	50,796,400.00			62,857,329.05	527,164,929.55		2,053,179,773.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00			19,902,099.98	11,980,000.00				-5,584,600.69		4,337,499.29
（一）综合收益总额									15,326,939.31		15,326,939.31
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00			19,902,099.98	11,980,000.00						9,922,099.98
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份	2,000,000.00			19,902,099.98	11,980,000.00						9,922,099.98

支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-		-
1. 提取盈余公积									20,911,540.00		20,911,540.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-
3. 其他									20,911,540.00		20,911,540.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4.											

设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	420,405,800.00			1,115,450,214.83	62,776,400.00			62,857,329.05	521,580,328.86		2,057,517,272.74

三、公司基本情况

公司注册地址：湖北省武汉市武汉经济技术开发区军山大道 209 号

总部地址：汉南区纱帽街薇湖西路 392 号

业务性质：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

公司法定代表人：黄昭玮

公司注册资本：420,230,800.00 元

经营范围：垃圾渗滤液的治理；固体废弃物的处置；工业污水集中处理项目的技术研发设计、施工、安装、运营服务；市政污水的工程建设与资源化利用；环保设备的集成制造销售；机电设备设计、安装、

生产、销售；进口技术设备的引进与应用。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 16 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、32“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、38“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及

2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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
重要的应收账款核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款占期末预付账款总额的 10%以上且金额大于 500 万人民币
重要的在建工程	单项在建工程的变动额或余额大于 1,000 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付款项	单项账龄超过 1 年的应付款项占期末应付款项总额的 10%以上且金额大于 500 万人民币
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上且金额大于 1,000 万人民币
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 1,000 万人民币，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 5%以上
重要的 PPP 项目	单个 PPP 项目的资产总额占集团资产总额 5%以上且金额大于 1 亿元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、7“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一

揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

• （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收

合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、19 “长期股权投资”或本节五、11 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、19 “长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（8）可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成分。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成分的，在初始确认时将负债和权益成分进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成分的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成分初始确认金额后的金额确定权益成分的初始确认金额。交易费用在负债成分和权益成分之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成分作为负债列示，采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。权益成分作为权益列示，在初始计量后不再重新计量。

可转换债券转换时，本公司将负债成分和权益成分转至权益相关项目。可转换债券被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债

权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
合同资产	

质保金	本组合为账期处于一年以内的质保金
已完工未结算工程款	本组合为业主已完工尚未结算的建设工程项目款
垃圾渗滤液处理款	本组合为附有收款条件的渗滤液处理款

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。

④债权投资

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

⑤其他债权投资

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

⑥长期应收款

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

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

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

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、应收账款

详见本节五、11“金融工具”

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、11“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节五、11“金融工具”

15、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节五、11“金融工具”。

16、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、合同履行成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

17、持有待售资产

(1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定

的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

18、长期应收款

相关会计政策详见本附注五、11“金融工具”。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、7“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

21、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中机器设备类在建工程在安装调试后达到设计要求或合同规定的标准时结转为固定资产，房屋建筑物类在建工程在满足建筑完工验收标准时结转为固定资产。

22、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

23、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本节五、36“租赁”

24、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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括特许经营权，以特许经营协议约定运营年限为使用寿命；土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；办公软件，以购买协议约定的使用年限作为使用寿命。

报告期内，公司无形资产具体摊销会计政策如下：

项目	使用寿命	摊销方法
----	------	------

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

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

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、长期待摊费用

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

27、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本节五、36“租赁”。

30、预计负债

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

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

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

公司预计负债主要为：产品质量保证金、运营设备更新维护费及运营服务场地恢复费。

（1）产品质量保证金

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

（2）运营设备更新维护费

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

（3）运营服务场地恢复费

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

31、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

32、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，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据

所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

报告期，与本集团收入确认的主要相关活动的具体会计政策描述如下：

（1）工程建造收入

本集团的工程建造收入主要涉及 EPC、PPP、BOT 等项目。因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的合同履约成本占预计总成本的比例确定。

（2）装备销售收入

公司向客户销售水处理设备、环卫设施、定制化设备和电气控制及自动化环保装备等，以装备运抵项目现场，并取得甲方验收报告后确认收入。

（3）项目运营收入

①水处理收入

本集团按照合同相关约定，根据完成的渗滤液、高难度污废水等实际处理量或协议约定保底量及协议约定的单价确认水处理收入；

②垃圾处置收入

本集团按照合同相关约定，根据实际处置垃圾量或垃圾处置协议约定的保底量及协议约定的单价确认垃圾处置收入；

③供电收入

当电力供应至当地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，本集团按实际上网电量及购售电合同等约定的单价确认供电收入。

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
不适用

33、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

36、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物及机器设备。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节五、20“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

37、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项

独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节五、17“持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

38、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
汤阴豫源清污水处理有限公司	25%
汤阴永兴源污水净化有限公司	25%
宜宾翠源污水处理有限公司	25%

蚌埠开源环保有限公司	20%
社旗永兴源污水净化有限公司	25%
安阳永兴源污水净化有限公司	25%
德阳永兴源环保有限公司	20%
汤阴天雨污水净化有限公司	25%
黄石丰源环保有限公司	20%
重庆合源环保有限公司	25%
土默特右旗开源环保有限公司	20%
墨玉开源污水净化有限公司	25%
潜江开源环保有限公司	20%
汤阴固现污水处理有限公司	25%
重庆坤源环保有限公司	25%
浠水开源环保有限公司	20%
宜宾市天柏污水处理工程建设管理有限公司	25%
武汉盛太环保装备制造有限公司	25%
武汉冠中环保工程技术有限公司	20%
孟州市冠中环保能源有限公司	25%
大理开源环保有限公司	25%
临汾清源净水有限公司	25%
新乡嘉源环保能源有限公司	25%
龙净能源发展（广南）有限公司	25%
谷城海域新能源科技有限公司	25%
竹山源阳环保有限公司	25%
三亚天源环保投资有限公司	25%
曲靖开源环保能源有限公司	25%
赤水丰源环保有限公司	20%
岷县丰源环保有限公司	25%
武汉天源能源有限公司	20%
广南丰源环保有限公司	25%
怀化启源环保能源有限公司	20%
乌苏宝运环保电力有限公司	25%
赫章丰源环保有限公司	25%
曲靖立源环保有限公司	20%
鹿寨开源污水处理有限公司	20%
赤水振源污水处理有限公司	20%
纳雍开源环保能源有限公司	25%
龙净能源发展（广南）有限公司	25%
洛川赋源顺通环保能源有限公司	20%

2、税收优惠

（1）企业所得税

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

号：GR202142004076），认定有效期为三年。根据相关规定，本公司在高新技术企业认定的有效期内，按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

②根据财政部、国家税务总局“公告 2023 年第 6 号”《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》以及财政部、国家税务总局“公告 2023 年第 12 号”《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》，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，同时对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

③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），宜宾翠源、社旗永兴源、安阳永兴源、汤阴天雨、汤阴固现、墨玉开源及谷城海域适用三免三减半政策。

“三免三减半”优惠政策是指企业从事《中华人民共和国企业所得税法》规定的项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第 1 年至第 3 年免征企业所得税，第 4 年至第 6 年减半征收企业所得税。

（2）增值税

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

（3）根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号），自 2022 年 3 月 1 日起，纳税人从事“污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等”项目、“垃圾处理、污泥处理处置劳务”“污水处理劳务”项目，可适用增值税即征即退政策，也可以选择适用免征增值税政策。

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

银行存款	1,485,257,375.40	1,866,630,694.36
其他货币资金	37,173,918.72	43,903,153.01
合计	1,522,431,294.12	1,910,533,847.37

其他说明

注：其他货币资金为保函保证金、受监管项目专用资金及法院冻结资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		2,196,519.05
商业承兑票据	1,640,000.00	
信用证	15,000,000.00	12,000,000.00
合计	16,640,000.00	14,196,519.05

3、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）	259,374,806.14	318,338,206.13
1 至 2 年	164,480,144.09	138,264,715.60
2 至 3 年	69,670,509.18	82,744,470.18
3 年以上	90,371,836.24	50,359,941.64
3 至 4 年	60,184,745.48	35,300,923.62
4 至 5 年	20,710,149.82	11,866,731.54
5 年以上	9,476,940.94	3,192,286.48
合计	583,897,295.65	589,707,333.55

(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	43,628,053.53	7.47%	24,670,986.00	56.55%	18,957,067.53	47,181,253.53	8.00%	26,447,586.01	56.06%	20,733,667.52

账准备的应收账款											
其中：											
按组合计提坏账准备的应收账款	540,269,24 2.12	92.53 %	81,784,355 .04	15.1 4%	458,484,88 7.08	542,526,08 0.02	92.00 %	66,967,55 2.26	12.3 4%	475,558,52 7.76	
其中：											
合计	583,897,29 5.65	100.0 0%	106,455,34 1.04	18.2 3%	477,441,95 4.61	589,707,33 3.55	100.0 0%	93,415,13 8.27	15.8 4%	496,292,19 5.28	

按单项计提坏账准备类别名称：

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
陕西昊禹环保科技有限公司	5,713,918.46	5,713,918.46	5,713,918.46	5,713,918.46	100.00%	经催收，预计无法收回
平顶山市垃圾处理场	5,976,339.95	2,988,169.98	5,976,339.95	2,988,169.98	50.00%	经催收，客户回款困难
漯河市城市发展投资有限公司	35,490,995.12	17,745,497.57	31,937,795.12	15,968,897.56	50.00%	经催收，客户回款困难
合计	47,181,253.53	26,447,586.01	43,628,053.53	24,670,986.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	259,374,806.14	12,968,740.34	5.00%
1年至2年(含2年)	164,480,144.09	16,448,014.41	10.00%
2年至3年(含3年)	69,670,509.18	20,901,152.75	30.00%
3年至4年(含4年)	22,270,610.41	11,135,305.21	50.00%
4年至5年(含5年)	20,710,149.82	16,568,119.86	80.00%

5 年以上	3,763,022.48	3,763,022.48	100.00%
合计	540,269,242.12	81,784,355.04	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

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	
坏账准备	93,415,138.27	13,040,202.77				106,455,341.04
合计	93,415,138.27	13,040,202.77				106,455,341.04

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) 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
客户 1		189,397,934.98	189,397,934.98	15.03%	9,469,896.75
客户 2	30,295,997.36	90,511,719.31	120,807,716.67	9.58%	6,497,523.25
客户 3		109,534,170.87	109,534,170.87	8.69%	5,476,708.54
客户 4	91,538,680.79		91,538,680.79	7.26%	10,875,689.49
客户 5	346,800.00	84,921,220.65	85,268,020.65	6.76%	4,263,401.03
合计	122,181,478.15	474,365,045.81	596,546,523.96	47.32%	36,583,219.06

4、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
质保金	28,912,815.78	1,601,877.27	27,310,938.51	30,560,659.81	1,684,269.47	28,876,390.34
已完工未结算工程款	639,672,477.81	32,155,743.82	607,516,733.99	509,365,036.42	25,640,371.75	483,724,664.67
垃圾渗滤液处理款	7,975,435.73	398,771.78	7,576,663.95	6,429,661.23	321,483.06	6,108,178.17
计入其他非流动资产	-315,245,087.25	-15,918,490.84	-299,326,596.41	-318,580,217.98	-16,085,247.37	-302,494,970.61

合计	361,315,642.07	18,237,902.03	343,077,740.04	227,775,139.48	11,560,876.91	216,214,262.57
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(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	181,178.87	0.05%	181,178.87	100.00%	0.00	181,178.87	0.08%	181,178.87	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	361,134,463.20	99.95%	18,056,723.16	5.00%	343,077,740.04	227,593,960.61	99.92%	11,379,698.04	5.00%	216,214,262.57
其中：										
账龄组合	361,134,463.20	99.95%	18,056,723.16	5.00%	343,077,740.04	227,593,960.61	99.92%	11,379,698.04	5.00%	216,214,262.57
合计	361,315,642.07		18,237,902.03		343,077,740.04	227,775,139.48		11,560,876.91		216,214,262.57

按单项计提坏账准备类别名称：

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
陕西昊禹环保科技有限公司	181,178.87	181,178.87	181,178.87	181,178.87	100.00%	经催收，预计无法收回

合计	181,178.87	181,178.87	181,178.87	181,178.87		
----	------------	------------	------------	------------	--	--

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	9,407,582.67	470,379.13	5.00%
已完工未结算工程款	343,751,444.80	17,187,572.24	5.00%
垃圾渗滤液处理款	7,975,435.73	398,771.79	5.00%
合计	361,134,463.20	18,056,723.16	

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
质保金	-82,392.20			
已完工未结算工程款	6,515,372.07			
垃圾渗滤液处理款	77,288.73			
计入其他非流动资产	-14,422.34			
合计	6,495,846.26			---

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、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	6,533,425.31	2,561,732.67
合计	6,533,425.31	2,561,732.67

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,586,263.05	39,010,895.56
合计	47,586,263.05	39,010,895.56

(1) 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	43,832,047.63	34,660,492.13
征地款	6,530,000.00	6,530,000.00
往来款	11,865,300.81	11,789,709.14
押金	366,364.80	357,664.80
备用金	95,591.45	127,378.19
合计	62,689,304.69	53,465,244.26

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）	25,430,788.65	16,397,599.15
1 至 2 年	12,665,478.16	15,261,234.08
2 至 3 年	6,278,311.48	2,840,294.63
3 年以上	18,314,726.40	18,966,116.40
3 至 4 年	15,130,568.90	15,081,958.90
4 至 5 年	340,000.00	844,400.00
5 年以上	2,844,157.50	3,039,757.50
合计	62,689,304.69	53,465,244.26

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	
坏账准备	14,454,348.70	648,692.94				15,103,041.64
合计	14,454,348.70	648,692.94				15,103,041.64

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	10,000,000.00	1 年以内	15.95%	500,000.00
客户 2	保证金	6,543,348.90	3 至 4 年	10.44%	3,271,674.45
客户 3	保证金	5,568,368.00	1 年以内	8.88%	278,418.40
客户 4	保证金	5,000,000.00	3 至 4 年	7.98%	2,500,000.00
客户 5	保证金	5,000,000.00	1 至 2 年	7.98%	500,000.00
合计		32,111,716.90		51.22%	7,050,092.85

7、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	39,792,176.18	97.06%	30,158,127.35	93.93%
1 至 2 年	1,126,401.52	2.75%	1,870,451.00	5.83%
2 至 3 年	79,567.87	0.19%	79,567.87	0.24%
合计	40,998,145.57		32,108,146.22	

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

单位名称	账面余额	年限	占预付账款余额比例%
预付供应商 1	23,245,780.89	1 年以内	56.70%
预付供应商 2	1,612,905.72	1 年以内	3.93%
预付供应商 3	1,517,033.64	1 年以内	3.70%
预付供应商 4	1,265,547.17	1 年以内	3.09%
预付供应商 5	1,170,329.56	1 年以内	2.85%
合计	28,811,596.98		

其他说明：

8、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	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	28,713,092.96		28,713,092.96	26,132,854.25		26,132,854.25
合同履约成本	10,457,618.30		10,457,618.30	12,134,783.76		12,134,783.76
合计	39,170,711.26		39,170,711.26	38,267,638.01		38,267,638.01

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,057,416.01	2,479,930.78
增值税留抵税额	149,778,574.52	116,391,148.26
预交其他税金	1,750.46	1,428.92
待取得抵扣凭证的增值税进项税额	56,814,442.35	29,767,529.63
合计	208,652,183.34	148,640,037.59

其他说明：

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
借款	100,000,000.00	1,000,000.00	99,000,000.00	80,000,000.00	800,000.00	79,200,000.00	6%
一年内到期的部分	-20,000,000.00	-200,000.00	-19,800,000.00	-20,000,000.00	-200,000.00	-19,800,000.00	
合计	80,000,000.00	800,000.00	79,200,000.00	60,000,000.00	600,000.00	59,400,000.00	

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业												
二、联营企业												
武汉城排天源环保有限公司	9,151,212.39				603,924.01						9,755,136.40	
小计	9,151,212.39				603,924.01						9,755,136.40	
合计	9,151,212.39				603,924.01						9,755,136.40	

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：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	160,931,243.53	127,719,862.59
合计	160,931,243.53	127,719,862.59

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	90,040,577.76	17,724,001.45	180,084,458.99	10,389,240.30	298,238,278.50
2. 本期增加金额	21,769,948.08	2,033,824.36	23,962,172.50	538,991.48	48,304,936.42
(1) 购置	502,849.54	2,033,824.36	166,329.89	529,256.97	3,232,260.76
(2) 在建工程转入	21,267,098.54		23,795,842.61	9,734.51	45,072,675.66
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	4,427,709.78	19,951.99	6,498,886.47	502,479.40	11,449,027.64
(1) 处置或报废	4,427,709.78	19,951.99	6,498,886.47	502,479.40	11,449,027.64
4. 期末余额	107,382,816.06	19,737,873.82	197,547,745.02	10,425,752.38	335,094,187.28
二、累计折旧					

1. 期初余额	21,819,275.62	9,778,991.80	132,596,234.72	6,323,913.77	170,518,415.91
2. 本期增加金额	1,691,601.72	1,245,119.36	10,992,817.17	657,370.08	14,586,908.33
(1) 计提	1,691,601.72	1,245,119.36	10,992,817.17	657,370.08	14,586,908.33
3. 本期减少金额	4,427,708.86	14,302.98	6,112,499.53	387,869.12	10,942,380.49
(1) 处置或报废	4,427,708.86	14,302.98	6,112,499.53	387,869.12	10,942,380.49
4. 期末余额	19,083,168.48	11,009,808.18	137,476,552.36	6,593,414.73	174,162,943.75
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	88,299,647.58	8,728,065.64	60,071,192.66	3,832,337.65	160,931,243.53
2. 期初账面价值	68,221,302.14	7,945,009.65	47,488,224.27	4,065,326.53	127,719,862.59

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿舍楼	1,144,751.76	因历史、规划原因未能办理工程报建手续
汉南美国都市工业城镇工厂	3,181,162.17	产业园土地未分隔，暂未办理产权证
合计	4,325,913.93	

其他说明

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,768,976.06	21,461,296.33
合计	5,768,976.06	21,461,296.33

(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
环保装备智能制造生产线升级项目	821,782.18		821,782.18	19,983,244.99		19,983,244.99
旌德县垃圾渗滤液全量化处理项目				921,617.72		921,617.72
营销中心装修	716,504.85		716,504.85			
天骄大厦办公场所装修	1,239,701.92		1,239,701.92	124,674.14		124,674.14
赤水市污泥集中处理项目	2,990,987.11		2,990,987.11	431,759.48		431,759.48
合计	5,768,976.06		5,768,976.06	21,461,296.33		21,461,296.33

(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
环保装备智能制造生产线升级项目	63,000,000.00	19,983,244.99	25,911,212.85	45,072,675.66		821,782.18	83.66%	83.66%				募集资金
合计	63,000,000.00	19,983,244.99	25,911,212.85	45,072,675.66		821,782.18						

(3) 在建工程的减值测试情况

 适用 不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	27,322,859.34	27,322,859.34
2. 本期增加金额	6,214,696.42	6,214,696.42
3. 本期减少金额	543,354.58	543,354.58
4. 期末余额	32,994,201.18	32,994,201.18
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,936,986.62	5,936,986.62
2. 本期增加金额	3,239,190.14	3,239,190.14
(1) 计提	3,239,190.14	3,239,190.14
3. 本期减少金额	271,677.34	271,677.34
(1) 处置	271,677.34	271,677.34
4. 期末余额	8,904,499.42	8,904,499.42
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	24,089,701.76	24,089,701.76
2. 期初账面价值	21,385,872.72	21,385,872.72

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	办公软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	7,291,760.00			2,218,823,954.61	830,523.23	2,226,946,237.84
2. 本期增加金额	3,824,257.42			535,935,581.50		539,759,838.92

(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	11,116,017.42			2,754,759,536.13	830,523.23	2,766,706,076.78
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,835,093.45			97,977,964.36	742,672.88	100,555,730.69
2. 本期增加金额	110,656.05			17,007,433.56	14,814.78	17,132,904.39
(1) 计提	110,656.05			17,007,433.56	14,814.78	17,132,904.39
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,945,749.50			114,985,397.92	757,487.66	117,688,635.08
三、减值准备						
1. 期初余额				5,781,268.49		5,781,268.49
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				5,781,268.49		
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,170,267.92			2,633,992,869.72	73,035.57	2,643,236,173.21
2. 期初账面价值	5,456,666.55			2,115,064,721.76	87,850.35	2,120,609,238.66

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

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费摊销	40,230,611.70	560,024.34	5,429,141.60		35,361,494.44
耗材摊销	448,623.41	1,614,087.07	231,819.40		1,830,891.08
维修改造费用摊销	91,779.78		91,779.78		
新建运营资产摊销	3,458,232.17	1,035,278.21	1,319,411.79		3,174,098.59
合计	44,229,247.06	3,209,389.62	7,072,152.57		40,366,484.11

其他说明

19、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	148,350,004.97	24,213,183.83	135,595,948.82	21,972,583.56
内部交易未实现利润	72,264,097.52	18,066,024.38	67,041,512.36	16,760,378.09
可抵扣亏损	13,042,583.45	3,260,645.87	13,456,824.88	3,364,206.23
预计费用	54,145,887.49	12,438,642.26	43,223,380.53	10,207,522.70
股份支付	19,747,725.58	2,962,158.84	16,659,663.13	2,498,949.47
租赁负债税会差异	19,544,327.28	2,931,649.09	16,523,280.27	2,478,492.04
合计	327,094,626.29	63,872,304.27	292,500,609.99	57,282,132.09

(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	375,298.27	93,824.57	375,298.28	93,824.57
固定资产折旧年限差异	9,863,340.42	1,479,501.06	16,032,596.81	2,404,889.52
内部交易未实现利润	131,047,576.64	32,761,894.16	79,304,973.92	19,826,243.48
租赁负债税会差异	24,089,701.71	3,613,455.26	21,385,872.72	3,207,880.91
可转债的账面价值与计税基础之差异	241,769,870.62	36,265,480.59	241,764,261.69	36,264,639.25
合计	407,145,787.66	74,214,155.64	358,863,003.42	61,797,477.73

20、其他非流动资产

单位：元

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

合同资产	315,245,087.25	15,918,490.84	299,326,596.41	318,580,217.98	16,085,247.37	302,494,970.61
投资合伙企业	24,858,814.61		24,858,814.61	24,938,808.75		24,938,808.75
预付款项	51,160,637.25		51,160,637.25	159,223.30		159,223.30
合计	391,264,539.11	15,918,490.84	375,346,048.27	343,678,250.03	16,085,247.37	327,593,002.66

其他说明：

21、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	37,173,918.72	37,173,918.72	保证金	主要系在金融机构开具保函缴纳的保证金	43,903,153.01	43,903,153.01	保证金、冻结	主要系支付保函保证金和诉讼冻结所致
应收票据								
存货								
固定资产					52,148,572.48	52,148,572.48	抵押	主要系银行贷款抵押
无形资产	258,680,162.71	258,680,162.71	抵押	主要系银行贷款抵押	249,741,954.48	249,741,954.48	抵押	主要系银行贷款抵押
应收账款	5,620,354.35	5,343,489.35	质押	主要系银行贷款质押	6,300,988.88	5,985,939.44	质押	主要系银行贷款质押
在建工程					19,983,244.99	19,983,244.99	抵押	主要系银行贷款抵押
合计	301,474,435.78	301,197,570.78			372,077,913.84	371,762,864.40		

其他说明：

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	907,818,312.63	867,436,873.21
1 至 2 年（含 2 年）	39,021,452.05	8,033,918.37
2 至 3 年（含 3 年）	1,886,768.78	3,834,843.15
3 年以上	2,399,437.67	2,483,183.67
合计	951,125,971.13	881,788,818.40

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	53,095,817.76	52,852,183.39
合计	53,095,817.76	52,852,183.39

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,546,782.59	1,432,365.44
待付费用	47,143,560.17	48,814,957.95
保证金	3,405,475.00	2,604,860.00
合计	53,095,817.76	52,852,183.39

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,883,100.37	17,612,093.97
合计	25,883,100.37	17,612,093.97

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

25、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	14,467,448.94	41,601,065.30	43,338,446.59	12,730,067.65
二、离职后福利-设定提存计划		3,208,368.95	3,208,368.95	
三、辞退福利		69,735.00	69,735.00	
合计	14,467,448.94	44,879,169.25	46,616,550.54	12,730,067.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,434,600.08	38,102,421.90	39,841,201.43	12,695,820.55
2、职工福利费	32,521.00	856,007.30	854,281.20	34,247.10
3、社会保险费		1,892,445.15	1,892,445.15	
其中：医疗保险费		1,580,065.04	1,580,065.04	
工伤保险费		308,016.70	308,016.70	
生育保险费		4,363.41	4,363.41	
4、住房公积金		598,419.10	598,419.10	
5、工会经费和职工教育经费	327.86	151,771.85	152,099.71	
合计	14,467,448.94	41,601,065.30	43,338,446.59	12,730,067.65

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,077,732.38	3,077,732.38	
2、失业保险费		130,636.57	130,636.57	
合计		3,208,368.95	3,208,368.95	

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,719,029.88	5,947,343.23
企业所得税	26,429,351.99	46,265,160.28
个人所得税	906,843.70	904,497.11
城市维护建设税	340,715.45	387,429.63
房产税	262,866.77	249,129.20
教育费附加	146,129.72	166,069.27
土地使用税	513,030.00	380,869.96
地方教育费附加	97,419.80	110,712.84
印花税	427,862.59	313,807.95
水利建设基金	2,146.91	2,146.91
合计	33,845,396.81	54,727,166.38

其他说明

27、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	58,034,932.82	39,120,866.60
一年内到期的应付债券	2,778,688.53	1,286,885.25
一年内到期的租赁负债	6,378,930.90	3,841,303.58
合计	67,192,552.25	44,249,055.43

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	93,779,459.96	70,898,228.46
合计	93,779,459.96	70,898,228.46

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：

29、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	185,288,941.33	131,159,453.35
抵押借款	341,509,525.40	319,327,126.24
保证借款	763,492,604.15	632,888,555.85
一年内到期部分	-58,034,932.82	-39,120,866.60
合计	1,232,256,138.06	1,044,254,268.84

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	782,442,738.25	759,652,021.21
合计	782,442,738.25	759,652,021.21

(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	本期转股	期末余额	是否违约

							息					
天源转债 123213	1,000,000.00	注1	2023年07月28日	六年	1,000,000.00	760,938.906.46	1,491,803.28	23,018,835.07		23,200.00	785,221,426.78	否
一年内到期部分年末余额						-1,286,885.25					-2,778,688.53	否
合计					1,000,000.00	759,652,021.21	1,491,803.28	23,018,835.07		23,200.00	782,442,738.25	

注：1 第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 2.0%、第六年 2.5%。

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉天源环保股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1349号）同意注册，公司于2023年7月28日向不特定对象发行了每张票面金额100元的可转换公司债券10,000,000张。

本次发行的可转债的期限为自发行之日起6年，即2023年7月28日至2029年7月27日。

采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和最后一年利息。本次发行的可转债的初始转股价格为10.30元/股。

本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2023年8月3日）起满六个月后的第一个交易日（2024年2月5日）起至可转换公司债券到期日（2029年7月27日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

在发行日采用未附可转换股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁额	25,207,685.36	22,044,842.37
未确认融资费用	-1,822,054.50	-1,680,258.52
一年内到期的租赁负债	-6,378,930.90	-3,841,303.58
合计	17,006,699.96	16,523,280.27

其他说明

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,907,787.50	2,877,836.51	
运营设备更新维护费	46,867,971.29	40,469,711.62	
运营服务场地恢复费	3,105,388.00	3,105,388.00	
合计	57,881,146.79	46,452,936.13	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：期末预计负债的形成原因详见：本节五、30“预计负债”。

33、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	359,691.03	150,000.00	49,222.00	460,469.03	
合计	359,691.03	150,000.00	49,222.00	460,469.03	

其他说明：

34、股本

单位：元

项目	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	420,230,800.00				2,248.00	2,248.00	420,233,048.00

其他说明：

35、其他权益工具

(1) 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
可转换公司债券	1,000,000,000.00	205,499,622.44			232	6,450.27	999,999,768.00	205,493,172.17
合计	1,000,000,000.00	205,499,622.44			232	6,450.27	999,999,768.00	205,493,172.17

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：

36、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	1,090,601,614.84	21,139.47		1,090,622,754.31

价)				
其他资本公积	35,147,045.01	6,998,050.29		42,145,095.30
合计	1,125,748,659.85	7,019,189.76		1,132,767,849.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	46,888,180.00			46,888,180.00
回购股票	4,999,549.91	45,499,865.30		50,499,415.21
合计	51,887,729.91	45,499,865.30		97,387,595.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、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	87,642,103.59			87,642,103.59
合计	87,642,103.59			87,642,103.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、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	813,095,918.21	576,110,514.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-43,916.06
调整后期初未分配利润	813,095,918.21	576,066,598.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,808,060.06	282,725,634.60
减：提取法定盈余公积		24,784,774.54
应付普通股股利		20,911,540.00
期末未分配利润	932,903,978.27	813,095,918.21

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。

40、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	808,264,166.16	533,435,226.04	630,591,395.43	442,704,540.79
其他业务	450,301.42	18,808.27	45,282.97	
合计	808,714,467.58	533,454,034.31	630,636,678.40	442,704,540.79

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：								
水环境治理							435,356,863.37	277,864,957.31
固废处置及资源化							306,173,775.69	220,249,405.60
高端环保装备制造							18,186,875.62	9,634,293.25
第三方服务							48,546,651.48	25,686,569.88
其他业务							450,301.42	18,808.27
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							808,714,467.58	533,454,034.31

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						

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 2,673,070,431.09 元，其中，

1,224,354,267.10 元预计将于 2024 年度确认收入，1,448,716,163.99 元预计将于 2025 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

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,053,722.09	692,949.91
教育费附加	475,884.97	297,445.65
资源税	149.40	1,624.50
房产税	502,896.30	452,415.04
土地使用税	1,016,885.46	591,245.22
车船使用税	24,758.18	19,054.20
印花税	918,189.77	619,179.74
地方教育费附加	317,512.83	201,763.01
其他税费	12,606.10	1,557.37
合计	4,322,605.10	2,877,234.64

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,530,983.59	18,516,219.31
折旧摊销费	9,613,442.21	9,552,059.18
办公支出	2,578,114.63	1,905,821.09
差旅交通费	826,563.24	700,530.23
业务招待费	204,956.04	552,320.97
中介机构咨询费	5,920,020.36	3,289,154.71
房租物业费	335,677.11	886,245.38
其它费用	293,315.22	390,191.68
合计	40,303,072.40	35,792,542.55

其他说明

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,591,511.01	9,644,133.38
折旧摊销费	4,784,569.58	3,647,436.32
办公支出	511,382.41	380,935.50
差旅交通费	389,184.64	330,448.52

业务招待费	1,576,416.47	1,234,318.30
投标及咨询费	1,455,009.16	4,872,612.56
售后服务费	5,755,712.35	799,047.76
其它费用	75,451.54	108,710.22
合计	18,139,237.16	21,017,642.56

其他说明：

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,066,979.29	12,449,089.03
折旧及摊销	1,887,599.01	45,646.94
物料消耗	5,942,536.18	6,366,565.84
服务费	910,368.36	161,576.12
差旅交通费	238,442.43	149,086.95
委托研发	1,068,465.52	1,562,485.43
其他	45,152.64	79,743.79
合计	19,159,543.43	20,814,194.10

其他说明

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,554,037.66	3,894,722.67
减：利息收入	9,590,014.93	6,662,457.94
手续费	146,698.18	134,237.90
合计	25,110,720.91	-2,633,497.37

其他说明

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	180,754.52	1,642,700.65
税费减免	1,033,470.86	1,019,789.25
个人所得税手续费返还	82,233.48	77,892.40
合计	1,296,458.86	2,740,382.30

47、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	523,929.87	477,189.27
收非金融企业资金占用费	2,786,163.55	2,845,911.92
合计	3,310,093.42	3,323,101.19

其他说明

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,662,163.94	-15,533,736.85
合计	-13,662,163.94	-15,533,736.85

其他说明

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-6,737,000.38	805,407.03
合计	-6,737,000.38	805,407.03

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	191.57	102,992.04

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	10,600.00	10,400.00	10,600.00
合计	10,600.00	10,400.00	10,600.00

其他说明：

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		180,000.00	
非流动资产毁损报废损失	143,181.22	10,082.23	143,181.22
危废品处置	29,822.26	123,765.86	29,822.26
其他	231,741.52	15,808.69	231,741.52
合计	404,745.00	329,656.78	404,745.00

其他说明：

53、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	30,670,217.66	6,741,693.99
递延所得税费用	721,990.72	12,712,949.20
合计	31,392,208.38	19,454,643.19

(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	152,038,688.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,095,824.90
子公司适用不同税率的影响	7,362,976.45
调整以前期间所得税的影响	124,967.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,880,270.18
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	3,120,206.85
加计扣除事项的影响	-2,815,648.47
税收优惠减免	-2,376,388.53
所得税费用	31,392,208.38

其他说明：

54、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
利息收入	9,590,014.93	6,662,457.94
政府补贴	180,754.52	1,609,033.33
个人所得税征收手续费返还	82,233.48	77,892.40
收到其他往来款项	5,944,238.54	15,522,804.94
合计	15,797,241.47	23,872,188.61

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
手续费支出	86,606.33	134,237.90
费用中支付的其他与经营活动有关的现金	8,280,594.75	11,403,161.85
支付其他往来款	13,407,895.57	14,018,920.10
营业外支出	231,110.39	195,808.69

合计	22,006,207.04	25,752,128.54
----	---------------	---------------

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

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

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
股权激励回购款	45,499,865.30	1,048,250.00
支付可转换债券零股资金预付款	200,000.00	
合计	45,699,865.30	1,048,250.00

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

(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
----	--------	-----------	------

55、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	120,646,480.42	81,728,266.87
加：资产减值准备	20,399,164.32	14,728,329.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,586,908.33	13,859,301.59
使用权资产折旧	3,239,190.14	2,056,988.53
无形资产摊销	17,132,904.39	8,922,666.65
长期待摊费用摊销	7,072,152.57	9,182,591.78
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）	-191.57	-102,992.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	34,554,037.66	3,894,722.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,310,093.42	-3,323,101.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,590,172.18	-4,448,268.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,416,677.91	17,161,218.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-903,073.25	-18,517,719.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-546,980,905.60	-184,703,225.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,542,084.80	11,739,438.90
其他		9,922,099.98
经营活动产生的现金流量净额	-238,194,835.48	-37,899,682.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,485,257,375.40	1,008,371,005.44
减：现金的期初余额	1,866,630,694.36	1,064,862,107.38
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	-381,373,318.96	-56,491,101.94

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,485,257,375.40	1,866,630,694.36
可随时用于支付的银行存款	1,485,257,375.40	1,866,630,694.36
三、期末现金及现金等价物余额	1,485,257,375.40	1,866,630,694.36

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,066,979.29	12,449,089.03
折旧及摊销	1,887,599.01	45,646.94
物料消耗	5,942,536.18	6,366,565.84
服务费	910,368.36	161,576.12
差旅交通费	238,442.43	149,086.95
委托研发	1,068,465.52	1,562,485.43
其他	45,152.64	79,743.79
合计	19,159,543.43	20,814,194.10
其中：费用化研发支出	19,159,543.43	20,814,194.10

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

(1) 本年新增

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
纳雍开源环保能源有限公司	2024-1	72,781,062.51	181,062.51
鹿寨开源污水处理有限公司	2024-1	1,962,569.04	962,569.04
曲靖立源环保有限公司	2024-4	12,695,476.78	-8,023.22

注：鹿寨开源污水处理有限公司、纳雍开源环保能源有限公司分别于 2023 年 12 月 15 日、2023 年 12 月 21 日注册成立，自 2024 年 1 月实际运营，并纳入合并范围。

(2) 本年注销子公司

名称	终止纳入合并范围的时间	期初至终止日净利润
湖北准正检测科技有限公司	2024-5	-41,511.08
剑阁开源环保科技有限公司	2024-6	951.12

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	
汤阴豫源清污水处理有限公司	13,000,000.00	河南汤阴县	河南汤阴县	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并
汤阴永兴源污水净化有限公司	7,000,000.00	河南汤阴县	河南汤阴县	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
蚌埠开源环保有限公司	20,000,000.00	安徽蚌埠市	安徽蚌埠市	垃圾渗滤液处理	100.00%		同一控制下企业合并
社旗永兴源污水净化有限公司	20,000,000.00	河南社旗县	河南社旗县	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
安阳永兴源污水净化有限公司	25,000,000.00	河南安阳市	河南安阳市	污水处理	80.00%		同一控制下企业合并
德阳永兴源环保有限公司	12,000,000.00	四川德阳市	四川德阳市	垃圾渗滤液处理	100.00%		投资设立
汤阴天雨污水净化有限公司	35,000,000.00	河南汤阴县	河南汤阴县	污水处理	100.00%		投资设立
黄石丰源环保有限公司	8,000,000.00	湖北黄石市	湖北黄石市	垃圾渗滤液处理	100.00%		投资设立
重庆合源环保有限公司	9,641,050.00	重庆市合川区	重庆市合川区	垃圾渗滤液处理	97.00%		投资设立
土默特右旗开源环保有限公司	3,000,000.00	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	垃圾渗滤液处理	100.00%		投资设立
墨玉开源污水净化有限公司	15,000,000.00	新疆和田墨玉县	新疆和田墨玉县	污水处理	100.00%		投资设立
潜江开源环保有限公司	7,000,000.00	湖北潜江市	湖北潜江市	垃圾渗滤液处理	100.00%		投资设立
汤阴固现污水处理有限公司	1,000,000.00	河南汤阴县	河南汤阴县	污水处理	100.00%		投资设立
重庆坤源环保有限公司	5,466,900.00	重庆市綦江区	重庆市綦江区	垃圾渗滤液处理	97.00%		投资设立
浠水开源环保有限公司	1,000,000.00	湖北浠水县	湖北浠水县	垃圾渗滤液处理	100.00%		投资设立
宜宾市天柏污水处理工程建设管理有限公司	24,210,000.00	四川宜宾市	四川宜宾市	污水处理	100.00%		投资设立
武汉盛太环保装备制造有限公司	30,000,000.00	湖北武汉市	湖北武汉市	专用设备制造	100.00%		投资设立
武汉冠中环保工程技术有限公司	43,000,000.00	湖北武汉市	湖北武汉市	工程建设	100.00%		投资设立
孟州市冠中环保能源有限公司	85,422,000.00	河南孟州市	河南孟州市	污水处理	100.00%		投资设立
宜宾翠源污水处理有限公司	4,900,000.00	四川宜宾市	四川宜宾市	污水处理	65.00%		投资设立
大理开源环保有限公司	50,000,000.00	云南大理市	云南大理市	污水处理及其再生利用	100.00%		投资设立
临汾清源净水有限公司	113,670,800.00	山西临汾市	山西临汾市	自来水生产与供应	98.12%		投资设立
新乡嘉源环保能源有限	50,000,000.00	河南新乡市	河南新乡市	生活垃圾经	100.00%		投资设立

公司				营性服务		
竹山源阳环保有限公司	53,550,500.00	湖北十堰市	湖北十堰市	污水处理及其再生利用	94.99%	投资设立
龙净能源发展(广南)有限公司	100,000,000.00	云南省文山壮族苗族自治州	云南省文山壮族苗族自治州	生活垃圾经营性服务	100.00%	收购
谷城海域新能源科技有限公司	88,280,000.00	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	生活垃圾经营性服务	65.00%	收购
三亚天源环保投资有限公司	50,000,000.00	海南省三亚市	海南省三亚市	创业投资	100.00%	投资设立
曲靖开源环保能源有限公司	52,000,000.00	云南省曲靖市	云南省曲靖市	生活垃圾经营性服务	100.00%	投资设立
赤水丰源环保有限公司	40,000,000.00	贵州省遵义市	贵州省遵义市	污水处理及其再生利用	90.00%	投资设立
岷县丰源环保有限公司	56,000,000.00	甘肃省定西市	甘肃省定西市	生活垃圾经营性服务	100.00%	投资设立
武汉天源能源有限公司	50,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	新兴能源业务	65.00%	投资设立
广南丰源环保有限公司	140,000,000.00	云南省文山壮族苗族自治州	云南省文山壮族苗族自治州	污水处理及其再生利用	100.00%	投资设立
怀化启源环保能源有限公司	58,000,000.00	湖南省怀化市	湖南省怀化市	生活垃圾经营性服务	100.00%	投资设立
乌苏宝运环保电力有限公司	117,000,000.00	新疆维吾尔自治区塔城地区	新疆维吾尔自治区塔城地区	生活垃圾经营性服务	100.00%	收购
赫章丰源环保有限公司	96,250,000.00	贵州省毕节市	贵州省毕节市	生活垃圾经营性服务	99.00%	投资设立
鹿寨开源污水处理有限公司	1,000,000.00	广西壮族自治区柳州市	广西壮族自治区柳州市	污水处理及其再生利用	90.00%	投资设立
纳雍开源环保能源有限公司	72,600,000.00	贵州省毕节市	贵州省毕节市	生活垃圾经营性服务	99.00%	投资设立
曲靖立源环保有限公司	19,667,500.00	云南省曲靖市	云南省曲靖市	生活垃圾经营性服务	100.00%	投资设立
赤水振源污水处理有限公司	500,000.00	贵州省遵义市	贵州省遵义市	污水处理及其再生利用	100.00%	投资设立
洛川赋源顺通环保能源有限公司	52,000,000.00	陕西省延安市	陕西省延安市	固体废物治理	100.00%	投资设立

注：赤水振源污水处理有限公司、洛川赋源顺通环保能源有限公司于 2024 年 06 月 12 日注册成立，截止本报告期末，公司未实际出资，未开始经营。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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	34,613,951.01	34,090,021.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	523,929.87	477,189.27
--其他综合收益	523,929.87	477,189.27

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	本期末未确认的损失（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、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	359,691.03	150,000.00		49,222.00		460,469.03	与资产相关

2、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
失业保险管理办公室稳岗补贴	126,532.52	13,000.00
湖北省中小企业创新大赛企业组优秀奖	5,000.00	
纾困贷款贴息资金		744,333.33
专精特新奖励		300,000.00
2022 年度车谷英才计划行业高端（创新类）人才资助资金		300,000.00
2021 年度高价值知识产权培育奖励		250,000.00
非货币性资产政府补助	49,222.00	33,667.32
2021 年度国内发明专利资助奖励		1,700.00

合计	180,754.52	1,642,700.65
----	------------	--------------

其他说明。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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	--	--	--	--
应收款项融资			6,533,425.31	6,533,425.31
持续以公允价值计量的资产总额			6,533,425.31	6,533,425.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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
湖北天源环保集团有限公司	武汉市汉南区汉南大道 488 号	有限责任	110,180,000.00	34.68%	34.68%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄开明。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
武汉城排天源环保有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄开明	现任董事
黄昭玮	现任董事、高管
李娟	现任董事
邓玲玲	现任董事、高管
陈少华	现任董事
庞学玺	现任董事
姚颐	现任董事
张司飞	现任董事
袁天荣	现任董事
於德豹	现任监事
雷奕	现任监事
杨顺杰	现任监事
汤正云	现任高管
王旋	现任高管
李红	现任高管
李明	现任高管
武汉新天源地产管理有限公司	受同一控制人控制
武汉荣之泰物业管理有限公司	受同一控制人控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉荣之泰物业管理有限公司	物业服务费、车位使用费	671,486.73		否	362,129.00

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

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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------------	----------------------	-------	-------------	----------

		用（如适用）		用							
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖北天源环保集团有限公司	房屋及建筑物						161,009.17		26,032.63		
武汉新天源地产管理有限公司	房屋及建筑物		35,596.33			3,269,666.19	656,129.61	442,045.04	205,932.72	6,214,696.42	9,642,621.04
武汉新天源地产管理有限公司	会议室使用费					47,614.68					

关联租赁情况说明

（3）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
黄开明	47,500,000.00	2023年12月15日	2027年12月14日	否
黄昭玮	47,500,000.00	2023年12月15日	2027年12月14日	否
黄开明	50,000,000.00	2024年03月20日	2027年03月19日	否
黄昭玮	50,000,000.00	2024年03月20日	2027年03月19日	否
李娟	50,000,000.00	2024年03月20日	2027年03月19日	否
黄开明	50,000,000.00	2024年04月10日	2027年04月09日	否
黄昭玮	50,000,000.00	2024年04月10日	2027年04月09日	否
李娟	50,000,000.00	2024年04月10日	2027年04月09日	否
黄昭玮	7,000,000.00	2023年07月26日	2026年07月15日	否
黄开明	7,000,000.00	2023年07月26日	2026年07月15日	否
黄开明	85,500,000.00	2023年06月26日	2026年12月31日	否
黄昭玮	85,500,000.00	2023年06月26日	2026年12月31日	否
黄开明	46,000,000.00	2024年06月25日	2027年06月21日	否
黄昭玮	46,000,000.00	2024年06月25日	2027年06月21日	否
湖北天源环保集团有限公司	92,500,000.00	2023年06月25日	2026年12月31日	否
黄昭玮	92,500,000.00	2023年06月25日	2026年12月31日	否
黄开明	92,500,000.00	2023年06月25日	2026年12月31日	否
武汉天源环保股份有限公司	157,888,941.33	2023年09月08日	2040年10月07日	否
黄开明	157,888,941.33	2023年09月08日	2040年10月07日	否
武汉天源环保股份有限公司	178,996,142.53	2023年05月15日	2037年12月21日	否

武汉天源环保股份有限公司	384,365,228.20	2022年12月29日	2040年12月15日	否
武汉天源环保股份有限公司	162,170,000.00	2023年12月21日	2044年12月21日	否
武汉天源环保股份有限公司	27,400,000.00	2020年07月26日	2035年07月25日	否
湖北天源环保集团有限公司	83,904,360.00	2022年03月21日	2030年07月28日	否
黄昭玮、李娟	83,904,360.00	2022年03月21日	2030年07月28日	否
黄开明	83,904,360.00	2022年03月21日	2030年07月28日	否
黄昭玮、李娟	2,500,000.00	2024年01月12日	2028年01月12日	否
黄开明	2,500,000.00	2024年01月12日	2028年01月12日	否
黄开明	1,000,000.00	2023年11月15日	2030年11月15日	否
黄昭玮	1,000,000.00	2023年11月15日	2030年11月15日	否
李娟	1,000,000.00	2023年11月15日	2030年11月15日	否

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,741,424.40	2,618,951.18

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉新天源地产管理有限公司	178,908.88	90,080.62
其他应付款	关联自然人未付报销款		4,500.00

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

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员、管理人员、研发人员（2022年首次授予的第一类限制	6.04	1年以内；		

性股票)		1-2 年		
管理人员、研发人员 (2022 年首次授予股票期权)	12.07	1 年以内; 1-2 年		
销售人员、管理人员、研发人员 (2022 年限制性股票与股票期权激励计划中预留部分限制性股票)	5.99	1 年以内; 1-2 年		

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	限制性股票公允价值按授予日股票的收盘价扣减授予价格；股票期权公允价值采用布莱克-斯科尔 (Black-Scholes) 期权定价模型测算
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、公司业绩考核和激励对象绩效评价等因素确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,145,095.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,998,050.29

其他说明

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
销售人员	1,154,702.78	
管理人员	4,454,289.69	
研发人员	1,389,057.82	
合计	6,998,050.29	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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)	489,261,733.68	568,577,941.97
1 至 2 年	122,449,836.62	95,706,670.21
2 至 3 年	52,440,317.23	84,684,691.39
3 年以上	90,371,836.24	52,819,941.64
3 至 4 年	60,184,745.48	36,160,923.62
4 至 5 年	20,710,149.82	11,866,731.54
5 年以上	9,476,940.94	4,792,286.48
合计	754,523,723.77	801,789,245.21

(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	43,628,053.53	5.78%	24,670,986.00	26.81%	18,957,067.53	47,181,253.53	5.88%	26,447,586.01	56.06%	20,733,667.52
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	710,895,670.24	94.22%	67,346,397.54	73.19%	643,549,272.70	754,607,991.68	94.12%	54,690,722.05	13.62%	699,917,269.63
其中：										
账龄组合	379,691,360.02	50.32%	67,346,397.54	73.19%	312,344,962.48	401,489,289.39	50.07%	54,690,722.05	13.62%	346,798,567.34
关联方组合	331,204,310.22	43.90%			331,204,310.22	353,118,702.29	44.04%			353,118,702.29
合计	754,523,723.77	100.00%	92,017,383.54	100.00%	662,506,340.23	801,789,245.21	100.00%	81,138,308.06	10.12%	720,650,937.15

按单项计提坏账准备类别名称：

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
陕西昊禹环保科技有限公司	5,713,918.46	5,713,918.46	5,713,918.46	5,713,918.46	100.00%	经催收，预计无法收回
平顶山市垃圾处理场	5,976,339.95	2,988,169.98	5,976,339.95	2,988,169.98	50.00%	经催收，客户回款困难
漯河市城市发展投资有限公司	35,490,995.12	17,745,497.57	31,937,795.12	15,968,897.56	50.00%	经催收，客户回款困难
合计	47,181,253.53	26,447,586.01	43,628,053.53	24,670,986.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	158,057,423.46	7,902,871.17	5.00%
1 年至 2 年 (含 2 年)	122,449,836.62	12,244,983.66	10.00%

2年至3年(含3年)	52,440,317.23	15,732,095.17	30.00%
3年至4年(含4年)	22,270,610.41	11,135,305.21	50.00%
4年至5年(含5年)	20,710,149.82	16,568,119.86	80.00%
5年以上	3,763,022.48	3,763,022.48	100.00%
合计	379,691,360.02	67,346,397.54	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 关联方组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	317,523,273.03		
1年至2年(含2年)	1,661,037.19		
2年至3年(含3年)	10,920,000.00		
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)			
5年以上	1,100,000.00		
合计	331,204,310.22		

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

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	
坏账准备	81,138,308.06	10,879,075.49				92,017,383.55
合计	81,138,308.06	10,879,075.49				92,017,383.55

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) 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
客户1		189,397,934.98	189,397,934.98	17.59%	9,469,896.75
客户2	30,295,997.36	90,511,719.31	120,807,716.67	11.22%	6,497,523.25
客户3		109,534,170.87	109,534,170.87	10.17%	5,476,708.54
客户4	346,800.00	84,921,220.65	85,268,020.65	7.92%	4,263,401.03
客户5		75,436,402.32	75,436,402.32	7.01%	3,771,820.12
合计	30,642,797.36	549,801,448.13	580,444,245.49	53.91%	29,479,349.69

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	823,808,225.74	805,376,678.83
合计	823,808,225.74	805,376,678.83

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	32,836,752.40	29,610,492.13
往来款	801,056,574.19	786,561,341.72
押金	337,464.80	345,864.80
其他	79,886.13	249,258.70
合计	834,310,677.52	816,766,957.35

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)	517,986,522.39	481,322,305.68
1至2年	242,614,957.20	292,595,009.21
2至3年	27,175,723.20	2,681,394.63
3年以上	46,533,474.73	40,168,247.83
3至4年	12,806,568.90	11,581,958.90
4至5年	7,876,005.27	3,314,572.36
5年以上	25,850,900.56	25,271,716.57
合计	834,310,677.52	816,766,957.35

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2024年1月1日余额	10,260,278.52		1,130,000.00	11,390,278.52
2024年1月1日余额 在本期				
2024年6月30日余额	9,379,118.45		1,130,000.00	10,509,118.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
坏账准备	11,390,278.52	-881,160.07				10,509,118.45
合计	11,390,278.52	-881,160.07				10,509,118.45

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

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
客户 1	往来款	239,459,955.88	2 年以内	28.70%	
客户 2	往来款	229,669,952.13	2 年以内	27.53%	
客户 3	往来款	215,679,987.33	2 年以内	25.85%	
客户 4	往来款	20,548,170.27	1 年以内 1,053,982.3 元, 1-2 年 2,600,617.72	2.46%	

			元, 4-5 年 45,638.75 元, 5 年以上 16,847,931.50 元		
客户 5	往来款	19,710,135.28	1 年以内 822,242.82 元, 2-3 年 18,356,541.19 元, 4-5 年 531351.27 元	2.36%	
合计		725,068,200.89		86.90%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	1,293,775,165.14		1,293,775,165.14	1,137,007,712.28		1,137,007,712.28
对联营、合营企业投资	9,755,136.40		9,755,136.40	9,151,212.39		9,151,212.39
合计	1,303,530,301.54		1,303,530,301.54	1,146,158,924.67		1,146,158,924.67

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
广南丰源环保有限公司	140,000,000.00						140,000,000.00	
临汾清源净水有限公司	111,534,092.00						111,534,092.00	
龙净能源发展（广南）有限公司	100,590,000.00						100,590,000.00	
孟州市冠中环	85,422,000.00						85,422,000.00	

保能 源有 限公 司								
乌苏 宝运 环保 电力 有限 公司	75,000,000.00						75,000,000.00	
谷城 海域 新能 源科 技有 限公 司	57,382,000.00						57,382,000.00	
岷县 丰源 环保 有限 公司	56,000,000.00						56,000,000.00	
曲靖 开源 环保 能源 有限 公司	52,000,000.00						52,000,000.00	
大理 开源 环保 有限 公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
新乡 嘉源 环保 能源 有限 公司	50,000,000.00		45,491,952.86				95,491,952.86	
赫章 丰源 环保 有限 公司	49,795,547.14						49,795,547.14	
武汉 冠中 环保 工程 技术 有限 公司	43,000,000.00						43,000,000.00	
汤阴 天雨 污水 净化 有限 公司	35,000,000.00						35,000,000.00	

三亚天源环保投资有限公司	25,100,000.00						25,100,000.00	
宜宾市天柏污水处理工程建设管理有限公司	24,210,000.00						24,210,000.00	
竹山源阳环保有限公司	22,000,000.00						22,000,000.00	
蚌埠开源环保有限公司	20,483,140.17						20,483,140.17	
社旗永兴源污水净化有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
安阳永兴源污水净化有限公司	20,000,812.89						20,000,812.89	
墨玉开源污水净化有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
汤阴豫源清污水处理有限公司	12,549,400.08						12,549,400.08	
德阳永兴源环保	12,000,000.00						12,000,000.00	

限公司								
武汉天源能源有限公司	9,750,000.00						9,750,000.00	
重庆合源环保有限公司	9,351,820.00						9,351,820.00	
黄石丰源环保有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
潜江开源环保有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
汤阴永兴源污水净化有限公司	6,999,000.00						6,999,000.00	
重庆坤源环保有限公司	5,302,900.00						5,302,900.00	
宜宾翠源污水处理有限公司	3,185,000.00						3,185,000.00	
土默特右旗开源环保有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
湖北准正检测科技有限公司	2,240,000.00			2,240,000.00			0.00	
武汉盛太环保装备	2,012,000.00		27,988,000.00				30,000,000.00	

制造有限公司								
赤水丰源环保有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
汤阴固现污水处理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
浠水开源环保有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
怀化启源环保能源有限公司	100,000.00		50,000.00				150,000.00	
纳雍开源环保能源有限公司			71,874,000.00				71,874,000.00	
鹿寨开源污水处理有限公司			900,000.00				900,000.00	
曲靖立源环保有限公司			12,703,500.00				12,703,500.00	
合计	1,137,007,712.28		159,007,452.86	2,240,000.00			1,293,775,165.14	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											

二、联营企业											
武汉城排天源环保有限公司	9,151,212.39				603,924.01						9,755,136.40
小计	9,151,212.39				603,924.01						9,755,136.40
合计	9,151,212.39				603,924.01						9,755,136.40

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	423,775,671.24	284,184,558.10	1,446,817,956.45	949,303,952.10
其他业务	2,394,888.05	1,690,623.96	29,578,981.68	220,025.13
合计	426,170,559.29	285,875,182.06	1,476,396,938.13	949,523,977.23

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 1,014,922,715.64 元，其中，379,623,731.53 元预计将于 2024 年度确认收入，635,298,984.11 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
权益法核算的长期股权投资收益	603,924.01	477,189.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,938,666.00	-8,893.60
收非金融企业资金占用费	2,786,163.55	2,845,911.92
合计	1,451,421.56	3,314,207.59

十七、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	191.57	主要系本报告期处置相关设备
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）	180,754.52	系本报告期收到稳岗补贴款及非货币性资产政府补助摊销
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,786,163.55	系本报告期财务资助利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394,145.00	
增值税减免	218,877.25	系本报告期增值税免税
减：所得税影响额	410,903.47	
少数股东权益影响额（税后）	-41,631.00	
合计	2,422,569.42	--

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	4.56%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.46%	0.29	0.29

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