



洁源环境

NEEQ：874138

扬州洁源环境股份有限公司

Yangzhou Jieyuan Environment Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张正斌、主管会计工作负责人盛强及会计机构负责人（会计主管人员）王广清保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	118
附件 II	融资情况 .....	118

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司综合办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、洁源环境	指	扬州洁源环境股份有限公司
洁源排水	指	扬州市洁源排水有限公司，洁源环境曾用名
股东大会	指	扬州洁源环境股份有限公司股东大会
董事会	指	扬州洁源环境股份有限公司董事会
监事会	指	扬州洁源环境股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	南京证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
城控集团	指	扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司
公用控股	指	扬州公用控股集团有限公司
长江水务	指	江苏长江水务股份有限公司
中法环境	指	扬州中法环境股份有限公司
扬州市国资委	指	扬州市人民政府国有资产监督管理委员会
扬州市住建局	指	扬州市住房和城乡建设局
《公司章程》	指	《扬州洁源环境股份有限公司公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
扬州洁源新能源发展股份有限公司	指	洁源光伏、扬州市洁源光伏发电股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	扬州洁源环境股份有限公司		
英文名称及缩写	Yangzhou Jieyuan Environment Co., Ltd.		
法定代表人	张正斌	成立时间	1998年9月11日
控股股东	控股股东为（长江水务）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（扬州市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业--D46 水的生产和供应业--D462 污水处理及其再生利用--D4620 污水处理及其再生利用		
主要产品与服务项目	污水处理、污泥处理业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	洁源环境	证券代码	874138
挂牌时间	2023年12月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	100,000,000
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路 389 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	盛强	联系地址	江苏省扬州市广陵区汤汪乡同心村
电话	0514-87826166	电子邮箱	406202264@qq.com
传真	0514-87824190		
公司办公地址	江苏省扬州市广陵区汤汪乡同心村	邮政编码	225002
公司网址	<a href="http://jyps.yzckjt.com/">http://jyps.yzckjt.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321000703902895A		
注册地址	江苏省扬州市广陵区汤汪乡同心村		
注册资本（元）	100,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注 1：本公司未设置董事会秘书岗位，由信息披露负责人负责信息披露工作。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司作为污水处理行业运营商，立足于扬州市市区的污水处理市场，子公司中法环境作为污泥处置运营商，立足于扬州大市及周边县区的污泥处置市场。公司及其子公司凭借其在区位布局、业务结构、管理水平、生产技术、服务水平等方面具备的独特优势，在继续保持和巩固扬州市污水处理市场及污泥处置市场的经营优势和竞争地位的基础上，积极推动公司水务事业不断向前发展。公司主营业务受到国家产业政策的支持，主营业务始终稳定发展，未发生重大变化。

##### (一) 特许经营模式

2019年12月31日，经扬州市人民政府授权，扬州市住建局与洁源排水签订了《特许经营协议》，授予公司及其全资或控股子公司特许经营区域范围为扬州市中心城区（江都区除外）且由洁源排水及控股子公司承担的污水处理项目运营管理范围，期限为30年。在特许经营期和特许经营区域内，公司及其控股子公司享有对特许经营权授予对象管理运营、维护、更新的权利，在提供合格服务后获取合理服务费用的权利。此特许经营权是一项排他性权利，在特许经营期和特许经营区域内，政府部门不再批准其他企业提供污水处理服务，以确保公司实现规模经营和提供同质服务。目前公司在该特许经营权下主要采用B00模式进行运营管理。

##### (二) 生产模式

生活污水通过污水管网收集系统及污水泵站提升后，分别进入公司下属的三个污水处理厂进行一级、二级及深度处理，处理后的水质达到GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》排入自然水体或用于工业循环冷却水及河道补充用水。

从污水处理厂出来的湿污泥用全封闭的卡车运至中法环境公司污泥料仓，再进入两段式污泥干化设备进行干化，将含水率从80%下降至20%，干化后的污泥运送至热电厂与煤混合后掺烧发电。干化过程中产生的废水进入自建的废水处理系统处理达到纳管标准后排放，废气经处理达标后排放。

##### (三) 采购模式

###### 1、日常生产经营性物资采购模式

为保障公司业务的正常生产运转需要，确保生产运行的持续性、安全性、可靠性，公司对污水、污泥处置需要的药剂、设备辅助材料等实行统一采购供应，并统一由物资采购处及中法环境技术部负责。公司建立了完善的物资采购制度和仓库管理制度，所有设备、配件、药剂、辅助生产材料均按公司物资采购制度和仓库管理制度进行采购、保管和发放。依据国家法律法规及公司物资采购制度，公司主要采用公开招标、邀请招标、询价比价、单一来源采购等方式采购。

###### 2、工程建设采购模式

公司各类工程建设项目包括勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，达到相应标准的主要通过公开招标方式进行采购；未达到上述规模标准的项目招标由建设单位委托中介机构或自行组织比价实施并作好相关记录备查。

##### (四) 销售模式

###### 1、污水处理业务

根据特许经营权协议，公司及其控股子公司以污水处理厂进水口处设置的计量仪表进行污水处理量的计量，并以此作为结算水量依据，污水处理服务费等于处理水量与污水处理服务价格之乘积，除协议另有规定外，特许期内的任一工作日处理水量未达到保证水量时，按保证水量计算污水处理服务费；特许期内的任一工作日处理水量超出设计能力之外，如出水水质全部达标，则按实际处理水量计算污水处理服务费。公司及其控股子公司享有在特许经营期限和特许经营区域内提供充分、连续和合格

服务的条件下收取合理服务费用的权利。公司在每个月月初以计量仪表计量的读数为依据，核定上月实际处理水量，将有关数据报送给扬州市住建局，经扬州市住建局对水质及水量进行确认后，由扬州市财政局统一付款。污水服务采购结算价格由扬州市住建局会同扬州市财政局共同委托具有资质的审计机构进行审计后报扬州市人民政府批准。

## 2、污泥处置业务

公司根据生产成本及市场调研结果对含水率不同的污泥各自拟定基准价，其中市政污泥、食品及发酵类污泥可以参照基本价制定价格，其他类型的污泥在基准价的基础上价格上浮不低于6%。此定价机制内的基准价将采用年度调整的方式予以浮动。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	194,066,208.66	190,278,484.24	1.99%
毛利率%	44.02%	40.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,058,156.02	15,984,156.77	144.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,939,861.07	6,257,445.65	394.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.70%	6.35%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.38%	3.08%	-
基本每股收益	0.39	0.16	143.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,213,573,462.34	2,099,534,197.79	5.43%
负债总计	1,805,827,649.64	1,734,141,869.67	4.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	353,366,217.63	314,308,061.61	12.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.53	3.14	12.42%
资产负债率%（母公司）	82.92%	83.72%	-
资产负债率%（合并）	81.58%	82.60%	-

流动比率	0.87	0.59	-
利息保障倍数	3.32	2.94	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-86,929,124.68	-48,249,222.94	-80.17%
应收账款周转率	0.51	0.71	-
存货周转率	18.68	22.14	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.43%	4.67%	-
营业收入增长率%	1.99%	33.05%	-
净利润增长率%	127.38%	192.91%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	43,943,659.91	1.99%	102,637,256.78	4.89%	-57.19%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	453,283,587.90	20.48%	282,969,072.81	13.48%	60.19%
预付款项	1,916,756.73	0.09%	1,300,478.52	0.06%	47.39%
存货	5,939,936.21	0.27%	5,693,323.41	0.27%	4.33%
在建工程	56,722,431.78	2.56%	11,999,468.05	0.57%	372.71%
应付账款	74,836,659.10	3.38%	118,079,390.28	5.62%	-36.62%
其他应付款	135,190,776.11	6.11%	202,713,762.88	9.66%	-33.31%
长期借款	651,407,197.93	29.43%	471,919,256.77	22.48%	38.03%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：货币资金期末与上年期末相比，下降57.19%，主要原因：应收账款增长，现金流下降，导致本期货币资金下降；
- 2、应收账款：应收账款期末与上年期末相比，增长60.19%，主要原因：公司主要客户为扬州市住建局，受政府预算拨款进度、付款审批流程等因素影响，应收账款回款速度较为缓慢。
- 3、预付账款：预付账款期末与上年期末相比，增长47.39%，主要原因：提前支付供电费用，未到开票账期，导致预付账款增长；
- 4、在建工程：在建工程期末与上年期末相比，增长372.71%，主要原因：六圩扩建项目处于建设期，并已按照工程进度付款，导致本期在建工程增长；
- 5、应付账款：应付账款期末与上年期末相比，下降36.62%，主要原因：公司通过银行借款，主动偿还供应商部分款项；
- 6、其他应付款：其他应付款期末与上年期末相比，下降33.31%，主要原因：归还了部分股东借款；
- 7、长期借款：长期借款期末与上年期末相比，增长38.03%，主要原因：通过银行借款，归还股东借款。



## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	194,066,208.66	-	190,278,484.24	-	1.99%
营业成本	108,636,157.91	55.98%	112,837,945.83	59.30%	-3.72%
毛利率	44.02%	-	40.70%	-	-
管理费用	15,340,844.95	7.90%	14,187,295.45	7.46%	8.13%
研发费用	471,669.49	0.24%	1,544,541.59	0.81%	-69.46%
财务费用	15,925,462.09	8.21%	41,291,117.07	21.70%	-61.43%
营业利润	54,425,118.93	28.04%	23,468,209.24	12.33%	131.91%
利润总额	54,441,577.02	28.05%	23,407,120.44	12.30%	132.59%
净利润	42,353,484.58	21.82%	18,626,795.88	9.79%	127.38%
经营活动产生的现金流量净额	-86,929,124.68	-	-48,249,222.94	-	-80.17%
投资活动产生的现金流量净额	-88,122,579.15	-	-40,825,368.76	-	-115.85%
筹资活动产生的现金流量净额	116,358,106.96	-	73,745,720.38	-	57.78%

## 项目重大变动原因

- 1、营业利润、利润总额、净利润：报告期内，公司营业利润、利润总额、净利润变动均较大，主要原因为营收规模增大，成本费用支出有效控制，使得营业利润、利润总额和净利润增加，实现盈利。
- 2、财务费用：财务费用的减少主要原因是因为欧元汇率的变动，导致本期产生汇兑收益。
- 3、经营活动产生的现金流量净额：公司应收账款回款进度缓慢，主要客户往来款回流不及时，造成经营活动产生的现金流量净额为负，上年同期应收账款回款比例较高，故经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降。
- 4、投资活动产生的现金流量净额：六圩扩建项目处于建设期，故本期投资活动现金流出较多，导致投资活动现金流量净额较上年同期减少。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额：因本期取得借款收到的现金较去年增多，故本年筹资活动现金流入较多。

## 四、投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

称	型	务					
中 法 环 境	子 公 司	污 泥 处 置	100,000,000.00	246,318,801.28	117,066,379.69	36,282,893.82	7,102,001.20

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家政策变化风险	公司专注于污水处理、污泥处置等业务，经营业绩受国家政策影响较大。近年来，国家先后出台了《“十四五”节能减排行方案》《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》等一系列政策，确立了我国环境保护工作的总体方针。如果未来环保行业的国家政策、监管力度及宏观经济形势出现不利变化，可能对公司未来市场空间及盈利能力带来不利影响。
污水处理服务价格调整不及时的风险	根据《污水处理费征收使用管理办法》，价格由上级主管部门核定，并聘请会计师事务所出具专项审计报告。公司符合价格调整条件时，可以向主管部门提出调价申请。上述污水处理价格确定及价格调整原则为公司污水处理业务的稳定盈利提供了保障。但考虑到价格调整需要履行一系列程序，价格调整的不足或滞后可能导致业务收入无法完全匹配公司成本费用的变化，从而对公司利润水平产生不利影响。
特许经营权发生变动的风险	根据特许经营协议，在特许经营区域范围和特许经营期限内，如公司及控股子公司出现实际处理能力不能满足公共需求增长等不利情况，政府可不再批准公司提供污水处理服务。因此，在剩余特许经营期间内，公司存在因不能满足特许经营要求导致已获得的特许经营权发生变动的风险；同时存在上述特许经营期限届满后，无法继续获得特许经营权的风险。
经营业绩波动风险	2023年度及2024年上半年公司归属于母公司股东的净利润金额分别为6,186.84万元及3,905.82万元。经营业绩与产业政策、行业竞争格局、原材料价格波动、上下游行业发展状况等外部因素及公司经营策略、技术研发、市场开拓、质量管理、内部控制、人力资源管理等内部因素密切相关，如果上述一项

	或多项因素发生重大不利变化，公司将面临经营业绩波动的风险。
技术创新迭代的风险	公司自成立以来始终重视技术创新，不断探索污水处理技术创新，已经形成了比较完备的技术研究、开发和创新体系，但是随着污水处理行业的不断发展，前沿技术不断推陈出新，及国家对污水处理标准的不断提高，如果公司不能准确把握前沿技术的发展趋势及动向，不能紧随市场进行持续研发，或研发成果不能顺利转化，则会导致公司核心竞争力下降。
应收账款占比较大的风险	报告期各期末，公司 2023 年末和 2024 上半年应收账款余额分别为 28,296.91 万元和 45,328.36 万元，应收账款占用了公司较多的营运资金，若应收账款无法及时收回，将会对公司的经营产生较大影响。
业务区域集中风险	报告期内，公司主营业务收入均来源于扬州地区，具有市场区域集中的特征。若未来上述区域市场竞争加剧，且公司又未能通过其他区域市场业务进行弥补，使公司未来收入增长出现瓶颈，导致公司出现因业务区域相对集中带来的业绩下滑风险。
对政府补助依赖的风险	污水处理行业属于公用事业，污水处理厂投建耗资巨大，故公司投建污水处理厂会得到一定的政府补助款项，公司享受的政府补助提升了公司经营业绩。若未来国家相关补助政策发生变化使得公司无法取得新的政府补助，将对公司的经营业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	8,500,000.00	4,020,489.53
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	120,000.00	55,197.25
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述交易均为公司正常商业行为，交易定价按照市场公允价格，且履行了公司内部必要的审批手续，对公司持续经营能力，损益及资产状况无不良影响。

### （四） 承诺事项的履行情况

公司已披露的承诺事项正常履行。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控 制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	100,000,000	100%	-	100,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控 制人	100,000,000	100%	-	100,000,000	100%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							2

### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	长江水务	80,000,000	0	80,000,000	80%	80,000,000	0	0	0
2	公用控股	20,000,000	0	20,000,000	20%	20,000,000	0	0	0
合计		100,000,000	-	100,000,000	100%	100,000,000	0	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

长江水务为公用控股的控股子公司，两家公司均受城控集团控制。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王平	董事长	男	1980年8月	2023年6月29日	2024年8月17日				
张正斌	董事长	男	1969年10月	2024年8月17日	2026年6月28日				
孙红卫	职工董事、副总经理	男	1975年2月	2023年6月29日	2026年6月28日				
黄棚兰	董事	女	1976年8月	2023年6月29日	2026年6月28日				
徐飞	董事	男	1983年4月	2023年6月29日	2026年6月28日				
周新成	董事	男	1969年7月	2023年6月29日	2026年6月28日				
姚江	监事会主席	男	1972年12月	2023年6月29日	2026年6月28日				
陈璐璐	监事	女	1977年4月	2023年6月29日	2026年6月28日				
曹问峰	监事	男	1976年5月	2023年6月29日	2026年6月28日				
何杰	职工代表监事	男	1986年5月	2023年6月29日	2026年6月28日				
徐伟伟	职工代表监事	女	1988年4月	2023年6月29日	2026年6月28日				

马伟	副总经理	男	1970年3月	2023年6月29日	2026年6月28日				
盛强	副总经理、财务总监	男	1974年9月	2023年6月29日	2026年6月28日				
徐扬	副总经理	男	1968年9月	2023年8月15日	2026年6月28日				
肖玉康	总经理	男	1975年6月	2023年6月29日	2024年8月17日				
尚庆波	副总经理	男	1977年6月	2024年8月17日	2026年6月28日				

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事黄棚兰任间接控股股东公用控股董事；董事徐飞任控股股东长江水务财务总监；董事周新成任间接控股股东公用控股工会主席；公司监事会主席姚江任间接控股股东公用控股董事长；监事陈璐璐任最终控股股东城控集团资金中心主任。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间，及其与控股股东、实际控制人间不存在相关关系。

### （二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王平	董事长	离任	无	正常工作岗位调整
张正斌	无	新任	董事长	正常工作岗位调整
肖玉康	总经理	离任	无	正常工作岗位调整
尚庆波	无	新任	副总经理	正常工作岗位调整

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、董事长：张正斌，男，汉族，1969年出生，硕士研究生，中国国籍，无境外永久居留权，2000年7月至2001年1月，任扬州自来水总公司瓜洲原水厂副厂长；2001年1月至2006年1月，任扬州自来水总公司经理办公室副主任；2006年1月至2006年3月，任扬州自来水总公司经理办公室主任；2006年3月至2012年5月，任扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司办公室副主任；2012年5月至2018年8月，任扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司办公室主任；2013年8月至2018年8月，任扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司党办主任；2016年8月至2020年7月，任扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司工会主席；2020年7月至2024年8月，任江苏长江水务股份有限公司党委书记、董事长。

2、副总经理：尚庆波，男，汉族，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年8月至2002年3月，任扬州市洁源排水有限公司工程科任施工代表；2002年3月至2003年2月，任扬州市洁源排水有限公司汤汪污水厂任中控室班长；2003年2月至2007年8月，任扬州市洁源排水有限公司生

产技术科任技术员；2007年8月至2008年11月，任扬州市六圩污水处理厂任副厂长；2008年11月至2010年5月，任扬州市汤汪污水处理厂任副厂长（主持工作）；2010年5月至2014年5月，任扬州市六圩污水处理厂任厂长兼党支部书记；2014年5月至2016年9月，任扬州市洁源排水有限公司工程建设与泵站管理支部书记兼泵站管理中心副主任；2016年9月至2018年4月，任扬州市汤汪污水处理厂任汤汪支部书记、副厂长；2018年4月至2019年3月，任扬州市汤汪污水处理厂任汤汪支部书记、厂长；2019年3月至2023年8月，任工会副主席、汤汪污水处理厂厂长、汤汪支部书记；2023年8月至2024年3月，任工会副主席、六圩污水处理厂厂长、六圩厂支部书记、物资采购处处长；2024年3月至2024年8月，任扬州市六圩污水处理厂厂长、六圩厂支部书记、物资采购处处长。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
行政人员	29	29
财务人员	8	8
科研人员	6	6
生产运营人员	143	144
员工总计	194	195

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	43,943,659.91	102,637,256.78
结算备付金			



拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	453,283,587.90	282,969,072.81
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	1,916,756.73	1,300,478.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	3,414,593.33	3,340,238.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	5,939,936.21	5,693,323.41
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	12,474,694.03	13,581,245.15
<b>流动资产合计</b>		<b>520,973,228.11</b>	<b>409,521,614.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	五、(七)	1,356,771,005.70	1,395,494,822.24
在建工程	五、(八)	56,722,431.78	11,999,468.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	261,674,594.04	265,562,614.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1,595,559.05	2,011,541.61
递延所得税资产	五、(十一)	15,836,643.66	14,944,136.35

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,692,600,234.23	1,690,012,583.02
<b>资产总计</b>		2,213,573,462.34	2,099,534,197.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十三）	294,257,194.44	275,283,708.34
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	五、（十四）	74,836,659.10	118,079,390.28
预收款项			
合同负债			
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	五、（十五）	10,122,723.91	13,679,966.49
应交税费	五、（十六）	7,732,128.23	9,264,848.39
其他应付款	五、（十七）	135,190,776.11	202,713,762.88
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	五、（十八）	80,088,802.99	75,097,890.37
其他流动负债		8,991.11	
<b>流动负债合计</b>		602,237,275.89	694,119,566.75
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、（十九）	651,407,197.93	471,919,256.77
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十）	291,219,666.67	291,231,572.22
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十一）	360,355.26	5,960,261.66
递延收益	五、（二十二）	260,603,153.89	270,911,212.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,203,590,373.75	1,040,022,302.92

<b>负债合计</b>		1,805,827,649.64	1,734,141,869.67
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十三）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	165,910,318.20	165,910,318.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	5,894,414.74	5,894,414.74
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	81,561,484.69	42,503,328.67
归属于母公司所有者权益合计		353,366,217.63	314,308,061.61
少数股东权益		54,379,595.07	51,084,266.51
<b>所有者权益合计</b>		407,745,812.70	365,392,328.12
<b>负债和所有者权益总计</b>		2,213,573,462.34	2,099,534,197.79

法定代表人：张正斌

主管会计工作负责人：盛强

会计机构负责人：王广清

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,540,756.66	96,753,392.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	452,071,033.36	281,863,676.57
应收款项融资			
预付款项		1,891,268.72	1,293,301.43
其他应收款	十三、（二）	3,398,773.33	3,330,238.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,289,963.66	4,886,879.05
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			133,102.24
<b>流动资产合计</b>		492,191,795.73	388,260,590.24

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	62,933,369.85	62,933,369.85
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		1,182,670,759.53	1,214,127,133.03
在建工程		56,722,431.78	11,999,468.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		257,919,814.63	261,753,952.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,595,559.05	2,011,541.61
递延所得税资产		15,827,223.24	14,935,589.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,577,669,158.08	1,567,761,054.85
<b>资产总计</b>		2,069,860,953.81	1,956,021,645.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款		254,223,833.33	245,252,847.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		110,391,269.54	140,284,256.30
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,025,950.39	11,863,580.79
应交税费		7,324,245.21	9,099,438.99
其他应付款		126,664,407.50	194,163,632.20
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		74,941,827.80	69,950,758.11
其他流动负债		6,536.54	
<b>流动负债合计</b>		581,578,070.31	670,614,513.62
<b>非流动负债：</b>			

长期借款		617,951,859.17	435,889,330.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		291,219,666.67	291,231,572.22
长期应付职工薪酬			
预计负债		360,355.26	5,960,261.66
递延收益		225,138,199.54	233,964,647.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,134,670,080.64	967,045,811.99
<b>负债合计</b>		1,716,248,150.95	1,637,660,325.61
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		175,243,688.05	175,243,688.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,894,414.74	5,894,414.74
一般风险准备			
未分配利润		72,474,700.07	37,223,216.69
<b>所有者权益合计</b>		353,612,802.86	318,361,319.48
<b>负债和所有者权益合计</b>		2,069,860,953.81	1,956,021,645.09

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		194,066,208.66	190,278,484.24
其中：营业收入	五、(二十七)	194,066,208.66	190,278,484.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		142,203,322.98	171,620,672.86
其中：营业成本	五、(二十七)	108,636,157.91	112,837,945.83

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	五、(二十八)	1,829,188.54	1,759,772.92
销售费用			
管理费用	五、(二十九)	15,340,844.95	14,187,295.45
研发费用	五、(三十)	471,669.49	1,544,541.59
财务费用	五、(三十一)	15,925,462.09	41,291,117.07
其中：利息费用		23,483,267.68	21,871,793.77
利息收入		310,659.19	228,640.57
加：其他收益	五、(三十二)	11,732,168.89	10,394,664.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-9,169,935.64	-5,180,150.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		-435,051.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)		30,935.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		54,425,118.93	23,468,209.24
加：营业外收入	五、(三十六)	140,000.00	
减：营业外支出	五、(三十七)	123,541.91	61,088.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		54,441,577.02	23,407,120.44
减：所得税费用	五、(三十八)	12,088,092.44	4,780,324.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		42,353,484.58	18,626,795.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,353,484.58	18,626,795.88
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填		3,295,328.56	2,642,639.11

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,058,156.02	15,984,156.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		42,353,484.58	18,626,795.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,058,156.02	15,984,156.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,295,328.56	2,642,639.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.39	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.39	0.16

法定代表人：张正斌

主管会计工作负责人：盛强

会计机构负责人：王广清

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、（四）	192,731,068.86	188,810,889.00
减：营业成本	十三、（四）	117,318,828.10	120,017,864.09
税金及附加		1,512,115.40	1,435,746.15
销售费用			

管理费用		13,157,359.81	12,121,284.22
研发费用		471,669.49	1,544,541.59
财务费用		14,521,351.09	39,894,796.98
其中：利息费用		22,073,954.21	20,438,857.42
利息收入		302,457.54	188,834.06
加：其他收益		10,250,558.11	9,073,569.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,166,441.46	-5,198,805.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-435,051.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			30,935.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		46,833,861.62	17,267,303.81
加：营业外收入		140,000.00	
减：营业外支出		123,541.91	61,088.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		46,850,319.71	17,206,215.01
减：所得税费用		11,598,836.33	4,274,762.04
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		35,251,483.38	12,931,452.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,251,483.38	12,931,452.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		35,251,483.38	12,931,452.97
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	0.13

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,193,580.18	29,067,385.38
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			
收到再保险业务现金净额			
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		490,695.60	10,882,981.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	5,389,082.25	9,905,499.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,073,358.03	49,855,866.26
购买商品、接受劳务支付的现金		68,476,226.26	65,037,739.23
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		26,441,465.11	25,862,413.46
支付的各项税费		17,784,021.62	3,229,119.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	6,300,769.72	3,975,817.28

经营活动现金流出小计		119,002,482.71	98,105,089.20
经营活动产生的现金流量净额		-86,929,124.68	-48,249,222.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（三十九）	108,417.63	
<b>投资活动现金流入小计</b>		108,417.63	51,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,759,621.78	40,876,368.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三十九）	471,375.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		88,230,996.78	40,876,368.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-88,122,579.15	-40,825,368.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		515,950,000.00	207,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		515,950,000.00	207,000,000.00
偿还债务支付的现金		368,362,118.60	112,548,284.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,229,774.44	20,705,995.22
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		399,591,893.04	133,254,279.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		116,358,106.96	73,745,720.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-58,693,596.87	-15,328,871.32
加：期初现金及现金等价物余额		102,637,256.78	84,823,958.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,943,659.91	69,495,087.40

法定代表人：张正斌

主管会计工作负责人：盛强

会计机构负责人：王广清

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,895,062.11	26,882,876.11
收到的税费返还			10,209,560.57
收到其他与经营活动有关的现金		5,247,715.99	3,832,241.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,142,778.10</b>	<b>40,924,678.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,703,360.99	68,931,658.91
支付给职工以及为职工支付的现金		23,116,104.16	21,746,906.57
支付的各项税费		17,183,915.17	2,204,538.48
支付其他与经营活动有关的现金		5,769,078.32	3,689,365.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>119,772,458.64</b>	<b>96,572,469.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-89,629,680.54</b>	<b>-55,647,791.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			51,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		108,417.63	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>108,417.63</b>	<b>51,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,559,662.82	29,172,535.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		471,375.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>88,031,037.82</b>	<b>29,172,535.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-87,922,620.19</b>	<b>-29,121,535.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		505,950,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>505,950,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		365,792,000.00	110,548,284.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,818,335.46	12,114,975.45
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		395,610,335.46	122,663,259.85
筹资活动产生的现金流量净额		110,339,664.54	77,336,740.15
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		-67,212,636.19	-7,432,586.81
加：期初现金及现金等价物余额		96,753,392.85	64,326,335.96
六、期末现金及现金等价物余额		29,540,756.66	56,893,749.15

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

无索引说明。

#### （二） 财务报表项目附注

## 扬州洁源环境股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

1998年9月2日, 市涵闸处、市自来水公司、市节水办三方共同签署《组建公司协议书》, 约定设立洁源排水。同日, 三方分别向扬州市国有资产管理局提交《关于请

求同意投资成立扬州市洁源排水有限公司的报告》。1998年9月9日，扬州市国有资产管理局批准同意投资成立洁源排水。洁源排水设立时的股权结构如下表：

股东名称	出资额	持股比例
扬州市涵闸河道管理处	50 万元	50%
扬州市自来水公司	30 万元	30%
扬州市节约用水办公室	20 万元	20%
合 计	100 万元	100%

2006年4月3日根据《股权转让的股东会决议》及修改后的章程规定，转让方扬州市涵闸河道管理处、扬州市自来水公司、扬州市节约用水办公室将分别持有的洁源公司50%、30%、20%的股权转让给扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司，并将公司注册资本变更为6390万元。2006年4月4日，本公司收到扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司出资款6290万元，本次增资业经江苏苏亚金诚会计师事务所苏亚诚(一)验字【2006】第003号验资报告审验。

2013年12月27日，经扬州市人民政府国有资产监督管理委员会文件《关于同意将扬州自来水有限责任公司和扬州市洁源排水有限公司国有股权无偿划转到扬州公用水务集团有限公司的批复》(扬国资【2013】70号)，本公司股东变更为扬州公用水务集团有限公司。

2015年12月31日，经扬州市人民政府国有资产监督管理委员会文件《关于江苏长江水务股份有限公司增资扩股方案的批复》(扬国资【2015】88号)，同意由扬州公用水务集团有限公司以持有的本公司100%的股权认购江苏长江水务股份有限公司的股权。截至2015年末，本公司公司股东变更为江苏长江水务股份有限公司，注册资本人民币6,390万元。

2023年5月25日，扬州市国资委《关于洁源排水公司股份制改造的回复意见》同意江苏长江水务股份有限公司无偿划转持有的20%的股份至扬州市公用控股集团有限公司。

2023年6月14日，公司召开临时股东会议，经全体股东一致同意，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。以2023年5月31日公司审定的净资产折股为股份公司，股份总数10000万股，每股面值为人民币1元，其余部分计入股份公司的资本公积。截至2023年6月，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例
江苏长江水务股份有限公司	8000 万元	80%
扬州市公用控股集团有限公司	2000 万元	20%
合 计	10000 万元	100%

统一社会信用代码：91321000703902895A，法定代表人：张正斌，注册地址：扬州市汤汪乡同心村，办公地址：扬州市汤汪乡同心村

经营范围：污水的收集、输送、处理（含代处理）；排水设施的运营管理及维修养护；城市污水、地表水及污泥的监测、分析；水污染控制与水资源利用技术的研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为江苏长江水务股份有限公司，本公司的实际控制人为扬州市国资委。

本财务报表业经董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## (二)会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## (六)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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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

股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

## （九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

#### （1）应收票据

组合项目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	认定信用风险极低，不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	同应收账款

#### （2）应收账款

组合项目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
公用事业组合	污水处理业务、污泥处理业务	账龄计提
合并范围内及集团内关联方组合	合并范围内及集团内关联方往来款项	认定信用风险极低，不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值
其他业务组合	除上述范围外的应收账款	账龄计提



根据信用风险特征，公司将具有类似信用风险特征，且与其他组合的风险特征不同的应收账款划分为账龄组合。对于划分为账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对照表主要根据应收账款在预计还款期内观察所得历史违约率确定，并考虑客户未来预期经营状况、市场地位、应收账款的回收前瞻性估测调整。按账龄组合计提预期信用损失的应收账款整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	公用事业组合(%)	其他业务组合(%)
1年以内(含1年，下同)	3	3
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### (3) 其他应收款

组合项目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
应收利息组合	应收债权类金融资产利息	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
保证金押金组合	工程业务质量保证金、租房押金等	认定信用风险极低，不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值。
应收退税款组合	应收退税款	
合并范围内及集团内关联方组合	合并范围内及集团内关联方往来款项	

其他应收款项组合	除上述范围外的其他应收款	账龄计提
----------	--------------	------

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十)存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均计价。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## (十一)合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

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

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二)长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	15-45 年	5	2.11-6.33
管网资产	直线法	8-25 年	5	3.80-11.88
运输设备	直线法	5-10 年	5	9.50-19.00
电子设备	直线法	5-10 年	5	9.50-19.00
机器设备	直线法	5-15 年	5	6.33-19.00
办公设备	直线法	5-8 年	5	11.875-19.00

### 3、固定资产处置

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

#### (十四)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十五)借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。



在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十六)无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	直线法	-	土地使用权证
外购软件	3-5 年	直线法	-	预计使用年限
外购专利权	2 年	直线法	-	预计使用年限

### 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

#### (十七)长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### (十八)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	5年
大修理支出	直线法	3年

#### (十九)合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十)职工薪酬

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一)预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十二)收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义

务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要业务为污水处理和污泥处理，收入确认的具体方法如下：

**污水处理业务：**污水处理业务收入于运营月结束后，按照特许经营协议的约定方式确认当月污水处理计费量，计费量与特许经营协议约定的污水处理单价乘积，即为当月计算的污水处理业务收入。

**污泥处理业务：**污泥处理业务收入于运营月结束后，按照协议约定方式确认当月污泥处理计费量，计费量与合同约定的污泥处理单价的乘积，即为当月计算的污泥处理业务收入。

## (二十三)合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十四)政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

### 2、确认时点



政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

## (二十六)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额

包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的

租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 1 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中

与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的

适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、税项

##### (一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

##### (二)税收优惠

根据财政部《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78 号)文规定,自 2015 年 7 月 1 日起,本公司污水处理业务收入享受增值税即征即退政策,退税比例为 70%。

本公司之子公司扬州中法环境股份有限公司根据《企业所得税法实施条例》第八十八条规定,企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。扬州中法环境股份有限公司污泥处置及资源化利用二期工程自 2022 年 1 月 1 日起享受企业所得税三免三减半优惠政策。

根据《国家税务总局关于环境保护节能节水安全生产等专用设备投资抵免企业所得税有关问题的通知》(国税函〔2010〕256 号),企业购置环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额按 10%比例实行税额抵免企业所得税。



## 五、合并财务报表项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	43,943,659.91	102,637,256.78
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	43,943,659.91	102,637,256.78
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### (二)应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	416,998,480.82	291,720,693.62
1至2年	54,216,735.01	
小计	471,215,215.83	291,720,693.62
减：坏账准备	17,931,627.93	8,751,620.81
合计	453,283,587.90	282,969,072.81

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	471,215,215.83	100.00	17,931,627.93	3.81	453,283,587.90	291,720,693.62	100.00	8,751,620.81	3.00	282,969,072.81
其中：										
关联方组合										
公用事业组合	470,219,591.05	99.79	17,901,759.19	3.81	452,317,831.86	291,418,349.32	99.90	8,742,550.48	3.00	282,675,798.84
其他业务组合	995,624.78	0.21	29,868.74	3.00	965,756.04	302,344.30	0.10	9,070.33	3.00	293,273.97
合计	471,215,215.83	100.00	17,931,627.93		453,283,587.90	291,720,693.62	100.00	8,751,620.81		282,969,072.81

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	416,998,480.82	12,509,954.42	3.00
1至2年	54,216,735.01	5,421,673.50	10.00
合计	471,215,215.83	17,931,627.92	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,751,620.81	9,180,007.12				17,931,627.93
合计	8,751,620.81	9,180,007.12				17,931,627.93

### 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
扬州市住房和城乡建设局	469,166,448.85		469,166,448.85	99.57	17,870,164.92
扬州市江都区城乡建设局	1,053,142.20		1,053,142.20	0.22	31,594.27
刘集镇人民政府	583,765.92		583,765.92	0.12	17,512.98

青岛啤酒 (扬州)有 限公司	88,036.24		88,036.24	0.02	2,641.09
扬州市洁源 光伏发电股 份有限公司	60,165.00		60,165.00	0.01	1,804.95
合计	470,951,558.21		470,951,558.21	99.94	17,923,718.21

### (三)预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,916,756.73	100.00	1,300,478.52	100.00
合计	1,916,756.73	100.00	1,300,478.52	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
国网江苏省电力公司扬州供电公司	1,242,382.92	64.82
扬州筑苑工程招标咨询有限公司	171,566.13	8.95
江苏优联环境发展有限公司	107,871.96	5.63
江苏志诚工程咨询管理有限公司	89,709.15	4.68
无锡伟尔矿业设备有限公司	85,210.00	4.45
合计	1,696,740.16	88.53

### (四)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,414,593.33	3,340,238.10
合计	3,414,593.33	3,340,238.10

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	915,663.23	855,879.48
1 至 2 年	4,500.00	2,180,000.00
2 至 3 年	2,180,000.00	
3 至 4 年	329,000.00	329,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	80,000.00	80,000.00
小计	3,509,163.23	3,444,879.48
减：坏账准备	94,569.90	104,641.38
合计	3,414,593.33	3,340,238.10

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	80,000.00	2.28	80,000.00	100.00		80,000.00	2.32	80,000.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,429,163.23	97.72	14,569.90	0.42	3,414,593.33	3,364,879.48	97.68	24,641.38	0.73	3,340,238.10
其中：										
保证金押金组合	2,943,500.00	85.84			2,943,500.00	2,543,500.00	75.59			2,543,500.00
账龄组合	485,663.23	14.16	14,569.90	3.00	471,093.33	821,379.48	23.95	24,641.38	3.00	796,738.10
合计	3,509,163.23	100.00	94,569.90		3,414,593.33	3,444,879.48	100.00	104,641.38		3,340,238.10

## 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
江都市化工建设 工程公司	80,000.00	80,000.00	100.00		80,000.00	80,000.00
合计	80,000.00	80,000.00			80,000.00	80,000.00

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	485,663.23	14,569.90	3.00
合计	485,663.23	14,569.90	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	24,641.38		80,000.00	104,641.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	180.00			180.00
本期转回	10,251.48			10,251.48
本期转销				

本期核销			
其他变动			
期末余额	14,569.90	80,000.00	94,569.90

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	821,379.48		80,000.00	901,379.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,000.00			6,000.00
本期终止确认	341,716.25			341,716.25
其他变动				
期末余额	485,663.23		80,000.00	565,663.23

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	80,000.00					80,000.00
按账龄组合计提坏账准备	24,641.38	180.00	10,251.48			14,569.90
合计	104,641.38	180.00	10,251.48			94,569.90

(6) 按款项性质分类情况



款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	3,023,500.00	2,543,500.00
利息预存	479,663.23	417,998.48
其他	6,000.00	483,381.00
合计	3,509,163.23	3,444,879.48

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
扬州市邗江区槐泗镇 人民政府	土地复垦 保证金	2,509,000.0 0	2-3年 218万、 3-4年 32.9万	71.50	
中国进出口银行	预存利息	479,663.23	1年以内	13.67	14,389.90
扬州经济开发区财政 局	押金保证 金	404,500.00	1年以内	11.53	
江都化机有限公司	预付工程 款	80,000.00	5年以上	2.28	80,000.00
扬州市城建国有资产 控股（集团）有限责 任公司	安全生产 履约保证 金	20,000.00	1年以内	0.57	
合计		3,493,163.2 3		99.55	94,389.90

## (五)存货

## 1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,939,936.21		5,939,936.21	5,693,323.41		5,693,323.41
合计	5,939,936.21		5,939,936.21	5,693,323.41		5,693,323.41

**(六)其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
留抵或预缴进项税	12,474,694.03	13,090,549.55
预缴其他税金		490,695.60
合计	12,474,694.03	13,581,245.15

**(七)固定资产****1、固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,356,162,821.49	1,394,886,783.24
固定资产清理	608,184.21	608,039.00
合计	1,356,771,005.70	1,395,494,822.24

## 2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	管道	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	981,748,145.06	197,492,885.30	771,784,894.61	3,747,425.32	6,643,631.78	1,961,416,982.07
(2) 本期增加金额	-82,813.47		495,752.23		141,703.55	554,642.31
—购置			427,820.19		141,703.55	569,523.74
—原值调整	-82,813.47		67,932.04			-14,881.43
(3) 本期减少金额					2,904.27	2,904.27
—处置或报废					2,904.27	2,904.27
(4) 期末余额	981,665,331.59	197,492,885.30	772,280,646.84	3,747,425.32	6,782,431.06	1,961,968,720.11
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	167,725,784.10	60,370,359.58	288,274,740.10	1,953,581.07	3,245,712.46	521,570,177.31
(2) 本期增加金额	13,461,184.50	4,891,583.76	20,388,104.61	116,918.37	420,667.61	39,278,458.85
—计提	13,461,184.50	4,891,583.76	20,388,104.61	116,918.37	420,667.61	39,278,458.85
(3) 本期减少金额					2,759.06	2,759.06
—处置或报废					2,759.06	2,759.06
(4) 期末余额	181,186,968.60	65,261,943.34	308,662,844.71	2,070,499.44	3,663,621.01	560,845,877.10
3. 减值准备						

(1) 上年年末余额		23,368,143.83	20,750,130.68	757,964.60	83,782.41	44,960,021.52
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额		23,368,143.83	20,750,130.68	757,964.60	83,782.41	44,960,021.52
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	800,478,362.99	108,862,798.13	442,867,671.45	918,961.28	3,035,027.64	1,356,162,821.49
(2) 上年年末账面价值	814,022,360.96	113,754,381.89	462,760,023.83	1,035,879.65	3,314,136.91	1,394,886,783.24

### 3、暂时闲置的固定资产

本公司无暂时闲置的固定资产

### 4、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
生产设备	608,184.21	608,039.00
合计	608,184.21	608,039.00

## (八)在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	56,722,431.78		56,722,431.78	11,999,468.05		11,999,468.05
工程物资						
合计	56,722,431.78		56,722,431.78	11,999,468.05		11,999,468.05

### 2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扬州市六圩 污水处理厂 扩建工程	56,722,431.78		56,722,431.78	11,999,468.05		11,999,468.05
合计	56,722,431.78		56,722,431.78	11,999,468.05		11,999,468.05

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
扬州市六圩污水处理厂扩建工程	1,236,926,700.00	11,999,468.05	44,722,963.73			56,722,431.78	4.59%	10.00%				企业自筹、中央补助、地方政府专项债券、银行贷款
合计		11,999,468.05	44,722,963.73			56,722,431.78						

## (九)无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	知识产权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	287,345,084.09	9,989,089.01	76,237.62	297,410,410.72
(2) 本期增加金额				
—购置				
—原值调整				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	287,345,084.09	9,989,089.01	76,237.62	297,410,410.72
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	26,567,284.81	5,204,273.52	76,237.62	31,847,795.95
(2) 本期增加金额	2,896,175.79	991,844.94		3,888,020.73
—计提	2,896,175.79	991,844.94		3,888,020.73
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	29,463,460.60	6,196,118.46	76,237.62	35,735,816.68
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	257,881,623.49	3,792,970.55		261,674,594.04
(2) 上年年末账面价值	260,777,799.28	4,784,815.49		265,562,614.77
值				

## (十)长期待摊费用



项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
食堂改造	488,908.94		153,023.50		335,885.44
应急保障性宿舍、淋浴房及附属工程	581,039.75		145,259.94		435,779.81
反硝化池滤料摊销	941,592.92		117,699.12		823,893.80
合计	2,011,541.61		415,982.56		1,595,559.05

### (十一)递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	62,986,219.35	15,746,554.84	53,816,283.71	13,454,070.93
预计负债	360,355.26	90,088.82	5,960,261.66	1,490,065.42
合计	63,346,574.61	15,836,643.66	59,776,545.37	14,944,136.35

#### 2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		15,836,643.66		14,944,136.35
递延所得税负债				

### (十二)所有权或使用权受到限制的资产

本公司期末无所有权或使用权受到限制的资产

**(十三)短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	254,223,833.33	275,283,708.34
信用借款	40,033,361.11	
合计	294,257,194.44	275,283,708.34

**(十四)应付账款****1、应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	54,268,317.56	66,200,843.05
设备款	4,588,388.42	29,279,709.51
原材料款	4,726,666.94	13,834,623.73
能源费	3,569,658.36	2,560,930.67
维修费	4,212,230.79	1,392,946.74
服务费	3,437,056.03	3,865,745.29
其他	34,341.00	944,591.29
合计	74,836,659.10	118,079,390.28

**2、账龄超过一年或逾期的重要应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海市机械设备成套（集团）有限公司	4,381,591.31	未到付款期
江苏邗建集团有限公司	2,542,323.32	未到付款期
江苏兴业环境集团有限公司	1,331,096.03	未到付款期
南通安装集团股份有限公司	9,305,562.20	未到付款期
扬州市邗江区槐泗镇人民政府	4,500,000.00	未到付款期
合计	22,060,572.86	

**3、已逾期未偿还的短期借款**

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## (十五)应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,679,966.49	20,896,257.78	24,453,500.36	10,122,723.91
离职后福利-设定提存计划		2,331,511.08	2,331,511.08	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	13,679,966.49	23,227,768.86	26,785,011.44	10,122,723.91

### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,145,254.00	15,047,396.80	18,353,170.64	6,839,480.16
(2) 职工福利费	252,050.00	1,557,761.64	1,809,811.64	
(3) 社会保险费		2,179,500.65	2,179,500.65	
其中：医疗保险费		1,190,523.46	1,190,523.46	
工伤保险费		921,857.39	921,857.39	
生育保险费		67,119.80	67,119.80	
(4) 住房公积金		1,548,508.00	1,548,508.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	82,662.49	563,090.69	562,509.43	83,243.75
(6) 其他	3,200,000.00			3,200,000.00
合计	13,679,966.49	20,896,257.78	24,453,500.36	10,122,723.91

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,262,058.09	2,262,058.09	
失业保险费		69,452.99	69,452.99	
合计		2,331,511.08	2,331,511.08	

**(十六) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	629,619.39	63,427.65
企业所得税	6,191,463.66	8,187,280.81
个人所得税	6,125.63	134,865.99
房产税	471,364.13	471,364.39
印花税	27,962.86	2,316.93
土地使用税	405,592.56	405,592.62
合计	7,732,128.23	9,264,848.39

**(十七) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	32,111,538.84	26,968,244.41
应付股利	8,521,274.87	8,521,274.87
其他应付款项	94,557,962.40	167,224,243.60
合计	135,190,776.11	202,713,762.88

**1、应付利息**

项目	期末余额	上年年末余额
政府专项债利息	32,111,538.84	26,968,244.41
合计	32,111,538.84	26,968,244.41

本公司累计收到扬州市财政局拨付的北山污水处理专项债券资金 2.9 亿元，专项债券付息方式为半年付息。

**2、应付股利**

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	8,521,274.87	8,521,274.87
合计	8,521,274.87	8,521,274.87

**3、其他应付款项**

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
关联方借款及利息	85,238,020.70	161,178,776.26
质保、押金和保证金	8,222,464.37	4,909,367.12
其他	1,097,477.33	1,136,100.22
合计	94,557,962.40	167,224,243.60

## (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏优联环境发展有限公司	1,007,687.82	押金和保证金
扬州市鑫富源环保工程有限公司	546,000.00	押金和保证金
高邮市水利建筑安装工程总公司	232,447.36	押金和保证金
合计	1,786,135.18	

## (十八)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	80,088,802.99	75,097,890.37
合计	80,088,802.99	75,097,890.37

## (十九)长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	617,951,859.17	435,889,330.97
信用借款	33,455,338.76	36,029,925.80
合计	651,407,197.93	471,919,256.77

## (二十)长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	291,219,666.67	291,231,572.22
合计	291,219,666.67	291,231,572.22

## 1、专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
北山项目城乡 建设专项债券 资金	291,231,572.22	1,219,666.67	1,231,572.22	291,219,666.67	江苏省城 乡建设专 项债券资 金
合计	291,231,572.22	1,219,666.67	1,231,572.22	291,219,666.67	

本期减少系转入应付利息。

## (二十一)预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
赔款	5,960,261.66		5,599,906.40	360,355.26	赔款
合计	5,960,261.66		5,599,906.40	360,355.26	

## (二十二)递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	270,911,212.27		10,308,058.38	260,603,153.89	
合计	270,911,212.27		10,308,058.38	260,603,153.89	

说明：政府补助详见“（八）、政府补助。”

## (二十三)股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份 总额	100,000,000.00						100,000,000.00

## (二十四)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	165,910,318.20			165,910,318.20

合计	165,910,318.20			165,910,318.20
----	----------------	--	--	----------------

## (二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,894,414.74			5,894,414.74
合计	5,894,414.74			5,894,414.74

## (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	42,503,328.67	-86,952,304.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	42,503,328.67	-86,952,304.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,058,156.02	61,868,411.98
减：提取法定盈余公积		5,894,414.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,567,403.33
转作股本的普通股股利		
股改资本公积转入		-78,049,038.82
期末未分配利润	81,561,484.69	42,503,328.67

## (二十七) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,858,606.91	108,636,157.91	190,132,080.33	112,837,945.83
其他业务	207,601.75		146,403.91	
合计	194,066,208.66	108,636,157.91	190,278,484.24	112,837,945.83

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
1、污水处理收入	192,658,440.40	188,747,434.87
2、污泥处理收入	1,200,166.51	1,384,645.46
其他业务收入		
1、租赁收入	72,628.46	63,454.13
2、零星收入	134,973.29	82,949.78
合计	194,066,208.66	190,278,484.24

## (二十八)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	943,813.18	860,410.80
土地使用税	811,184.82	811,184.94
城市维护建设税		72.83
教育费附加		31.21
地方教育费用附加		20.81
印花税	69,804.17	86,595.33
车船使用税	1,522.36	1,192.36
环保税	2,864.01	264.64
合计	1,829,188.54	1,759,772.92

## (二十九)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,142,947.77	7,475,090.22
折旧及摊销	4,345,986.20	4,288,487.60
物业费	988,004.64	906,482.28
离退休人员费用	377,795.16	390,132.16
保险费	892,194.44	260,477.46
办公及差旅费	419,431.72	191,977.85
中介机构费	544,434.19	164,151.05
汽车费用	78,513.68	94,510.27
业务招待费	57,898.34	53,853.06
通讯费	70,893.58	51,237.69



广告宣传费	63,254.00	40,739.08
其他	359,491.23	270,156.73
合计	15,340,844.95	14,187,295.45

**(三十)研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	471,669.49	1,304,637.27
折旧费用		19,029.01
直接投入费用		220,875.31
合计	471,669.49	1,544,541.59

**(三十一)其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,724,558.38	10,388,861.12
代扣个人所得税手续费	7,610.51	5,803.40
合计	11,732,168.89	10,394,664.52

说明：政府补助详见“（八）、政府补助。”

**(三十二)财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	23,483,267.68	21,871,793.77
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	310,659.19	228,640.57
汇兑损益	-7,260,066.19	19,627,179.44
手续费	12,919.79	20,784.43
合计	15,925,462.09	41,291,117.07

**(三十三)信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	9,180,007.12	5,178,922.41
其他应收款坏账损失	-10,071.48	1,228.19

合计	9,169,935.64	5,180,150.60
----	--------------	--------------

**(三十四)资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失		435,051.06
合计		435,051.06

**(三十五)资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
资产处置收益		30,935.00	
合计		30,935.00	

**(三十六)营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款收入	140,000.00		140,000.00
合计	140,000.00		140,000.00

**(三十七)营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	99,246.18	61,088.80	99,246.18
其他	24,295.73		24,295.73
合计	123,541.91	61,088.80	123,541.91

**(三十八)所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,980,599.75	6,184,124.98
递延所得税费用	-892,507.31	-1,403,800.42

合计	12,088,092.44	4,780,324.56
----	---------------	--------------

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	54,441,577.02
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,610,394.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,782.18
非应税收入的影响	-1,412,105.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,939.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发加计扣除的影响	-117,917.37
所得税费用	12,088,092.44

说明：税收优惠政策详见“四、（二）税收优惠”。

## (三十九)现金流量表项目

### 1、与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金或押金	2,548,877.02	2,950,200.83
政计补助及营业外收入	1,416,500.00	6,017,996.91
利息收入	310,372.13	228,640.57
其他	1,113,333.10	708,661.22
合计	5,389,082.25	9,905,499.53

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	5,301,369.81	3,507,557.65

保证金或押金	999,399.91	437,777.83
捐赠支出		30,481.80
员工借款		
合计	6,300,769.72	3,975,817.28

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
专门借款利息收入	10,823.13	
保证金或押金	97,594.50	
其他		
合计	108,417.63	

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金或押金	471,375.00	
合计	471,375.00	

## (四十)现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

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	42,342,502.58	18,626,795.88
加：信用减值损失	9,169,935.64	5,180,150.60
资产减值准备		435,051.06
固定资产折旧	39,278,458.85	39,323,730.74
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,888,020.73	3,831,062.48
长期待摊费用摊销	415,982.56	421,288.93

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）		-30,935.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,769,748.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,483,267.68	41,498,973.21
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-892,507.31	-1,403,800.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-246,612.80	-82,957.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-181,408,702.42	-175,991,331.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,651,411.81	30,252,637.45
其他	-10,308,058.38	-10,309,888.47
经营活动产生的现金流量净额	-86,929,124.68	-48,249,222.94
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	43,943,659.91	69,495,087.40
减：现金的期初余额	102,637,256.78	84,823,958.72
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	-58,693,596.87	-15,328,871.32

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	43,943,659.91	69,495,087.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	43,943,659.91	69,495,087.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,943,659.91	69,495,087.40
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### (一)同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

### (二)其他原因的合并范围变动

本公司本期无其他原因的合并范围变动

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

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	
扬州中法环境股份有限公司	10000 万元	江苏扬州	江苏扬州	污泥处置	53.60		股权划转

#### 2、重要的非全资子公司

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
扬州中法环境股份有限公司	46.40%	3,295,328.56		54,379,595.07

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
扬州中法环境股份有限公司	68,454,355.28	177,864,446.00	246,318,801.28	60,332,128.48	68,920,293.11	129,252,421.59	47,535,955.66	185,184,898.02	232,720,853.68	49,779,984.26	72,976,490.93	122,756,475.19

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
扬州中法环境股份有限公司	36,282,893.82	7,102,001.20		2,700,555.86	38,129,356.82	5,695,342.91		7,398,568.61



## 八、政府补助

## (一)政府补助的种类、金额和列报项目

## 1、计入当期损益的政府补助

## 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益—汤汪污水处理厂二期工程	56,814,793.30	1,483,407.36	1,483,407.36	其他收益
递延收益—汪污水处理厂三期-提标工程	53,117,580.00	1,118,751.42	1,118,751.42	其他收益
递延收益—汤汪污水处理厂三期-扩建工程	74,082,420.00	1,694,984.40	1,694,984.40	其他收益
递延收益—六圩污水处理厂二期工程	161,819,944.29	3,733,181.04	3,962,653.92	其他收益
递延收益—六圩污水处理厂三期工程	48,071,555.00	778,258.44	778,258.44	其他收益
递延收益—北山污水处理厂一期工程	1,000,000.00	17,864.94	17,864.94	其他收益
递延收益—污泥处置及资源化利用一期工程	20,000,000.00	622,777.38	622,777.38	其他收益
递延收益—污泥处置及资源化利用二期工程	27,900,000.00	858,833.40	698,317.95	其他收益
合计	442,806,292.59	10,308,058.38	10,377,015.81	

## 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		本期金额	上期金额
股改奖励资金	700,000.00	700,000.00	
社稳岗补贴			7,345.31
扩岗补贴	1,500.00	1,500.00	4,500.00
柴油车提前淘汰报废奖励	15,000.00	15,000.00	
“新三板”挂牌奖励资金	700,000.00	700,000.00	
合计		1,416,500.00	11,845.31

## 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	270,911,212.27			10,308,058.38			260,603,153.89	与资产相关

## 九、与金融工具相关的风险

### (一)金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

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

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

#### 2、市场风险

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

##### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波

动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2024 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 3,901,135.90 元（2023 年 6 月 30 日：5,503,023.43 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
德国贷款本金		36,278,718.16	36,278,718.16		39,646,718.16	39,646,718.16
德国贷款利息		47,340.72	47,340.72		253,485.90	253,485.90
合计		36,326,058.88	36,326,058.88		39,900,204.06	39,900,204.06

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 0.5%，则公司将增加或减少净利润 1,754,307.10 元（2023 年 6 月 30 日：1,705,303.34 元）。管理层认为 0.5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 十、关联方及关联交易

**(一)本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏长江水务股份有限公司	江苏扬州	制造销售	40000 万元	80.00	80.00

本公司的最终控制方：扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司

江苏省人民政府持有扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司 100%股权，由扬州市国资委代行出资人职能，扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司直接和间接持有扬州市公用控股集团有限公司 92.67%的股权，扬州市公用控股集团有限公司直接持有江苏长江水务股份有限公司 80%的股权，故扬州市国资委为本公司的实际控制人。

**(二)本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三)其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
扬州市上善建设工程有限公司	最终同受一方控制
扬州市嘉诚造价咨询有限公司	最终同受一方控制
扬州德道市政设计院有限公司	最终同受一方控制
扬州市城建物业服务有限责任公司	最终同受一方控制
扬州市洁源光伏发电股份有限公司	最终同受一方控制
扬州市江源供水有限责任公司	母公司之子公司
江苏扬州玉投科技投资股份有限公司	最终同受一方控制
扬州城建园林景观有限公司	最终同受一方控制
扬州市公用控股集团有限公司	股东
苏州工业园区中法环境技术有限公司	子公司股东
扬州经济技术开发区开发（集团）有限公司	子公司股东

**(四)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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
扬州市洁源光伏发电股份有限公司	电费	2,405,061.43	4,500,000.00	否	2,416,391.79
扬州市上善建设工程有限公司	工程款		500,000.00	否	1,660,651.32
扬州市城建物业服务有限责任公司	物业费	896,519.52	1,850,000.00	否	855,542.28
江苏长江水务股份有限公司	水费	532,086.74	1,650,000.00	否	616,102.60
扬州市江源供水有限责任公司	水费	186,821.84		否	184,192.50
江苏扬州玉投科技投资股份有限公司	福利用品	1,600.00			

**2、关联租赁情况**

本公司作为出租方：

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
扬州市洁源光伏发电股份有限公司	场地租赁费	55,197.25	45,997.71

### 3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司	330,000,000.00	2019-8-20	2037-8-20	否
扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司	30,000,000.00	2024-1-5	2026-11-28	否
扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司	70,000,000.00	2023-10-23	2026-11-28	否
扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司	210,000,000.00	2024-1-10	2039-1-10	否
扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司	50,000,000.00	2024-6-20	2027-6-20	否
江苏长江水务股份有限公司	70,000,000.00	2023-3-14	2026-3-13	否
扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司	100,000,000.00	2024-4-22	2027-4-22	否
江苏长江水务股份有限公司	10,000,000.00	2023-9-5	2024-9-4	否
扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司	40,000,000.00	2024-2-29	2024-11-8	否
扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司	45,000,000.00	2023-9-7	2024-9-5	否
扬州市城建国有资产控股（集团）有限公司	100,000,000.00	2016-10-31	2025-10-30	否

### 4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏长江水务股份有限公司	160,000,000.00	2024-1-1	2024-1-8	年利率按长
江苏长江水务股份有限公司	190,000,000.00	2024-1-9	2024-1-21	江水务股份
江苏长江水务股份有限公司	4,000,000.00	2024-1-22	2024-1-30	有限公司年



江苏长江水务股份有限公司	34,000,000.00	2024-1-31	2024-5-10	平均融资成本确认
江苏长江水务股份有限公司	54,000,000.00	2024-5-11	2024-5-15	
江苏长江水务股份有限公司	84,000,000.00	2024-5-16	2024-12-31	

## (五)关联方应收应付等未结算项目

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	扬州市洁源光伏发电股份有限公司	60,165.00	1,804.95		
其他应收款					
	扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司	30,000.00		30,000.00	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付股利			
	苏州工业园区中法环境技术有限公司	3,621,541.82	
	江苏长江水务股份有限公司	4,567,403.33	
	扬州经济技术开发区开发(集团)有限公司	332,329.72	
应付账款			
	扬州市上善建设工程有限公司	1,605,401.34	3,176,976.14
	江苏长江水务股份有限公司	91,978.04	44,273.18
	扬州德道市政设计院有限公司	18,647.64	25,011.54
	扬州市城建物业服务有限责任公司	603,776.41	311,337.00
	扬州市洁源光伏发电股份有限公司	1,433,891.09	772,539.69
	扬州市江源供水有限责任公司	84,405.92	51,878.61

	江苏扬州玉投科技投资股份有限公司	34,341.00	57,349.84
其他应付款			
	江苏长江水务股份有限公司	85,455,354.03	161,178,776.26
	扬州市上善建设工程有限公司	224,000.00	224,000.00

### 十一、承诺及或有事项

本公司无需要披露的承诺及或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一)应收账款

##### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	415,748,424.59	290,581,109.87
1至2年	54,216,735.01	
小计	469,965,159.60	290,581,109.87
减：坏账准备	17,894,126.24	8,717,433.30
合计	452,071,033.36	281,863,676.57

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	469,965,159.60	100.00	17,894,126.24	3.81	452,071,033.36	290,581,109.87	100.00	8,717,433.30	3.00	281,863,676.57
其中：										
公用事业组合	469,166,448.85	99.83	17,870,164.92	4.00	451,296,283.93	290,504,486.80	99.97	8,715,134.60	3.00	281,789,352.20
其他业务组合	798,710.75	0.17	23,961.32	3.00	774,749.43	76,623.07	0.03	2,298.70		74,324.37
合计	469,965,159.60	100.00	17,894,126.24		452,071,033.36	290,581,109.87	100.00	8,717,433.30		281,863,676.57

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	415,748,424.59	12,472,452.74	3.00
1至2年	54,216,735.01	5,421,673.50	10.00
合计	469,965,159.60	17,894,126.24	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,717,433.30	9,176,692.94				17,894,126.24
合计	8,717,433.30	9,176,692.94				17,894,126.24

### 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
扬州市住房和城乡建设局	469,166,448.85		469,166,448.85	99.83	17,870,164.92
刘集镇人民政府	583,765.92		583,765.92	0.12	17,512.98
青岛啤酒（扬州）有限公司	88,036.24		88,036.24	0.02	2,641.09

扬州市洁源 光伏发电股 份有限公司	60,165.00	60,165.00	0.01	1,804.95
中国联合网 络通信有限 公司江苏省 扬州分公司	23,333.33	23,333.33		700.00
合计	469,921,749.34	469,921,749.34	99.98	17,892,823.94

## (二)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,398,773.33	3,330,238.10
合计	3,398,773.33	3,330,238.10

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	899,663.23	845,879.48
1至2年	4,500.00	2,180,000.00
2至3年	2,180,000.00	329,000.00
3至4年	329,000.00	
4至5年		
5年以上	80,000.00	80,000.00
小计	3,493,163.23	3,434,879.48
减：坏账准备	94,389.90	104,641.38
合计	3,398,773.33	3,330,238.10

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	80,000.00	2.29	80,000.00	100.00		80,000.00	2.33	80,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,413,163.23	97.71	14,389.90	0.42	3,398,773.33	3,354,879.48	97.67	24,641.38	0.73	3,330,238.10
其中：										
保证金押金组合	2,933,500.00	85.95			2,933,500.00	2,533,500.00	75.52			2,533,500.00
其他应收款项组合	479,663.23	14.05	14,389.90	3.00	465,273.33	821,379.48	24.48	24,641.38	3.00	796,738.10
合计	3,493,163.23	100.00	94,389.90		3,398,773.33	3,434,879.48	100.00	104,641.38		3,330,238.10

## 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
江都市化工 建设工程公 司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法 收回	80,000.00	80,000.00
合计	80,000.00	80,000.00			80,000.00	80,000.00

## 按信用风险特征组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	479,663.23	14,389.90	3.00
合计	479,663.23	14,389.90	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	24,641.38		80,000.00	104,641.38
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	10,251.48			10,251.48
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	14,389.90		80,000.00	94,389.90

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	821,379.48		80,000.00	901,379.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	341,716.25			341,716.25
其他变动				
期末余额	479,663.23		80,000.00	559,663.23

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	80,000.00					80,000.00
按账龄组合计提坏账准备	24,641.38		10,251.48			14,389.90
合计	104,641.38		10,251.48			94,389.90



## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,933,500.00	2,543,500.00
利息预存	479,663.23	417,998.48
其他	80,000.00	483,381.00
合计	3,493,163.23	3,444,879.48

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州市邗江区槐泗镇人民政府	土地复垦保证金	2,509,000.00	2-3年218万、3-4年32.9万	71.83	
中国进出口银行	预存利息	479,663.23	1年以内	13.73	14,389.90
扬州经济开发区财政局	押金保证金	404,500.00	1年以内	11.58	
江都化机有限公司	预付工程款	80,000.00	5年以上	2.29	80,000.00
扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司	安全生产履约保证金	20,000.00	1年以内	0.57	
合计		3,493,163.23		100.00	94,389.90

## (三)长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	62,933,369.85		62,933,369.85	62,933,369.85		62,933,369.85

对联营、合营企业 投资					
合计	62,933,369.85		62,933,369.85	62,933,369.85	62,933,369.85

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
扬州市中法环境股 份有限公司	62,933,369.85						62,933,369.85	
合计	62,933,369.85						62,933,369.85	

**(四)营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,658,440.40	117,318,828.10	188,747,434.87	120,017,864.09
其他业务	72,628.46		63,454.13	
合计	192,731,068.86	117,318,828.10	188,810,889.00	120,017,864.09

## 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
1、污水处理收入	192,658,440.40	188,747,434.87
其他业务收入		
1、租赁收入	72,628.46	63,454.13
合计	192,731,068.86	188,810,889.00

**十四、补充资料****(一)当期非经常性损益明细表**

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,724,558.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,458.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,741,016.47	
所得税影响额	2,935,254.12	
少数股东权益影响额（税后）	687,467.40	
合计	8,118,294.95	

## (二)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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.70	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.38	0.31	0.31

扬州洁源环境股份有限公司

2024年8月28日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,724,558.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,458.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>11,741,016.47</b>
减：所得税影响数	2,935,254.12
少数股东权益影响额（税后）	687,467.40
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,118,294.95</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用  不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用  不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用  不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用  不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用  不适用