



北京清新环境技术股份有限公司

BEIJING SPC ENVIRONMENT PROTECTION TECH CO., LTD.

(北京市海淀区西八里庄路 69 号人民政协报大厦 11 层)

2024 年 半年度财务报告

证券代码：002573

证券简称：清新环境

披露日期：2024 年 8 月 30 日

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：北京清新环境技术股份有限公司

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	973,607,349.58	1,190,744,480.79
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	43,580,060.51	68,790,494.65
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	2,983,662.65	51,057,507.98
应收账款	3,898,818,523.07	3,748,694,864.69
应收款项融资	54,535,656.87	179,051,231.97
预付款项	817,656,744.67	712,962,305.51
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	630,194,081.15	732,360,148.94
其中：应收利息		
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	1,675,678,168.01	1,385,270,452.99
其中：数据资源		
合同资产	1,874,123,479.24	1,714,161,968.01
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	60,667,417.83	76,986,827.67
其他流动资产	323,111,909.02	270,180,468.21
流动资产合计	10,354,957,052.60	10,130,260,751.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00

长期应收款	718,964,146.95	745,848,544.45
长期股权投资	944,341,715.06	764,286,143.72
其他权益工具投资	18,936,114.00	18,936,114.00
其他非流动金融资产	2,447,228.20	2,447,228.20
投资性房地产	59,311,267.96	60,538,272.22
固定资产	5,040,586,514.28	5,262,638,779.20
在建工程	1,061,705,195.64	1,018,919,878.08
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	168,012,551.44	155,662,189.10
无形资产	5,561,092,117.53	4,775,955,966.99
其中：数据资源		
开发支出	43,301,593.81	28,412,733.26
其中：数据资源		
商誉	678,998,856.87	678,998,856.87
长期待摊费用	44,991,793.20	53,059,044.95
递延所得税资产	315,792,448.95	307,654,507.28
其他非流动资产	541,424,120.66	553,514,231.55
非流动资产合计	15,199,905,664.55	14,426,872,489.87
资产总计	25,554,862,717.15	24,557,133,241.28
流动负债：		
短期借款	3,795,530,618.23	2,918,319,449.42
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	6,763,866.44	192,675.50
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	240,501,887.37	224,310,699.79
应付账款	2,077,103,921.41	2,076,373,795.54
预收款项	0.00	102,538.43
合同负债	877,635,777.98	734,860,647.18
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	135,750,501.88	210,465,662.00
应交税费	209,637,196.80	189,204,186.91
其他应付款	1,172,013,417.38	702,511,271.83
其中：应付利息		
应付股利	378,100,396.35	183,177,775.53
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	1,762,747,763.58	2,018,880,555.56
其他流动负债	77,410,103.38	125,373,516.91
流动负债合计	10,355,095,054.45	9,200,594,999.07
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	6,146,741,978.29	6,454,707,217.31
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	162,963,600.53	130,477,814.71
长期应付款	122,051,142.06	143,111,813.34
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	211,257,415.70	155,875,963.66
递延收益	544,744,023.93	553,118,067.25
递延所得税负债	130,431,320.72	85,559,978.35
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	7,318,189,481.23	7,522,850,854.62
负债合计	17,673,284,535.68	16,723,445,853.69
所有者权益：		
股本	1,424,388,579.00	1,433,976,079.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,467,768,663.99	1,489,033,176.12
减：库存股	66,194,415.00	96,914,950.00
其他综合收益	-37,588,386.71	-39,528,964.97
专项储备	15,731,549.86	15,433,439.94
盈余公积	402,361,754.91	402,361,754.91
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	3,128,569,290.15	3,200,510,586.86
归属于母公司所有者权益合计	6,335,037,036.20	6,404,871,121.86
少数股东权益	1,546,541,145.27	1,428,816,265.73
所有者权益合计	7,881,578,181.47	7,833,687,387.59
负债和所有者权益总计	25,554,862,717.15	24,557,133,241.28

法定代表人：邹艾艾

主管会计工作负责人：王斯淳

会计机构负责人：池海翔

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	222,877,210.30	328,450,185.95
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,151.99	48,083,907.98
应收账款	1,991,550,924.96	2,116,574,053.21

应收款项融资	24,349,588.84	96,203,122.57
预付款项	555,380,941.59	499,885,101.84
其他应收款	2,850,868,357.76	2,677,746,556.63
其中：应收利息		
应收股利	64,646,996.40	
存货	838,779,242.23	760,893,618.69
其中：数据资源		
合同资产	459,677,808.40	405,789,323.86
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	90,790,964.82	60,380,297.52
流动资产合计	7,034,285,190.89	6,994,006,168.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,698,369,539.26	4,507,514,036.56
其他权益工具投资	18,696,114.00	18,696,114.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,852,056,414.17	2,014,669,116.49
在建工程	166,074,427.98	128,139,315.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,428,563.40	6,711,489.16
无形资产	213,360,335.67	238,963,403.92
其中：数据资源		
开发支出	31,584,564.98	20,300,064.35
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,777,666.87	9,205,376.62
递延所得税资产	177,475,597.21	177,532,458.03
其他非流动资产	30,467,261.89	36,070,445.99
非流动资产合计	7,222,290,485.43	7,157,801,820.72
资产总计	14,256,575,676.32	14,151,807,988.97
流动负债：		
短期借款	3,376,459,811.28	2,543,177,529.84
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	212,049,000.00	213,249,000.00
应付账款	925,950,713.70	986,335,637.52
预收款项		

合同负债	668,425,049.99	511,247,831.62
应付职工薪酬	18,069,953.69	38,137,675.28
应交税费	42,604,424.13	37,551,961.55
其他应付款	766,169,507.02	647,556,437.57
其中：应付利息		
应付股利	173,118,820.77	29,721,212.87
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	937,066,442.30	1,222,307,086.32
其他流动负债	56,505,191.83	101,408,035.59
流动负债合计	7,003,300,093.94	6,300,971,195.29
非流动负债：		
长期借款	1,829,242,239.73	2,375,857,683.19
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	29,129,657.68	1,771,949.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,780,181.71	6,780,181.71
递延收益	8,619,024.33	10,329,384.27
递延所得税负债	6,238,116.36	6,238,116.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,880,009,219.81	2,400,977,314.56
负债合计	8,883,309,313.75	8,701,948,509.85
所有者权益：		
股本	1,424,388,579.00	1,433,976,079.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,665,940,266.92	1,687,204,779.05
减：库存股	66,194,415.00	96,914,950.00
其他综合收益	-38,309,740.74	-40,241,054.06
专项储备		
盈余公积	396,776,674.99	396,776,674.99
未分配利润	1,990,664,997.40	2,069,057,950.14
所有者权益合计	5,373,266,362.57	5,449,859,479.12
负债和所有者权益总计	14,256,575,676.32	14,151,807,988.97

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	3,921,435,939.60	3,615,201,836.38
其中：营业收入	3,921,435,939.60	3,615,201,836.38
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00

手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	3,825,113,999.43	3,446,513,972.17
其中：营业成本	3,168,361,976.23	2,912,375,751.84
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	116,418,236.44	31,128,950.19
销售费用	30,385,197.28	28,628,290.86
管理费用	239,356,978.83	218,453,947.81
研发费用	65,434,241.51	30,805,720.67
财务费用	205,157,369.14	225,121,310.80
其中：利息费用	200,377,521.33	208,346,444.20
利息收入	3,782,480.06	5,490,212.99
加：其他收益	83,978,078.07	91,728,370.68
投资收益（损失以“—”号填列）	45,217,307.06	25,099,194.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,961,973.75	12,500,107.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-22,887,770.22	6,020,210.53
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-39,668,801.07	-9,696,755.18
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,231,618.15	-3,265,628.67
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-539,336.41	93,052.34
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	161,189,799.45	278,666,308.36
加：营业外收入	15,261,980.00	3,592,831.50
减：营业外支出	5,923,620.49	1,255,932.01
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	170,528,158.96	281,003,207.85
减：所得税费用	60,593,757.58	32,552,824.79
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	109,934,401.38	248,450,383.06
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	109,934,401.38	248,450,383.06
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）	71,456,311.19	196,087,139.65
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	38,478,090.19	52,363,243.41
六、其他综合收益的税后净额	1,940,578.26	3,554,224.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,940,578.26	3,554,224.35
（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	1,940,578.26	3,554,224.35
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	1,940,578.26	3,554,224.35
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	111,874,979.64	252,004,607.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,396,889.45	199,641,364.00
归属于少数股东的综合收益总额	38,478,090.19	52,363,243.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0509	0.1367
（二）稀释每股收益	0.0509	0.1367

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

法定代表人：邹艾艾

主管会计工作负责人：王斯淳

会计机构负责人：池海翔

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	775,282,035.24	899,710,900.72
减：营业成本	641,518,079.04	710,718,873.40
税金及附加	10,236,832.30	5,416,986.99

销售费用	5,406,677.94	6,093,160.92
管理费用	50,586,385.28	45,927,072.76
研发费用	28,376,206.85	22,109,716.69
财务费用	76,098,284.49	110,611,636.58
其中：利息费用	99,440,838.71	114,191,148.63
利息收入	25,045,252.61	17,161,301.08
加：其他收益	25,646,869.25	11,383,800.72
投资收益（损失以“—”号填列）	77,940,459.41	12,384,561.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,915,700.00	12,006,699.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,620,880.45	2,280,585.26
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-426,560.81	-2,085,568.71
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	59,599,456.74	22,796,832.16
加：营业外收入	12,614,126.83	218,889.24
减：营业外支出	2,918,734.26	65,334.46
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	69,294,849.31	22,950,386.94
减：所得税费用	4,290,194.15	1,271,045.85
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	65,004,655.16	21,679,341.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	65,004,655.16	21,679,341.09
（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	1,931,313.32	3,508,865.43
（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	1,931,313.32	3,508,865.43

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	1,931,313.32	3,508,865.43
7. 其他		
六、综合收益总额	66,935,968.48	25,188,206.52
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	4,220,027,703.96	3,454,902,346.04
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	66,847,780.58	94,495,424.88
收到其他与经营活动有关的现金	190,119,961.23	392,107,663.92
经营活动现金流入小计	4,476,995,445.77	3,941,505,434.84
购买商品、接受劳务支付的现金	2,926,021,009.40	2,649,320,457.20
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	648,728,405.67	576,055,900.51
支付的各项税费	397,533,126.60	337,400,733.30
支付其他与经营活动有关的现金	333,669,692.25	290,664,774.89
经营活动现金流出小计	4,305,952,233.92	3,853,441,865.90
经营活动产生的现金流量净额	171,043,211.85	88,063,568.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,314,737.57	66,073,412.00
取得投资收益收到的现金	24,000.00	8,437,119.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	274,315.69

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	99.20	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	46,942.33
投资活动现金流入小计	29,338,836.77	74,831,789.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	177,429,281.48	344,842,678.15
投资支付的现金	170,967,213.30	70,500,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	122,036,565.81	25,301,683.11
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	470,433,060.59	440,644,361.26
投资活动产生的现金流量净额	-441,094,223.82	-365,812,572.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	70,830,636.40	5,290,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	2,749,394,531.22	2,497,065,221.73
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	2,820,225,167.62	2,502,355,221.73
偿还债务支付的现金	2,524,869,456.35	2,491,423,287.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,257,069.60	148,236,858.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	46,037,026.63	12,336,731.73
筹资活动现金流出小计	2,775,163,552.58	2,651,996,877.95
筹资活动产生的现金流量净额	45,061,615.04	-149,641,656.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,184,543.89	365,949.36
五、现金及现金等价物净增加额	-223,804,853.04	-427,024,710.05
加：期初现金及现金等价物余额	1,089,152,197.09	1,439,533,701.82
六、期末现金及现金等价物余额	865,347,344.05	1,012,508,991.77

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	826,290,599.10	708,975,885.21
收到的税费返还	25,101,924.99	33,483,198.02
收到其他与经营活动有关的现金	570,382,417.48	904,235,430.82
经营活动现金流入小计	1,421,774,941.57	1,646,694,514.05
购买商品、接受劳务支付的现金	333,419,426.00	468,999,479.49
支付给职工以及为职工支付的现金	145,338,663.60	144,674,338.96
支付的各项税费	86,964,284.34	63,813,409.16
支付其他与经营活动有关的现金	508,412,307.20	1,005,358,387.27
经营活动现金流出小计	1,074,134,681.14	1,682,845,614.88
经营活动产生的现金流量净额	347,640,260.43	-36,151,100.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	510,792.01
取得投资收益收到的现金	2,083.20	8,077,807.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	307.69
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	2,083.20	8,588,907.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,407,196.64	31,881,991.63
投资支付的现金	149,649,511.82	5,617,760.06
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	155,056,708.46	37,499,751.69
投资活动产生的现金流量净额	-155,054,625.26	-28,910,844.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,834,249,421.24	1,564,473,000.84
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,834,249,421.24	1,564,473,000.84
偿还债务支付的现金	1,996,361,082.02	1,475,116,418.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,348,113.08	71,720,265.67
支付其他与筹资活动有关的现金	36,065,133.62	
筹资活动现金流出小计	2,132,774,328.72	1,546,836,684.50
筹资活动产生的现金流量净额	-298,524,907.48	17,636,316.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	366,296.66	589,403.25
五、现金及现金等价物净增加额	-105,572,975.65	-46,836,225.55
加：期初现金及现金等价物余额	328,450,185.95	381,137,520.60
六、期末现金及现金等价物余额	222,877,210.30	334,301,295.05

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			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,433,976,079.00	0.00	0.00	0.00	1,489,033,176.12	96,914,950.00	-39,528,964.97	15,433,439.94	402,361,754.91	0.00	3,200,510,586.6		6,404,871,126.6	1,428,816,265.3	7,833,687,387.59
加：会计政策变更		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
二、本年期	1,433,976,079.00	0.00	0.00	0.00	1,489,033,176.12	96,914,950.00	-39,528,964.97	15,433,439.94	402,361,754.91	0.00	3,200,510,586.6		6,404,871,126.6	1,428,816,265.3	7,833,687,387.59

初余额	33,976,079.00	0	0	0	89,033,176.12	914,950.00	39,528,964.97	433,439.94	36,175.91	0	00,510,586.86	04,871,126.6	28,816,263.57	33,687,389.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-9,587,500.00	0.00	0.00	0.00	21,264,512.13	30,720,535.00	1,940,578.26	298,109.92	0.00	0.00	-71,941,296.71	-69,834,085.66	117,724,879.54	47,890,793.88
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,940,578.26	0.00	0.00	0.00	71,456,311.19	73,396,889.45	38,478,090.19	111,874,979.64
（二）所有者投入和减少资本	-9,587,500.00	0.00	0.00	0.00	21,133,035.00	30,720,535.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,080,111.38	125,080,111.38
1. 所有者投入的普通股	-9,587,500.00	0.00	0.00	0.00	21,133,035.00	30,720,535.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70,330,636.91	39,610,191.11
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00								0.00	0.00
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,749,447.7	54,749,447.7
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-143,397.90	-143,397.90	46,073,450.0	189,471,059.50
1. 提取盈余公积									0.00		0.00	0.00		0.00
2. 提取一般风险准备										0.00	0.00	0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-143,397.90	-143,397.90	46,073,450.0	189,471,059.50

4. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(四) 所有者权益内部结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 131,477.13	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 131,477.13	0.0 0	- 131,477.13
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.0 0				0.0 0								0.0 0		0.0 0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.0 0								0.0 0				0.0 0		0.0 0
3. 盈余公积弥补亏损									0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							0.0 0						0.0 0		0.0 0
5. 其他综合收益结转留存收益							0.0 0						0.0 0		0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 131,477.13	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 131,477.13	0.0 0	- 131,477.13
(五) 专项储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	298,109.92	0.0 0	0.0 0	0.0 0		298,109.92	240,129.57	538,239.49
1. 本期提取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	2,555,936.86	0.0 0	0.0 0	0.0 0		2,555,936.86	1,358,105.01	3,914,041.87
2. 本期使用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	2,257,826.94	0.0 0	0.0 0	0.0 0		2,257,826.94	1,117,975.44	3,375,802.38
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,424,388,579.00	0.00	0.00	0.00	1,467,768,663.99	66,194,515.00	-37,588,386.71	15,731,549.86	402,361,754.91	0.00	3,128,569,295.00		6,335,037.00	1,546,541,147.00	7,881,578,187.00

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东	所有者权	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		其他			
优先		永续	其他													

		股	债		积	存	合	备	积	险	利			权	益
						股	收			准	润			益	合
							益			备				计	计
一、上年期末余额	1,403,721,079.00				1,397,136,273.12		-37,157,629.46		386,124,435.43		2,939,347,483.11		6,089,171,641.20	807,132,930.91	6,896,304,572.11
加：会计政策变更									21,756.45		303,313.59		325,070.04	45,135.83	370,205.87
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,403,721,079.00				1,397,136,273.12		-37,157,629.46		386,146,191.88		2,939,650,796.70		6,089,496,711.24	807,178,066.74	6,896,674,778.8
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	30,765,000.00				85,895,720.00	101,536,350.00	-3,886,694.08	4,130,124.88	16,215,563.03		291,069,197.80		322,652,564.83	404,946,354.27	727,598,919.10
（一）综合收益总额							-3,886,694.08				447,656,868.73		443,770,174.65	104,395,102.55	548,165,277.20
（二）所有者投入和减少资本	30,765,000.00				85,750,615.92	101,536,350.00							14,979,265.92	376,883,233.50	391,862,499.42
1. 所有者投入的普通股	30,765,000.00				70,771,350.00	101,536,350.00								35,645,750.00	35,645,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,829,265.92								13,829,265.92	1,136,097.21	14,965,363.13
4. 其他					1,150,000.00								1,150,000.00	340,101,386.29	341,251,386.29

(三) 利润分配								16,215,563.03		-156,587,670.93		-140,372,107.90	-79,401,664.10	-219,773,772.00
1. 提取盈余公积								16,215,563.03		-16,215,563.03				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-140,372,107.90		-140,372,107.90	-79,401,664.10	-219,773,772.00
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								4,130,124.88				4,130,124.88	3,069,682.32	7,199,807.20
1. 本期提取								4,349,158.69				4,349,158.69	3,221,800.60	7,570,959.29
2. 本期使用								219,033.81				219,033.81	152,118.28	371,152.09
(六) 其他					145,10							145,10		145,10

					7.28								7.28		7.28
四、本期期末余额	1,434,486.07				1,483,031.99	101,536.35	-41,044.32	4,130.124	402,361.754.91		3,230.719		6,412.149	1,212.42	7,624.273.69
	9.00				6.32		3.54	.88			4.50		6.07	1.01	7.08

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、上年期末余额	1,433,976,079.00				1,687,204,779.05	96,914,950.00	-40,241,054.06		396,776,674.99	2,069,057,950.14		5,449,859,479.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,433,976,079.00				1,687,204,779.05	96,914,950.00	-40,241,054.06	0.00	396,776,674.99	2,069,057,950.14		5,449,859,479.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-9,587,500.00				-21,264,512.13	-30,720,535.00	1,931,313.32			-78,392,952.74		-76,593,116.55
（一）综合收益总额							1,931,313.32			65,004,655.16		66,935,968.48
（二）所有者投入和减少资本	-9,587,500.00				-21,133,035.00	-30,720,535.00						0.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-9,587,500.00				-21,133,035.00	-30,720,535.00						0.00

额	00				.00	.00						
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										143,397.607.90		143,397.607.90
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										143,397.607.90		143,397.607.90
(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	1,424,388,579.00				1,665,940,266.92	66,194,415.00	-38,309,740.74	0.00	396,776,674.99	1,990,664,997.40	0.00	5,373,266,362.57

上年金额

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	永续	其他								

		股	债								计	
一、上年期末余额	1,434,486,079.00				1,673,920,840.28	101,536,350.00	-41,768,891.50		396,756,453.77	2,427,156,594.32		5,789,014,725.87
加：会计政策变更										-62,854.11		-62,854.11
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,434,486,079.00				1,673,920,840.28	101,536,350.00	-41,768,891.50		396,756,453.77	2,427,093,740.21		5,788,951,871.76
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							3,508,865.43			21,679,341.09		25,188,206.52
（一）综合收益总额							3,508,865.43			21,679,341.09		25,188,206.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份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												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,434,486.079.00				1,673,920.840.28	101,536.350.00	-38,260.026.07		396,756.453.77	2,448,773,081.30		5,814,140,078.28

三、公司基本情况

本公司的控股股东为四川省生态环保产业集团有限责任公司，最终控制方为四川省政府国有资产监督管理委员会。

本公司属环保行业，主要从事大气治理装置的建造和运营、城乡供水、水务市政设施运营、低碳节能服务、资源再生利用、生态修复等业务。本集团本年度合并财务报表范围如下：

序号	公司名称	简称	级次
1	赤峰博元科技有限公司	博元科技	二级
2	北京新源天净环保技术有限公司	新源天净	二级
3	浙江清新天地环保技术有限公司	浙江清新	二级
4	北京康瑞新源净化技术有限公司	康瑞新源	二级
5	SPC EUROPE Sp. zo. o.	SPC 公司	二级
6	北京清新环境节能技术有限公司	节能技术	二级
6-1	河北清新环境节能技术有限公司	河北清新	三级
6-2	莒南清新热力有限公司	莒南热力	三级
6-3	宁夏节能茂焯余热发电有限公司	宁夏茂焯	三级
6-4	重庆清新节能技术有限公司	重庆节能	三级
6-5	山西省孝义市清泰节能环保科技有限公司	清泰节能	三级

7	盐城清新环境技术有限公司	盐城清新	二级
8	山东清新环保科技有限公司	山东清新	二级
9	山西清新环境技术有限公司	山西清新	二级
10	北京清新石化技术有限公司	清新石化	二级
11	天津新源环保设备有限公司	新源环保	二级
12	天津新清源环保技术有限公司	天津新清源	二级
13	贵州清新万峰能源科技有限公司	贵州清新	二级
14	雄安清新智慧科技有限公司	雄安清新	二级
15	北京清新环境大气技术有限公司	清新大气	二级
15-1	北京清新祥赢环保科技有限公司	祥赢环保	三级
15-2	江苏清新机械制造有限公司	机械制造	三级
15-3	河北清新朗博环保工程有限公司	朗博环保	三级
15-4	四川恒哲建筑工程设计有限公司	四川恒哲	三级
15-5	四川景天图环保工程有限公司	四川景天图	三级
16	四川清新环境科技有限公司	四川科技	二级
17	北京清新环境运营技术有限公司	运营技术	二级
18	北京清新环境资源利用技术有限公司	资源利用	二级
18-1	鼎业再生资源回收利用有限公司	鼎业再生	三级
19	北京清新环保技术有限公司	北京清新环保	二级
19-1	雅安清新环境科技有限公司	雅安清新	三级
19-2	新疆金派环保科技有限公司	金派环保	三级
19-2-1	新疆金派固体废物治理有限公司	金派固体	四级
19-3	达州清新环境科技有限公司	达州清新	三级
19-4	宣城市富旺金属材料有限公司	宣城富旺	三级
20	四川发展国润水务投资有限公司	国润水务	二级
20-1	南充国润排水有限公司	南充排水	三级
20-2	南部县国润排水有限公司	南部排水	三级
20-3	仪陇国润排水有限公司	仪陇排水	三级
20-4	南充国润荆溪排水有限公司	荆溪排水	三级
20-5	自贡川水投污水处理有限公司	自贡污水	三级
20-6	资中国润排水有限公司	资中排水	三级
20-7	兴文国润供水有限公司	兴文供水	三级
20-8	兴文国润排水有限公司	兴文排水	三级
20-9	江安国润供水有限公司	江安供水	三级
20-10	江安国润排水有限公司	江安排水	三级
20-11	富顺国润排水有限公司	富顺排水	三级
20-12	荣经县国润排水有限责任公司	荣经排水	三级

20-13	荣经县国润供水有限责任公司	荣经供水	三级
20-14	雅安国润供水有限公司	雅安供水	三级
20-15	雅安弘润排水有限公司	雅安排水	三级
20-16	冕宁国润供水有限公司	冕宁供水	三级
20-17	冕宁弘润排水有限公司	冕宁排水	三级
20-18	绵竹国润供水有限公司	绵竹供水	三级
20-19	绵竹国润排水有限公司	绵竹排水	三级
20-20	理县国润环境管理有限公司	理县环境管理	三级
20-21	什邡国润供水有限公司	什邡供水	三级
20-22	什邡国润排水有限公司	什邡排水	三级
20-23	贵阳弘润排水有限公司	弘润排水	三级
20-24	米易国润清源排水有限公司	米易排水	三级
20-25	米易国润清源供水有限公司	米易供水	三级
20-26	遂宁国润排水有限公司	遂宁排水	三级
20-27	内江川水投污水处理有限公司	内江污水	三级
20-28	绵竹弘润城市排水有限公司	绵竹弘润	三级
20-29	什邡弘润城市排水有限公司	什邡弘润	三级
20-30	绵阳市新永供水有限公司	新永供水	三级
20-31	遂宁国润川美自来水有限公司	遂宁川美	三级
20-32	绵阳弘润清源污水处理有限公司	绵阳弘润	三级
20-33	个旧国润供水有限公司	个旧供水	三级
20-34	个旧弘润排水有限公司	个旧排水	三级
20-35	遂宁市鑫宇自来水有限公司	鑫宇自来水	三级
20-36	屏山国润水务有限公司	屏山国润	三级
20-37	西昌国润水处理有限公司	西昌国润	三级
20-38	四川彭山供排水股份有限公司	彭山供排水	三级
20-39	昭通国润水务有限公司	昭通国润	三级
20-40	绥江国润水务有限公司	绥江国润	三级
20-41	彝良国润水务有限公司	彝良国润	三级
21	深圳市深水水务咨询有限公司	深水水务	二级
21-1	深圳市深水松岗水务有限公司	松岗水务	三级
21-2	深圳市深水环境科技有限公司	深水环境科技	三级
21-3	深圳市深水兆业工程顾问有限公司	兆业工程	三级
21-4	深圳市深水工程造价咨询有限公司	工程造价	三级
21-5	江西省德馨水务有限责任公司	德馨水务	三级
21-6	川发（深圳）城市运营有限公司	城市运营	三级
21-6-1	荣经县川发城市管理服务有限公司	荣经川发	四级

21-7	深圳市深水坂雪岗水务有限公司	深水坂雪岗	三级
21-8	深圳市佳耀生态环保科技有限公司	佳耀生态	三级
21-9	中水君信工程勘察设计有限公司	中水君信	三级
21-10	深圳市深水横岗水务有限公司	深水横岗	三级
22	四川清润合环境科技有限公司	四川清润合	二级
22-1	南充清润合环境科技有限公司	南充清润合	三级
22-2	自贡清润合环境科技有限公司	自贡清润合	三级
23	江苏安达环保科技有限公司	安达环保	二级
24	深圳清新环境技术有限公司	深圳环境技术	二级
25	四川省天晟源环保股份有限公司	四川天晟源	二级
25-1	西藏晟源环境工程有限公司	西藏晟源	三级
25-2	四川省天晟源信息技术有限公司	天晟源信息	三级
25-3	四川省昱洲环保技术有限责任公司	昱洲环保	三级
25-4	四川国环碳科技有限公司	四川国环	三级

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称证监会）《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）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本集团对自持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项信用损失准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外分公司和子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司印度分公司的记账本位币为印度卢比，SPC 公司的记账本位币为美元。本公司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
重要的单项计提信用损失准备的应收款项	本集团年末单项计提信用损失准备的应收账款、其他应收款项汇总披露，其中单笔账面余额超过 500 万元的应收账款、单笔账面余额超过 300 万元的其他应收款项披露单位名称（非关联方以序号代替）。
应收款项本年信用损失准备收回或转回金额重要的	本集团汇总披露本年收回或转回的应收账款、其他应收款项信用损失准备情况，其中单笔金额超过 100 万元的应收账款、其他应收款项信用损失准备转回披露单位名称（非关联方以序号代替）。
本年重要的应收款项核销	本集团汇总披露本年实际核销的应收账款、其他应收款项，其中单笔金额超过 100 万元的应收账款、其他应收款项的核销披露单位名称（非关联方以序号代替）。
账龄超过 1 年的预付款项/应付账款/其他应付款	对单个供应商账龄超过一年的预付款项/应付账款/其他应付款项大于 500 万元时，本集团将其作为账龄超过一年的重要预付款项/应付账款/其他应付款项披露（非关联方以序号代替）。
重要的在建工程	在建工程项目年初金额、年末金额及本年转入固定资产金额任一项金额大于 1 亿元时，本集团将其作为重要的在建工程项目披露。
重要的商誉	年末账面价值（如本年计提减值则取计提减值前账面价值）占本集团合并资产总额的比重超 1%时，本集团作为重要的商誉，详细披露其减值测试过程。
重要承诺事项/或有事项/日后事项/其他重要事项	金额超过利润总额的 10%。
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上或子公司少数股东权益占集团净资产的 1%且金额大于 5,000 万元。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且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

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用交易当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要系交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

本集团对单笔金额超过 500 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失，账龄自其初始确认日起算。

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：本集团取得的银行承兑汇票，如果票据到期日在 1 年以内，本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；如果票据到期日超过 1 年的，本集团按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确认应收票据的预期信用损失，计提信用损失准备。本集团取得的商业承兑汇票，按照应收账款政策划分组合计提信用损失准备。

2) 债权投资的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以商品远期合同对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。

12、应收票据

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：本集团取得的银行承兑汇票，如果票据到期日在 1 年以内，本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；如果票据到期日超过 1 年的，本集团按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确认应收票据的预期信用损失，计提信用损失准备。本集团取得的商业承兑汇票，按照应收账款政策划分组合计提信用损失准备。

13、应收账款

应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。本集团对单笔金额超过 500 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其

信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失，账龄自其初始确认日起算。

14、应收款项融资

本集团持有的银行承兑汇票处置方式为背书转让和到期承兑，具有收取合同现金流量和出售的双重目标，将其归属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，根据《企业会计准则 22 号—金融工具确认与计量》规定，本集团将所持的银行承兑汇票列示为应收款项融资。

15、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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

16、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

17、存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、周转材料等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货除石灰石实行实地盘存制外其他存货实行永续盘存制，领用或发出存货，除石灰石及特许经营备品备件采用加权平均法，其他采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。本集团库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低

的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

18、持有待售资产

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

本集团长期应收款主要是分期收款销售商品、根据与政府签订的特许经营权协议确认的可行性缺口补助中年可用性服务费的本金的摊余成本。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。对于其他长期应收款，本集团选择采用预期信用损失的一般模型计量其损失准备，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。

22、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、或与被投资单位之间发生重要交易的、或向被投资单位派出管理人员的、或向被投资单位提供关键技术资料等、或综合考虑以上多种事实和情况，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以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。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属

于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的房屋及建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	----------	---------

房屋及建筑物	30	3	3.23
--------	----	---	------

24、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备等。

(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	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	3-20	5	31.67-4.75
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子及办公设备	年限平均法	3-30	5	31.67-3.17

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

25、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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋建筑物	完成建造并可开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输设备	获得权属证明
电子及办公设备	完成安装调试，达到预定可使用状态

26、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件、特许经营权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的特许经营权等无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

1) 土地使用权

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

2) 研发支出

本集团的主要研究开发项目包括有关烟气污染治理的干法脱硫、湿法脱硫、脱硫除尘一体化以及烟气脱硝等技术的研究与开发。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

3) 特许经营权

本集团采用建设经营移交方式（BOT），参与公共基础设施业务，项目公司从政府部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营。在特许经营权期满后，项目公司需要将有关基础设施移交给政府或政府指定部门。

BOT 合同建设期间，本集团提供了实质性建造服务的，按照建造合同准则确认相关的收入和成本。本集团未提供建造服务，将基础设施建造发包给其他方，不确认建造服务收入。基础设施建成后，按照收入准则确认与后续经营服务相关的收入。合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在按照购建基础设施过程中支付的价款确认无形资产。合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，项目公司确认一项金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》及《企业会计准则解释第 2 号》的规定处理。是否可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，以及项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方是否按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司达到确定金额的货币资金或其他金融资产，本集团及项目公司根据 BOT 合同的约定和实际经营情况综合判断。

确认为无形资产的 BOT 合同，该无形资产在从事经营期限内按直线法摊销。

按照合同规定，本集团将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状态而预计将发生的支出，确认为预计负债。

本集团采用移交经营移交方式（TOT）参与公共基础设施业务，参照 BOT 方式进行核算。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团的主要研究开发项目包括有关烟气污染治理的干法脱硫、湿法脱硫、脱硫除尘一体化以及烟气脱硝等技术的研究与开发。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形

资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

30、长期资产减值

集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见第十节、七、27. 商誉。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括融资费、催化剂等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，以及为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在年度报告期结束后十二个月内完全支付确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付内退（内待）补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

34、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

本集团签署的 BOT (TOT) 项目按照合同规定, 本集团有义务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, 针对该项义务, 本集团根据合同约定和项目设施的具体情况, 将预计很可能发生的经济利益流出并考虑货币的时间价值确认预计负债。

35、股份支付

用以换取职工提供服务的以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。如授予后立即可行权, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款, 至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外, 增加所授予权益工具公允价值的修改, 或在修改日对职工有利的变更, 均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付, 则于取消日作为加速行权处理, 立即确认尚未确认的金额。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, 作为取消以权益结算的股份支付处理。但是, 如果授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。

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, 在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债; 如需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, 相应调整负债。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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括建造合同收入、运营收入和销售商品收入等, 收入确认政策如下:

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

合同中包含两项或多项履约义务的, 本集团在合同开始时, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本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。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 建造合同收入：建造合同不满足时段确认的三个条件的，验收时确认收入；建造合同满足时段确认条件的，采用完工百分比法确认收入。

(2) 大气治理运营收入：具体按照如下公式进行确认：收入 = 运营电量 × 运营电价 - 本集团责任投运率低形成的运营电费处罚款，其中运营电量按照电厂实际运营上网电量计算，运营电价为本集团与电厂约定的本集团为之提供运营服务的单价。

(3) 水治理销售收入：根据统计的实际销售水量确认当月销售数量，以此销售数量乘以物价部门核定的执行单价(不含增值税、污水处理费、公用事业附加费等相关税费)确认收入；水处理服务费收入：根据与特许经营权授予方签订的特许经营协议，按照约定的处理单价和双方确认的处理量确认收入。

(4) 能源化工收入：本集团能源化工收入主要为销售能源化工产品，客户自提时控制权转移确认收入。

(5) 余热发电收入：每月根据双方共同确认的抄取电表计量的供电量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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

无

38、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

2) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

3) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法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

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(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

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	1%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税	从量计征	1.2 元/升、1.52 元/升
城市维护建设税	流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、20%、25%、42.43%

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
北京清新环境技术股份有限公司印度分公司	42.43%
祥赢环保	20%
朗博环保	20%
昱洲环保	20%
四川恒哲	20%

四川景天图	20%
自贡污水	20%
兴文排水	20%
理县环境管理	20%
四川国环	20%
个旧供水	20%
屏山国润	20%
深水横岗	20%
深水坂雪岗	20%
德馨水务	20%
运营技术	20%
城市运营	20%
佳耀生态	20%
西藏晟源	20%
天晟源信息	20%
SPC 公司	19%
本公司	15%
节能技术	15%
宁夏茂烨	15%
重庆节能	15%
盐城清新	15%
清新石化	15%
工程技术	15%
雅安清新	15%
金派环保	15%
金派固体	15%
达州清新	15%
南充排水	15%
南部排水	15%
仪陇排水	15%
荆溪排水	15%
资中排水	15%
兴文供水	15%
江安供水	15%
江安排水	15%
富顺排水	15%
荥经排水	15%
荥经供水	15%
雅安供水	15%
雅安排水	15%
冕宁供水	15%
冕宁排水	15%
绵竹供水	15%
绵竹排水	15%
什邡供水	15%
什邡排水	15%
弘润排水	15%
遂宁排水	15%
内江污水	15%
绵竹弘润	15%
什邡弘润	15%
新永供水	15%
遂宁川美	15%
绵阳弘润	15%
个旧排水	15%
鑫宇自来水	15%

深水水务	15%
深水环境科技	15%
兆业工程	15%
工程造价	15%
中水君信	15%
安达环保	15%
深圳环境技术	15%
四川天晟源	15%
重庆节能	15%
其他子公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

1) 依据《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）以及《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录(2022 年版)》纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可按照优惠目录享受增值税即征即退或 36 个月免税政策，本集团资源综合利用业务享受此优惠政策。

2) 依据《关于继续实施农村饮水安全工程建设运营税收优惠政策的通知》(财政部 税务总局公告 2023 年第 58 号)的规定，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。

依据《财政部国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》财税[2001]97 号，污水处理费免征增值税。

依据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》(国发[2000]36 号)的规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂随水费收取的污水处理费，免征增值税。

依据《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）第四条，纳税人从事《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》中所列项目的，可以选择享受 2021 年第 40 号规定的增值税即征即退政策，或选择享受免征增值税政策。

本集团水处理相关业务享受上述增值税优惠政策。

3) 根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》、《关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 56 号）规定的税收优惠政策，对供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。相关政策执行期限延长至 2027 年供暖期结束。本集团供暖业务享受此优惠政策。

4) 依据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）第十一条，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。本集团生产、生活性服务业务享受此优惠政策。

5) 依据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本集团下属公司安达环保享受此项优惠政策。

6) 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), 从事再生资源回收的增值税一般纳税人销售其收购的再生资源, 可以选择适用简易计税方法依照 3%征收率计算缴纳增值税, 或适用一般计税方法计算缴纳增值税。本集团下属公司鼎业再生享受此优惠政策。

7) 依据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号), 对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税; 增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税; 适用 3%预征率的预缴增值税项目, 减按 1%预征率预缴增值税; 公告执行至 2027 年 12 月 31 日。本集团下属小规模纳税人享受此项优惠。

8) 依据《财政部 国家税务总局关于黄金税收政策问题的通知》(财税[2002]142 号)第一条, 销售黄金和黄金矿砂(含伴生金), 免征增值税。本集团下属公司宣城富旺享受此项优惠。

9) 依据《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕22 号)、《关于延长部分扶贫税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国家乡村振兴局 2021 年第 18 号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日, 企业招用建档立卡贫困人口, 以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《失业登记证明》的人员, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起, 在 3 年(36 个月)内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。本公司享受此项优惠。

10) 依据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 企业招用自主就业退役士兵, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起, 在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6,000 元, 最高可上浮 50%, 各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本集团下属公司四川科技、个旧供水享受此项政策。

(2) 所得税

1) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定: “国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15%的税率征收企业所得税。” 本公司及下属子公司节能技术、深水水务、深水环境科技、兆业工程、清新石化、盐城清新、安达环保、工程技术、深圳环境技术、四川天晟源已取得高新技术企业证书, 按 15%的税率缴纳企业所得税。

2) 《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定: “从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得, 可以免征、减征企业所得税。” 《中华人民共和国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。” 本集团公共污水处理业

务、供排水业务、工业烟气治理脱硫业务符合上述规定，享受三免三减半政策。本集团脱硫运营业务依据财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会联合发布并经国务院批准的《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》（财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部公告 2021 年第 36 号）中“燃煤电厂烟气脱硫技术改造项目”的相关规定，享受三免三减半政策。

3) 依据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本集团下属西部地区的鼓励类产业企业享受该优惠政策。

4) 依据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）的规定，属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业，享受西部大开发优惠政策。依据《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题公告》（2019 年第 60 号），对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 征收企业所得税。依据《财政部 税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财税[2019]67 号）的相关规定，对饮水工程运营单位从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的饮水工程新建项目投资经营的所得，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。本集团下属公司国润水务及其子公司享受该优惠政策。

5) 依据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）及《国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2022 年第 5 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。依据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），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。小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业。本集团下属小微企业享受此优惠政策。

6) 依据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条规定：“企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额”。本集团下属节能技术享受该优惠政策。

7) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条规定：“企业购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，可以按一定比例实行税额抵免。”《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百零一条规定：“企业所得税法第三十四条所称税额抵免，是指企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10% 可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。”本公司及下属子公司达州清新享受此项优惠。

（3）其他税种

1) 附加税

依据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团下属小微企业享受此项优惠。

依据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号），将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人。本集团下属小规模纳税人享受此项优惠。

2) 环保税

《中华人民共和国环境保护税法》（中华人民共和国主席令第 61 号）第十二条第（三）款规定：“依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的免征环境保护税。”本集团下属国润水务及其子公司享受此项优惠。

《中华人民共和国环境保护税法》（中华人民共和国主席令第 61 号）第十三条规定：“纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税；纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。”本集团下属国润水务及其子公司、德馨水务享受此项优惠。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	612,073.71	59,454.70
银行存款	858,507,854.14	1,078,326,931.13
其他货币资金	114,487,421.73	112,358,094.96
合计	973,607,349.58	1,190,744,480.79
其中：存放在境外的款项总额	14,939,651.51	4,584,210.68

其他说明

期末使用受限货币资金 108,260,005.53 元，主要为保函押金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,610,639.93	43,821,074.07
其中：		
其他	18,610,639.93	43,821,074.07
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,969,420.58	24,969,420.58
其中：		
其他	24,969,420.58	24,969,420.58
合计	43,580,060.51	68,790,494.65

其他说明

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	2,983,662.65	51,057,507.98
合计	2,983,662.65	51,057,507.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,010,151.99	100.00%	26,489.34	0.88%	2,983,662.65	51,510,803.05	100.00%	453,295.07	0.88%	51,057,507.98
其中：										

商业承兑汇票组合	3,010,151.99	100.00%	26,489.34	0.88%	2,983,662.65	51,510,803.05	100.00%	453,295.07	0.88%	51,057,507.98
合计	3,010,151.99	100.00%	26,489.34	0.88%	2,983,662.65	51,510,803.05	100.00%	453,295.07	0.88%	51,057,507.98

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	3,010,151.99	26,489.34	0.88%
合计	3,010,151.99	26,489.34	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	453,295.07	89.34	426,895.07	0.00	0.00	26,489.34
合计	453,295.07	89.34	426,895.07	0.00	0.00	26,489.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,527,433,009.75	2,422,032,342.80
1 至 2 年	948,765,460.84	952,948,151.64
2 至 3 年	653,576,686.34	550,826,940.62
3 年以上	391,599,807.91	412,854,889.17
3 至 4 年	131,459,539.54	150,766,282.36
4 至 5 年	120,335,355.35	138,886,266.34
5 年以上	139,804,913.02	123,202,340.47
合计	4,521,374,964.84	4,338,662,324.23

(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	658,563,943.02	14.57%	112,478,197.61	17.08%	546,085,745.41	612,338,705.03	14.11%	111,487,268.20	18.21%	500,851,436.83
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,862,811,021.82	85.43%	510,078,244.16	13.20%	3,352,732,777.66	3,726,323,619.20	85.89%	478,480,191.34	12.84%	3,247,843,427.86
其中：										
账龄组合	3,862,811,021.82	85.43%	510,078,244.16	13.20%	3,352,732,777.66	3,726,323,619.20	85.89%	478,480,191.34	12.84%	3,247,843,427.86
合计	4,521,374,964.84	100.00%	622,556,441.77	13.77%	3,898,818,523.07	4,338,662,324.23	100.00%	589,967,459.54	13.60%	3,748,694,864.69

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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
A 公司	504,201,717.42	16,338,131.84	550,480,882.80	17,382,988.64	3.16%	债务人整体实力强，但付款延期
B 公司	64,939,256.26	51,951,405.01	64,939,256.26	51,951,405.01	80.00%	债务人未正常经营
C 公司	11,313,500.00	11,313,500.00	11,274,300.00	11,274,300.00	100.00%	债务人未正常经营
D 公司	7,315,999.99	7,315,999.99	7,315,999.99	7,315,999.99	100.00%	债务人列入失信人或限高名单

E 公司	5,957,171.75	5,957,171.75	5,957,171.75	5,957,171.75	100.00%	债务人已申请破产重组
F 公司	3,356,200.00	3,356,200.00	3,356,200.00	3,356,200.00	100.00%	预计无法收回
其他公司	15,254,859.61	15,254,859.61	15,240,132.22	15,240,132.22	100.00%	预计无法收回
合计	612,338,705.03	111,487,268.20	658,563,943.02	112,478,197.61		

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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）	2,220,259,287.40	19,538,281.32	0.88%
1-2 年	766,521,575.80	76,652,157.58	10.00%
2-3 年	572,526,138.12	171,757,841.43	30.00%
3-4 年	75,343,456.11	37,671,728.07	50.00%
4-5 年	118,511,643.18	94,809,314.54	80.00%
5 年以上	109,648,921.22	109,648,921.22	100.00%
合计	3,862,811,021.82	510,078,244.16	

确定该组合依据的说明：

无

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	
按单项计提坏账准备	111,487,268.20	1,204,473.42	213,544.01	0.00	0.00	112,478,197.61
按组合计提坏账准备	478,480,191.34	32,633,692.44	4,230,217.00	0.00	3,194,577.38	510,078,244.16
合计	589,967,459.54	33,838,165.86	4,443,761.01	0.00	3,194,577.38	622,556,441.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	----------------	----------------

				合计数的比例	值准备期末余额
A 公司	428,902,618.73	0.00	428,902,618.73	6.69%	12,617,074.25
B 公司	201,867,778.45	45,060,000.00	246,927,778.45	3.85%	2,172,964.45
C 公司	186,762,976.38	0.00	186,762,976.38	2.91%	4,945,857.83
D 公司	121,578,264.07	0.00	121,578,264.07	1.90%	4,765,914.39
E 公司	112,498,327.31	2,727,900.00	115,226,227.31	1.80%	5,103,320.26
合计	1,051,609,964.94	47,787,900.00	1,099,397,864.94	17.15%	29,605,131.18

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金及 结算款	1,751,397,593.66	15,412,298.82	1,735,985,294.84	1,580,494,018.79	13,943,199.66	1,566,550,819.13
点价交易形成的 合同资产	139,364,592.82	1,226,408.42	138,138,184.40	148,921,659.47	1,310,510.59	147,611,148.88
合计	1,890,762,186.48	16,638,707.24	1,874,123,479.24	1,729,415,678.26	15,253,710.25	1,714,161,968.01

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

(3) 按坏账计提方法分类披露

无

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
应收质保金	1,912,819.30	443,720.14	0.00	—
点价交易形成的合同资产	0.00	84,102.17	0.00	—
合计	1,912,819.30	527,822.31	0.00	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,535,656.87	179,051,231.97
合计	54,535,656.87	179,051,231.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

其中重要的应收款项融资核销情况

无

核销说明：

本年不存在应收款项融资核销情况。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本集团持有的银行承兑汇票处置方式为背书转让和到期承兑，具有收取合同现金流量和出售的双重目标，将其归属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，根据《企业会计准则 22 号-金融工具确认与计量》规定，本集团将所持的银行承兑汇票列示为应收款项融资。

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	630,194,081.15	732,360,148.94
合计	630,194,081.15	732,360,148.94

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

单位：元

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	365,764,143.50	342,264,326.87
单位往来款	283,880,471.44	283,024,075.81
保证金	61,439,935.59	165,899,414.74
员工备用金	41,437,796.57	40,122,671.33
应退税金	7,903,677.36	35,279,213.86
其他	27,789,724.82	13,545,182.98

合计	788,215,749.28	880,134,885.59
----	----------------	----------------

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)	363,075,092.31	475,416,298.87
1 至 2 年	96,946,205.79	85,518,119.67
2 至 3 年	224,089,884.99	231,947,802.05
3 年以上	104,104,566.19	87,252,665.00
3 至 4 年	31,830,031.70	17,703,545.74
4 至 5 年	16,944,828.76	22,082,329.97
5 年以上	55,329,705.73	47,466,789.29
合计	788,215,749.28	880,134,885.59

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	33,480,742.43	4.25%	23,580,742.43	70.43%	9,900,000.00	35,480,742.43	4.03%	23,780,742.43	67.02%	11,700,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	754,735,006.85	95.75%	134,440,925.70	17.81%	620,294,081.15	844,654,143.16	95.97%	123,993,994.22	14.68%	720,660,148.94
其中：										
账龄组合	754,735,006.85	95.75%	134,440,925.70	17.81%	620,294,081.15	844,654,143.16	95.97%	123,993,994.22	14.68%	720,660,148.94
合计	788,215,749.28	100.00%	158,021,668.13	20.05%	630,194,081.15	880,134,885.59	100.00%	147,774,736.65	16.79%	732,360,148.94

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

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
A 公司	13,000,000.00	1,300,000.00	11,000,000.00	1,100,000.00	10.00%	政府保证金，风险较低
B 公司	5,240,000.00	5,240,000.00	5,240,000.00	5,240,000.00	100.00%	预计无法收回
其他公司	17,240,742.43	17,240,742.43	17,240,742.43	17,240,742.43	100.00%	预计无法收回
合计	35,480,742.43	23,780,742.43	33,480,742.43	23,580,742.43		

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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	363,075,092.31	2,070,495.81	0.57%
1-2 年	96,477,333.53	9,647,733.35	10.00%
2-3 年	223,839,884.99	67,151,965.50	30.00%
3-4 年	25,968,742.55	12,984,723.32	50.00%
4-5 年	13,939,728.76	11,151,783.01	80.00%
5 年以上	31,434,224.71	31,434,224.71	100.00%
合计	754,735,006.85	134,440,925.70	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,715,589.79	121,278,404.43	23,780,742.43	147,774,736.65
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	77,022.12	0.00	0.00	77,022.12
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	11,814,258.80	0.00	11,814,258.80
本期转回	568,071.86	722,284.74	200,000.00	1,490,356.60
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	51.40	0.00	51.40
2024 年 6 月 30 日余额	2,070,495.81	132,370,429.89	23,580,742.43	158,021,668.13

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

无

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	
按单项计提坏账准备	23,780,742.43	0.00	200,000.00	0.00	0.00	23,580,742.43

按组合计提坏账准备	123,539,672.34	11,644,139.59	742,937.65	0.00	51.40	134,440,925.70
合计	147,320,414.77	11,644,139.59	942,937.65	0.00	51.40	158,021,668.13

其他应收款按组合计提信用损失准备的其他变动系本年本集团非同一控制下企业合并增加。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 公司	代垫款项	152,700,000.00	2-3 年	19.37%	45,810,000.00
B 公司	代垫款项	74,764,020.00	1 年以内	9.49%	426,154.91
C 公司	代垫款项	54,339,200.00	2-3 年	6.89%	4,209,450.71
D 公司	代垫款项	34,784,036.29	1-3 年	4.41%	3,290,419.00
E 公司	代垫款项	32,076,000.00	2-3 年	4.07%	9,622,800.00
合计		348,663,256.29		44.23%	63,358,824.62

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	540,688,538.65	66.13%	441,865,189.16	61.97%
1 至 2 年	50,628,975.27	6.19%	45,854,263.87	6.43%
2 至 3 年	196,079,045.65	23.98%	197,967,026.55	27.77%
3 年以上	30,260,185.10	3.70%	27,275,825.93	3.83%
合计	817,656,744.67		712,962,305.51	

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：

本集团账龄超过 1 年的重要预付款项主要为建造合同采购形成，工程施工周期及竣工决算周期均超过 1 年，业务尚未完成，故暂未结算。

单位：元

单位名称	年末余额	未及时结算原因
A 公司	121,362,574.85	工程暂停，已取得保函
B 公司	60,996,000.00	工程暂停，已取得保函
合计	182,358,574.85	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 249,922,739.10 元，占预付款项年末余额合计数的比例 30.57%。

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	542,537,299. 52	5,564,974.35	536,972,325. 17	361,005,833. 79	1,477,363.45	359,528,470. 34
库存商品	195,326,685. 08	11,304,519.9 9	184,022,165. 09	194,584,650. 71	15,475,919.4 8	179,108,731. 23
合同履约成本	980,830,981. 10	55,925,198.8 9	924,905,782. 21	880,156,844. 93	61,171,391.9 4	818,985,452. 99
其他	32,553,810.1 3	2,775,914.59	29,777,895.5 4	30,423,713.0 2	2,775,914.59	27,647,798.4 3
合计	1,751,248,77 5.83	75,570,607.8 2	1,675,678,16 8.01	1,466,171,04 2.45	80,900,589.4 6	1,385,270,45 2.99

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,477,363.45	4,087,610.90	0.00		0.00	5,564,974.35
库存商品	15,475,919.48	0.00	0.00	4,171,399.49	0.00	11,304,519.99
合同履约成本	61,171,391.94	0.00	0.00	5,246,193.05	0.00	55,925,198.89
其他	2,775,914.59					2,775,914.59
合计	80,900,589.46	4,087,610.90	0.00	9,417,592.54	0.00	75,570,607.82

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	60,667,417.83	76,986,827.67
合计	60,667,417.83	76,986,827.67

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	277,841,217.94	209,664,957.52
预缴税金	18,770,862.61	14,627,239.32
待认证进项税	24,869,282.01	45,655,946.20
其他	1,630,546.46	232,325.17
合计	323,111,909.02	270,180,468.21

其他说明：

无

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京必可测科技股份有限公司	18,696,114.00	0.00	0.00	0.00	-40,344,246.00	0.00	18,696,114.00	计划长期持有
绵阳高新区泉州供水有限责任公司	240,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,000.00	计划长期持有
合计	18,936,114.00	0.00	0.00	0.00	-40,344,246.00	0.00	18,936,114.00	

本期存在终止确认

无

分项披露本期非交易性权益工具投资

无

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	34,341,860.77	0.00	34,341,860.77	46,529,714.03	0.00	46,529,714.03	
分期收款 提供劳务	684,622,286.18	0.00	684,622,286.18	699,318,830.42	0.00	699,318,830.42	
合计	718,964,146.95	0.00	718,964,146.95	745,848,544.45	0.00	745,848,544.45	

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无

18、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												
北京 清新 诚和 创业 投资 中心 (有 限合 伙)	171,3 17,59 2.50				- 1,105 ,418. 85						170,2 12,17 3.65	
大连 理工 大学 环境	25,35 9,818 .19				- 799,8 82.01						24,55 9,936 .18	

工程设计研究院有限公司												
内蒙古新超建材科技有限公司	97,842.40										97,842.40	
四川发展苏伊士环境科技有限公司	3,718,200.86										3,718,200.86	
德阳国润城市水务集团有限公司	1,019,875.34										1,019,875.34	
天津桑德环境工程有限公司			99,569,434.38								99,569,434.38	
天津桑德水务有限公司			66,684,823.20								66,684,823.20	
小计	201,513,329.29		166,254,257.58		-1,905,300.86						365,862,286.01	
二、联营企业												
北京铝能清新环境技术有限公司	468,466,402.59				14,053,911.90					-131,477.13	482,388,837.36	
重庆智慧思特环保大数据有	3,983,603.46				342,869.96						4,326,473.42	

限公司												
成都金昇水务工程有限公司	13,767,516.81										13,767,516.81	
成都瀚域城市环卫服务有限公司	4,099,215.99										4,099,215.99	
深圳市芦苇生态环境科技服务有限公司	3,314,525.17				1,441,309.89						4,755,835.06	
四川大润环境科技集团有限公司	69,141,550.41										69,141,550.41	
小计	562,772,814.43				15,838,091.75				-131,477.13		578,479,429.05	
合计	764,286,143.72		166,254,257.58		13,932,790.89				-131,477.13		944,341,715.06	

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

无

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

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性权益工具投资（非上市）	2,447,228.20	2,447,228.20
合计	2,447,228.20	2,447,228.20

其他说明：

无

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	67,460,744.86			67,460,744.86
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	67,460,744.86			67,460,744.86
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,922,472.64			6,922,472.64
2. 本期增加金额	1,227,004.26			1,227,004.26
(1) 计提或摊销	1,227,004.26			1,227,004.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,149,476.90			8,149,476.90
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	59,311,267.96			59,311,267.96

2. 期初账面价值	60,538,272.22			60,538,272.22
-----------	---------------	--	--	---------------

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

无

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：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,040,586,514.28	5,262,638,779.20
合计	5,040,586,514.28	5,262,638,779.20

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	其中：房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,111,955,482.17	6,195,328,374.76	70,115,061.93	92,562,027.54	8,469,960,946.40
2. 本期增加金额	49,245,386.73	51,671,969.42	3,303,740.62	15,483,937.73	119,705,034.50
(1) 购置	877,648.46	9,054,133.19	2,042,929.45	9,577,724.81	21,552,435.91
(2) 在建工程转入	42,728,062.09	37,247,635.07		174,423.88	80,150,121.04
(3) 企业	160,992.70	5,370,201.16	1,260,811.17	5,729,439.76	12,521,444.79

合并增加					
(4)其他-暂估	5,478,683.48			2,349.28	5,481,032.76
3. 本期减少金额		6,584,761.97	7,120.85	279,033.82	6,870,916.64
(1) 处置或报废		6,185,163.83	7,120.85	279,033.82	6,471,318.50
(2)其他-暂估		399,598.14			399,598.14
4. 期末余额	2,161,200,868.90	6,240,415,582.21	73,411,681.70	107,766,931.45	8,582,795,064.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	515,688,311.30	2,567,011,943.28	43,352,487.01	71,373,738.21	3,197,426,479.80
2. 本期增加金额	74,619,930.51	252,561,701.97	4,042,202.72	10,979,613.81	342,203,449.01
(1) 计提	74,619,930.51	252,561,701.97	4,042,202.72	10,979,613.81	342,203,449.01
3. 本期减少金额	16,563.63	7,204,516.78		95,985.82	7,317,066.23
(1) 处置或报废	16,563.63	7,204,516.78		95,985.82	7,317,066.23
4. 期末余额	590,291,678.18	2,812,369,128.47	47,394,689.73	82,257,366.20	3,532,312,862.58
三、减值准备					
1. 期初余额	1,966,601.58	7,929,085.82			9,895,687.40
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	1,966,601.58	7,929,085.82			9,895,687.40
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,568,942,589.14	3,420,117,367.92	26,016,991.97	25,509,565.25	5,040,586,514.28
2. 期初账面价值	1,594,300,569.29	3,620,387,345.66	26,762,574.92	21,188,289.33	5,262,638,779.20

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司及下属分厂燃煤发电机组配套烟气脱硫脱硝及除尘	251,031,853.15	电厂土地，无法办理房产证

装置所属房屋		
节能技术下属余热发电机组配套所属房屋	79,217,487.42	电厂土地，无法办理房产证
博元科技所属房屋	15,922,869.83	正在办理

其他说明：

无

年末因借款抵押、质押等原因受限的固定资产金额为 1728724626.01 元。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,061,705,195.64	1,018,919,878.08
合计	1,061,705,195.64	1,018,919,878.08

(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
危险废物处置项目	488,774,949.77		488,774,949.77	482,770,464.09		482,770,464.09
干熄焦及发电项目	242,784,237.11		242,784,237.11	242,784,237.11		242,784,237.11
大气治理项目	87,552,335.21		87,552,335.21	83,465,835.63		83,465,835.63
脱硝项目二	86,020,351.91		86,020,351.91	72,774,252.34		72,774,252.34
节能余热发电项目	18,238,594.06		18,238,594.06	28,789,973.33		28,789,973.33
有机化工设备改造项目	24,665,212.37		24,665,212.37	26,487,590.63		26,487,590.63
国润管网安装项目	26,569,048.07		26,569,048.07	26,112,626.45		26,112,626.45
脱硫设备改造项目	26,496,769.46		26,496,769.46	18,411,954.78		18,411,954.78
催化剂改造项目	22,844,320.63		22,844,320.63	14,204,018.30		14,204,018.30
液氨改尿素项目	16,141,512.59		16,141,512.59	13,844,849.98		13,844,849.98
智慧运营	8,389,316.78		8,389,316.78	5,280,761.58		5,280,761.58

平台建设						
国润排水、供水改扩建项目	3,130,332.12	455,573.89	2,674,758.23	1,489,523.71	455,573.89	1,033,949.82
脱硫项目三	472,193.12		472,193.12	653,961.79		653,961.79
信息系统建设	357,609.79		357,609.79	357,609.79		357,609.79
深圳水务运营项目	2,515,578.74		2,515,578.74			
深水污水、污泥处理站项目	1,182,824.35		1,182,824.35			
其他	6,025,583.45		6,025,583.45	1,947,792.46		1,947,792.46
合计	1,062,160,769.53	455,573.89	1,061,705,195.64	1,019,375,451.97	455,573.89	1,018,919,878.08

(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
危险废物处置项目	1,223,113,408.00	482,770,464.09	49,880,473.60	43,875,987.92		488,774,949.77	65.36%	65.36%	16,599,899.53	3,931,224.57	3.60%	其他
干熄焦及发电项目	387,000,000.00	242,784,237.11				242,784,237.11	64.39%	64.39%				其他
大气治理项目	147,457,644.00	83,465,835.63	4,086,499.58			87,552,335.21	57.32%	57.32%				其他
脱硝项目二	485,888,600.00	72,774,252.34	14,532,231.70	1,286,132.13		86,020,351.91	45.30%	45.30%	7,173,500.00	2,125,300.00	4.40%	其他
节能余热发电项目	73,124,822.50	28,789,973.33	13,547,407.37	24,098,786.64		18,238,594.06	62.35%	62.35%				其他
有机化工设备改造项目	36,860,000.00	26,487,590.63	16,024.42	1,838,402.68		24,665,212.37	66.92%	66.92%				其他
国润管网安装项目	42,660,942.00	26,112,626.45	4,206,880.47	3,750,458.85		26,569,048.07	70.25%	70.25%				其他

脱硫设备改造项目	61,227,950.00	18,411,954.78	8,084,814.68			26,496,769.46	43.25%	43.25%				其他
催化剂改造项目	40,923,320.00	14,204,018.30	8,640,302.33			22,844,320.63	55.82%	55.82%				其他
液氨改尿素项目	93,904,300.00	13,844,849.98	303,096.98			14,147,946.96	19.31%	19.31%				其他
合计	2,592,160,986.50	1,009,645,802.64	103,297,731.13	74,849,768.22		1,038,093,765.55			23,773,399.53	6,056,524.57		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	160,817,287.80	71,417,000.12	232,234,287.92
2. 本期增加金额	32,419,073.38		32,419,073.38
(1) 租入	32,419,073.38		32,419,073.38
3. 本期减少金额	1,253,099.11		1,253,099.11
(1) 处置	1,253,099.11		1,253,099.11
4. 期末余额	191,983,262.07	71,417,000.12	263,400,262.19
二、累计折旧			
1. 期初余额	63,025,247.01	13,546,851.81	76,572,098.82
2. 本期增加金额	16,926,323.23	2,454,775.38	19,381,098.61
(1) 计提	16,926,323.23	2,454,775.38	19,381,098.61
3. 本期减少金额	565,486.68		565,486.68
(1) 处置	565,486.68		565,486.68
4. 期末余额	79,386,083.56	16,001,627.19	95,387,710.75
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	112,597,178.51	55,415,372.93	168,012,551.44
2. 期初账面价值	97,792,040.79	57,870,148.31	155,662,189.10

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	258,459,823.45	551,544,989.08	56,937,706.36	26,927,750.87	5,167,069,519.89	6,060,939,789.65
2. 本期增加金额		2,141,714.32		131,358.99	1,024,607,426.94	1,026,880,500.25
(1) 购置				131,358.99		131,358.99
(2) 内部研发		2,141,714.32				2,141,714.32
(3) 企业合并增加					1,024,607,426.94	1,024,607,426.94
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	258,459,823.45	553,686,703.40	56,937,706.36	27,059,109.86	6,191,676,946.83	7,087,820,289.90
二、累计摊销						
1. 期初余额	23,080,917.33	286,560,729.32	32,468,818.73	9,756,875.97	923,181,717.53	1,275,049,058.88
2. 本期增加金额	2,212,041.76	25,169,116.44	393,665.88	1,725,421.46	212,244,104.17	241,744,349.71
(1) 计提	2,212,041.76	25,169,116.44	393,665.88	1,725,421.46	111,553,846.34	141,054,091.88
(2) 企业合并增加					100,690,257.83	100,690,257.83
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	25,292,959.09	311,729,845.76	32,862,484.61	11,482,297.43	1,135,425,821.70	1,516,793,408.59
三、减值准备						
1. 期初余额		787,904.05			9,146,859.73	9,934,763.78
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		787,904.05			9,146,859.73	9,934,763.78
四、账面价值						
1. 期末账面价值	233,166,864.36	241,168,953.59	24,075,221.75	15,576,812.43	5,047,104,265.40	5,561,092,117.53
2. 期初账面价值	235,378,906.12	264,196,355.71	24,468,887.63	17,170,874.90	4,234,740,942.63	4,775,955,966.99

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 4.77%

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深水水务	187,130,673.87			187,130,673.87
清新石化	94,757,351.42			94,757,351.42
金派环保	46,373,380.50			46,373,380.50
宣城富旺	248,866,043.41			248,866,043.41
四川天晟源	101,871,407.67			101,871,407.67
合计	678,998,856.87			678,998,856.87

(2) 商誉减值准备

无

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深水水务资产组	该商誉系公司收购深水水务时形成，深水水务作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组	生态化-水务	是
清新石化资产组	该商誉系公司收购博惠通时形成，博惠通作为独立的法人实体（现更名为清新石化），以其作为相应商誉所在的资产组	生态化-大气	是
金派环保资产组	该商誉系公司收购金派环保时形成，金派环保作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组	资源化-资源利用	是
宣城富旺资产组	该商誉系公司收购宣城富旺时形成，宣城富旺作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组	资源化-资源利用	是
天晟源资产组	该商誉系公司收购天晟源时形成，天晟源作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所在的资产组	生态化-生态修复	是

资产组或资产组组合发生变化

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

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

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	23,916,190.06	1,433,618.50	3,433,305.07		21,916,503.49
融资手续费	7,909,445.24		1,674,792.77		6,234,652.47
催化剂	8,490,782.88		2,525,399.40		5,965,383.48
厂房技改款	7,874,866.95		2,287,768.78		5,587,098.17
其他	4,867,759.82	1,846,187.11	1,425,791.34		5,288,155.59
合计	53,059,044.95	3,279,805.61	11,347,057.36		44,991,793.20

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	795,329,459.72	123,574,221.90	793,727,061.33	127,075,854.33
内部交易未实现利润	157,802,366.42	23,670,354.96	174,545,711.41	27,509,290.36

可抵扣亏损	430,525,653.71	75,525,444.04	395,704,285.08	74,944,802.42
收入确认原则差异	239,491,719.78	37,410,262.38	239,491,719.78	37,410,262.38
环境保护专用设备加计抵扣	71,397,224.18	11,871,278.02	71,397,224.18	11,871,278.02
租赁负债	72,480,122.20	10,413,833.41	67,731,823.94	9,658,745.23
其他权益工具投资公允价值变动	40,344,246.00	6,051,636.90	40,344,246.00	6,051,636.90
其他	211,860,866.57	35,279,843.55	132,281,468.49	21,941,106.77
合计	2,019,231,658.58	323,796,875.16	1,915,223,540.21	316,462,976.41

(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	491,452,102.68	113,160,197.71	314,501,838.19	68,310,728.60
资产加速折旧	58,101,756.75	10,366,694.95	58,101,756.75	10,366,694.95
交易性金融资产公允价值变动收益	27,466,589.65	6,866,647.42	27,466,589.65	6,866,647.42
使用权资产	53,827,546.28	8,042,206.83	62,423,356.23	8,824,376.51
合计	630,847,995.36	138,435,746.91	462,493,540.82	94,368,447.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-8,004,426.19	315,792,448.95	-8,808,469.13	307,654,507.28
递延所得税负债	-8,004,426.19	130,431,320.72	-8,808,469.13	85,559,978.35

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	41,431,505.75	88,892,618.60
可抵扣亏损	283,200,944.94	253,897,960.93
资产减值准备	37,860,500.73	29,216,040.38
合计	362,492,951.42	372,006,619.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	12,980,493.79	12,980,493.79	
2025 年	13,522,429.20	13,522,429.20	
2026 年	63,212,146.14	63,212,146.14	
2027 年	45,653,395.52	45,653,395.52	
2028 年	118,529,496.28	118,529,496.28	

2029 年	29,302,984.01		
合计	283,200,944.94	253,897,960.93	

其他说明

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购买长期资产款项	481,499,646.13		481,499,646.13	491,002,756.63		491,002,756.63
保证金（一年以上）	30,143,326.12		30,143,326.12	36,070,445.99		36,070,445.99
其他	29,781,148.41		29,781,148.41	26,441,028.93		26,441,028.93
合计	541,424,120.66		541,424,120.66	553,514,231.55		553,514,231.55

其他说明：

无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	108,260,005.53	108,260,005.53	保函押金、大额定期存单		101,592,283.70	101,592,283.70	保函押金、大额定期存单	
固定资产	3,441,029,524.31	1,728,724,626.01	借款抵押、质押、融资租赁、轮候查封、诉讼	注 1、注 2、注 4、注 5、注 7、注 10、注 14	3,448,048,918.01	1,853,876,966.68	借款抵押、质押、融资租赁、轮候查封、诉讼	注 1、注 2、注 4、注 5、注 7、注 10、注 14
无形资产	3,198,352,192.62	2,885,558,847.48	借款抵押、借款质押	注 3、注 12	3,406,740,978.96	2,945,001,813.68	借款抵押、借款质押	注 3、注 12
长期股权投资	3,835,262,363.04	3,835,262,363.04	借款质押、绿色债质押	注 3、注 6、注 8、注 9	3,826,780,731.74	3,826,780,731.74	借款质押、绿色债质押	注 3、注 6、注 8、注 9
应收账款	1,168,482,088.42	1,128,361,051.85	借款质押	注 2、注 3、注 13	718,303,356.43	689,508,599.18	借款质押	注 2、注 3、注 13
长期应收款	256,784,100.12	256,784,100.12	借款质押	注 15	259,351,206.86	259,351,206.86	借款质押	注 15
其他非流动资产	277,544,672.94	277,544,672.94	借款抵押	注 3	256,522,529.06	256,522,529.06	借款抵押	注 3
一年内到期的非流动资产	14,124,465.45	14,124,465.45	借款质押	注 15	13,975,849.80	13,975,849.80	借款质押	注 15
投资性房地产	11,584,238.39	8,720,357.23	借款质押	注 11	11,584,238.39	8,913,427.87	借款质押	注 11

合计	12,311,423,650.82	10,243,340,489.65			12,042,900,092.95	9,955,523,408.57		
----	-------------------	-------------------	--	--	-------------------	------------------	--	--

其他说明：

注 1：本公司将托克托分公司、徐州分公司、永城分公司、石柱分公司、本溪分公司的脱硫脱硝设施特许经营收费权，分别出质为本公司取得兴业金融租赁有限责任公司、招银金融租赁有限公司、中国外贸金融租赁有限公司、中银金融租赁有限公司、工银金融租赁有限公司的借款提供担保。

注 2：本公司下属节能技术，将重庆节能、平阴分公司的房屋及建筑物和机器设备、应收账款收益权、电费和蒸汽费收费权分别抵押和出质，分别为节能技术向中信金融租赁有限公司、招银金融租赁有限公司借款提供担保。

注 3：本公司下属国润水务，将荆溪排水、绵竹弘润、江安排水、江安供水、南充排水、自贡污水、内江污水、遂宁排水、资中排水、仪陇排水、富顺排水、雅安排水、雅安供水、贵阳排水、什邡排水、什邡供水、兴文供水、冕宁供水、冕宁排水、南部排水、个旧供水、个旧排水、荣经供水、荣经排水、绵阳弘润、昭通排水的特许经营权，绵竹排水特许经营权协议项下全部收益权，米易排水、米易供水的土地使用权等资产，绵竹弘润 100%股权、什邡弘润 100%股权，绵阳新永的收费权和固定资产分别抵押和出质为国润水务取得中国邮政储蓄银行、中国民生银行、交通银行、中国建设银行、内江市市中区农村信用合作社联合社、中国银行、中国农业银行、中国工商银行、个旧市农村信用合作联社、雅安农村商业银行股份有限公司、四川银行、国家开发银行、招银金融租赁有限公司的借款提供担保。

注 4：本公司之子公司博元科技将资源综合利用设备抵押，为其取得招银金融租赁有限公司、交银金融租赁有限责任公司的借款提供担保。

注 5：本公司之子公司博元科技向赤峰亿辰置业有限公司购买赤峰未来城 100 套房屋，未来城房屋于 2021 年转固。博元科技已支付购买款 1,320 万元。法院因亿辰公司与第三方诉讼纠纷将相应房屋轮候查封，本集团已提起诉讼，克什克旗循环经济工业园区管理委员会作为第三方担保人，本集团预计相应合同能够继续执行。

注 6：本公司将持有的博元科技 17,650 万股、盐城清新 10,000 万股、北京铝能清新环境技术有限公司 33,000 万股股权出质，为取得绿色债而接受四川发展融资担保股份有限公司的担保提供质押担保。

注 7：2021 年 7 月 9 日，山西平朔煤矸石发电有限公司与本公司就运营业务产生纠纷，导致相应特许经营权资产的使用权受限，具体详见第十节、十八、7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

注 8：本公司将持有的四川天晟源 60%股权、国润水务 70%股权、国润水务 30%股权及深水水务 55%股权分别出质给平安银行成都分行、交通银行股份有限公司四川省分行、招商银行成都分行及中信银行北京分行为取得相应并购贷款提供质押担保。

注 9：本公司之子公司北京清新环保将其持有宣城富旺 57%的股权出质，为取得招商银行股份有限公司成都分行的借款提供担保。

注 10：本公司之孙公司金派环保将房屋及建筑物（工业用房）及土地使用权抵押，为取得中国农业银行股份有限公司的借款提供担保。

注 11：本公司之孙公司深水环境将深水兆业持有的投资性房资产（1 套办公楼）抵押，为中国银行股份有限公司的借款提供担保。

注 12：本公司之孙公司松岗水务将深水水务持有的 49%股权以及特许经营收费权，分别抵押和出质，为中国银行股份有限公司的借款提供担保。

注 13：本公司之孙公司宁夏茂焯房屋将建筑物和机器设备、应收账款收益权，分别抵押和出质，为本公司取得招银金融租赁有限公司的借款提供担保。

注 14：本公司之孙公司宣城富旺将厂房及土地使用权抵押，为取得徽商银行股份有限公司宣城宣州支行的借款提供担保。

注 15：本公司之孙公司绵竹排水将绵竹市城乡供排水一体化 PPP 项目特许经营权协议项下全部收益权作为本公司取得中国农业银行股份有限公司成都银泰城支行的借款担保。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	90,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	3,594,070,248.73	2,740,158,230.38
借款利息	11,460,369.50	8,161,219.04
合计	3,795,530,618.23	2,918,319,449.42

短期借款分类的说明：

注 1：年末抵押借款系金派环保以工业用房及土地抵押向中国农业银行股份有限公司乌鲁木齐犁铍街（兵团）支行借款 3,000 万元。

注 2：宣城富旺以厂房及土地抵押向徽商银行股份有限公司宣城宣州支行借款 4,000 万元。

注 3：深水环境科技将持有的兆业工程的房产抵押为取得中国银行深圳新秀支行的短期借款 1,000 万元。

注 4：江苏安达以厂房及土地抵押向中国农业银行股份有限公司盐城中汇支行借款 1,000 万元。

注 5：年末保证借款系宣城富旺向上海浦东发展银行股份有限公司借款 1 亿元，由本公司为其提供担保。

注 6：人民币短期借款利率区间为 2.6%-3.8%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	6,763,866.44	192,675.50

其中：		
合计	6,763,866.44	192,675.50

其他说明：

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	240,501,887.37	224,310,699.79
合计	240,501,887.37	224,310,699.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,360,112,514.57	1,271,849,607.54
一年以上	716,991,406.84	804,524,188.00
合计	2,077,103,921.41	2,076,373,795.54

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	47,739,130.82	对方未催付
B 公司	41,395,874.65	对方未催付
C 公司	17,436,144.99	对方未催付
D 公司	11,767,683.76	对方未催付
E 公司	9,067,467.80	对方未催付
F 公司	7,563,653.40	对方未催付
G 公司	7,349,798.31	对方未催付
H 公司	7,038,139.90	对方未催付
I 公司	3,677,298.78	对方未催付
J 公司	5,280,010.24	对方未催付
K 公司	1,240,804.69	对方未催付
L 公司	4,547,869.15	对方未催付
合计	164,103,876.49	

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	378,100,396.35	183,177,775.53
其他应付款	793,913,021.03	519,333,496.30
合计	1,172,013,417.38	702,511,271.83

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	378,100,396.35	183,177,775.53
合计	378,100,396.35	183,177,775.53

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

本年末超过 1 年未支付的股利为 180,232,937.51 元，主要原因系对方未催收。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款及借款	379,533,571.32	136,549,691.43
应付股权转让款	207,592,416.00	199,073,400.00
限制性股票回购义务	66,145,415.00	96,865,950.00
保证金	40,910,288.02	43,048,278.43
代扣款项	65,779,842.01	36,731,472.03
备用金及待付报销	6,539,242.81	4,543,106.39
其他	27,412,245.87	2,521,598.02
合计	793,913,021.03	519,333,496.30

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A 公司	149,500,000.00	未到付款节点
B 公司	11,619,552.31	对方未催付
C 公司	11,227,679.23	对方未催付
D 公司	10,000,000.00	对方未催付
合计	182,347,231.54	

其他说明

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		102,538.43
合计	0.00	102,538.43

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	660,327,690.89	564,621,989.93
货款	200,717,346.95	101,618,278.40
供暖费	0.00	66,321,510.87
危废处置费	16,434,544.21	2,142,672.05
石膏款	156,195.93	156,195.93
合计	877,635,777.98	734,860,647.18

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
A 公司	97,233,741.07	项目未完工
B 公司	47,891,891.88	项目未完工
C 公司	36,591,633.76	项目未完工
D 公司	68,055,760.41	项目未完工
E 公司	18,677,119.09	项目未完工
F 公司	16,840,070.91	项目未完工
G 公司	13,639,220.64	项目未完工
H 公司	8,172,727.27	项目未完工
I 公司	10,580,621.50	项目未完工
J 公司	21,979,166.37	项目未完工
K 公司	7,157,737.27	项目未完工
L 公司	5,683,241.23	项目未完工
M 公司	6,150,442.48	项目未完工
合计	358,653,373.88	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

40、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	205,993,095.20	485,631,634.78	560,757,144.45	130,867,585.53
二、离职后福利-设定提存计划	4,472,566.80	46,044,631.62	45,634,282.07	4,882,916.35
三、辞退福利		9,591,424.50	9,591,424.50	
合计	210,465,662.00	541,267,690.90	615,982,851.02	135,750,501.88

(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	188,508,263.02	404,398,931.02	480,108,680.27	112,798,513.77
2、职工福利费	1,045,506.76	11,202,867.78	11,560,226.31	688,148.23
3、社会保险费	1,502,832.40	24,360,343.81	24,119,847.59	1,743,328.62
其中：医疗保险费	1,432,640.08	22,448,640.66	22,209,672.68	1,671,608.06
工伤保险费	54,136.19	1,419,675.45	1,406,508.03	67,303.61
生育保险费	16,056.13	492,027.70	503,666.88	4,416.95
4、住房公积金	420,218.95	31,372,884.45	29,918,309.22	1,874,794.18
5、工会经费和职工教育经费	14,160,361.41	6,574,632.71	7,222,524.84	13,512,469.28
其他短期薪酬	355,912.66	7,721,975.01	7,827,556.22	250,331.45
合计	205,993,095.20	485,631,634.78	560,757,144.45	130,867,585.53

(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	2,461,290.69	44,156,288.40	43,763,075.85	2,854,503.24
2、失业保险费	82,881.46	1,677,723.88	1,660,586.88	100,018.46
3、企业年金缴费	1,928,394.65	210,619.34	210,619.34	1,928,394.65
合计	4,472,566.80	46,044,631.62	45,634,282.07	4,882,916.35

其他说明

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	123,730,201.40	82,758,534.93
消费税	19,488,958.05	16,493,686.83
企业所得税	30,952,210.69	69,133,147.61
个人所得税	11,607,801.82	8,691,818.44
城市维护建设税	3,040,813.62	2,838,702.15
资源税	2,939,009.86	3,591,300.63
印花税	611,962.60	810,340.47
房产税	831,327.15	767,193.56
土地使用税	794,836.72	600,334.28
教育费附加（含地方教育费附加）	3,055,032.57	2,958,487.48
其他税费	12,585,042.32	560,640.53
合计	209,637,196.80	189,204,186.91

其他说明

无

42、持有待售负债

无

43、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	1,716,997,180.01	1,945,958,541.77
一年内到期的长期应付款	24,380,351.40	40,235,605.85
一年内到期的租赁负债	21,370,232.17	32,686,407.94
合计	1,762,747,763.58	2,018,880,555.56

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税	77,410,103.38	88,830,713.86
未终止确认的应收商业承兑汇票		36,542,803.05
合计	77,410,103.38	125,373,516.91

短期应付债券的增减变动：

无

45、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	4,373,542,023.96	4,748,051,197.67
抵押借款	150,471,268.50	
保证借款	363,855,258.38	336,247,575.56
信用借款	1,258,873,427.45	1,370,408,444.08
合计	6,146,741,978.29	6,454,707,217.31

长期借款分类的说明：

注 1：本公司将托克托分公司、徐州分公司、永城分公司、石柱分公司的房屋及建筑物和机器设备、脱硫脱硝设施特许经营收费权，分别抵押和出质为本公司取得兴业金融租赁有限责任公司、招银金融租赁有限公司、中国外贸金融租赁有限公司、中银金融租赁有限公司的借款提供担保。

注 2：年末保证借款为雅安清新向中国农业银行成都温江支行借款 21,013.04 万元，达州清新向中国工商银行股份有限公司达州通川支行借款 6,703.49 万元，金派固体向交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行借款 7,000.00 万元，均由本公司提供担保。雅安排水向雅安农村商业银行股份有限公司名山支行借款 1,946 万元，由四川发展国润水务投资有限公司提供担保。

注 3：清新节能将东台分公司、荆门分公司、霸州分公司、淄博分公司、邢台分公司、滕州分公司、老河口分公司、宣城分公司、咸宁分公司、易县分公司、芜湖分公司、宜昌分公司、兴山分公司、邯郸分公司、重庆清新节能、宁夏节能茂辉的机器设备以售后回租，清新环境担保的形式取得中信金融租赁有限公司、招银金融租赁有限公司的融资租赁。

注 4：深圳市深水松岗水务有限公司将持有的《松岗水质净化厂二期 BOT 项目特许经营协议》项下的收费权益、深圳市深水水务咨询有限公司持有的深圳市深水松岗水务有限公司股权（49%）质押及深圳市深水水务咨询有限公司提供的连带责任保证为取得中国银行深圳新秀支行的长期借款。

注 5：本公司下属国润水务将荆溪排水、绵竹弘润、江安排水、江安供水、南充排水、自贡污水、内江污水、遂宁排水、资中排水、仪陇排水、富顺排水、雅安排水、雅安供水、贵阳排水、什邡排水、什邡供水、兴文供水、冕宁供水、冕宁排水、南部排水、个旧供水、个旧排水、荣经供水、荣经排水、绵阳弘润、昭通排水的特许经营权、绵竹排水特许经营权协议项下全部收益权、绵竹弘润 100%股权、什邡弘润 100%股权、绵阳新永的收费权分别出质为国润水务取得中国邮政储蓄银行、中国民生银行、交通银行、中国建设银行、内江市市中区农村信用合作社联合社、中国银行、中国农业银行、中国工商银行、个旧市农村信用合作联社、四川银行、招银金融租赁有限公司的借款提供担保。

注 6：本公司下属国润水务将米易排水、米易供水的土地使用权等资产抵押为取得国家开发银行的借款提供担保。

注 7：长期借款的利率期间为 2.69%-4.63%。

注 8：本期不存在长期借款违约的情况。

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	218,555,290.64	199,769,553.00
未确认的融资费用	-34,221,457.94	-36,605,330.35
一年内到期的租赁负债	-21,370,232.17	-32,686,407.94
合计	162,963,600.53	130,477,814.71

其他说明：

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	57,903,199.06	78,963,870.34
专项应付款	64,147,943.00	64,147,943.00
合计	122,051,142.06	143,111,813.34

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	46,383,199.06	67,443,870.34
非金融机构借款	11,520,000.00	11,520,000.00

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
生态环境保护专项资金	33,036,651.00			33,036,651.00	用于生态环境保护专项资金
饮水安全管网延伸	17,180,000.00			17,180,000.00	用于饮水安全管网延伸
全域供水一体化	9,931,292.00			9,931,292.00	用于全域供水一体化
城市生活污水处理厂提标改造	2,000,000.00			2,000,000.00	用于城市生活污水处理厂提标改造
临溪河专项	2,000,000.00			2,000,000.00	用于临溪河专项
合计	64,147,943.00			64,147,943.00	

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	6,780,181.71	6,780,181.71	
预计更新改造费	160,400,784.03	105,995,482.01	
弃置费	44,076,449.96	43,100,299.94	
合计	211,257,415.70	155,875,963.66	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计更新改造费系按照《特许经营权协议》，对于为使有关基础设施在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，本集团根据预计的未来重置资产的成本，并结合重置时间以及货币的时间价值估计出折现率，对预期未来现金流出折现至其净值。

51、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	542,788,682.98	6,763,200.00	13,426,883.38	536,124,999.60	
未实现售后租回损益-融资租赁	10,329,384.27		1,710,359.94	8,619,024.33	售后回租
合计	553,118,067.25	6,763,200.00	15,137,243.32	544,744,023.93	

其他说明：

无

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,433,976,079.00				-9,587,500.00	-9,587,500.00	1,424,388,579.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,429,732,427.24			1,429,732,427.24
其他资本公积	59,300,748.88		21,264,512.13	38,036,236.75
合计	1,489,033,176.12		21,264,512.13	1,467,768,663.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年资本公积（其他资本公积）减少系激励对象限制性股票注销回购减少其他资本公积 21,133,035.00 元，联营企业其他权益变动导致其他资本公积减少 131,477.13 元；

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	96,914,950.00		30,720,535.00	66,194,415.00
合计	96,914,950.00		30,720,535.00	66,194,415.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本年库存股减少主要系回购注销激励对象限制性股票所致。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 34,292,609.10							- 34,292,609.10
其他权益工具投资公允价值变动	- 34,292,609.10							- 34,292,609.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 5,236,355.87	1,940,578.26				1,940,578.26		- 3,295,777.61
外币财务报表	- 5,236,355	1,940,578.26				1,940,578.26		- 3,295,777

折算差额	.87							.61
其他综合收益合计	39,528,964.97	1,940,578.26				1,940,578.26		37,588,386.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,433,439.94	2,555,936.86	2,257,826.94	15,731,549.86
合计	15,433,439.94	2,555,936.86	2,257,826.94	15,731,549.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、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	402,361,754.91			402,361,754.91
合计	402,361,754.91			402,361,754.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、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	3,200,510,586.86	3,230,719,994.50
调整后期初未分配利润	3,200,510,586.86	3,230,719,994.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,456,311.19	127,365,346.64
应付普通股股利	143,397,607.90	143,348,607,090.00
其他	0.00	14,226,146.38
期末未分配利润	3,128,569,290.15	3,200,510,586.86

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,921,435,939.60	3,168,361,976.23	3,615,201,836.38	2,890,336,950.76
合计	3,921,435,939.60	3,168,361,976.23	3,615,201,836.38	2,890,336,950.76

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	环境治理-大气		环境治理-水务		生态化-生态修复		节能-余热利用		低碳化-新能源工程		资源利用		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	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	752,780,926.63	630,606,885.36	1,193,740,565.60	800,114,053.22	40,322,806.48	29,564,797.56	266,901,198.16	232,649,881.70	55,221,238.94	30,727,929.66	1,612,469,203.79	1,444,698,428.73	3,921,435,939.60	3,168,361,976.23
其中：														
境内	747,210,951.84	606,693,407.03	1,193,740,565.60	800,114,053.22	40,322,806.48	29,564,797.56	266,901,198.16	232,649,881.70	55,221,238.94	30,727,929.66	1,612,469,203.79	1,444,698,428.73	3,915,865,964.81	3,144,448,497.90
境外	5,569,974.79	23,913,478.33											5,569,974.79	23,913,478.33
按商品转让的时间分类														
其中：														
某一时点转让	747,210,951.84	606,693,407.03	1,053,135,424.19	705,256,396.36	40,322,806.48	29,564,797.56	170,205,522.96	138,767,587.10	55,221,238.94	30,727,929.66	1,612,469,203.79	1,444,698,428.73	3,678,565,148.20	2,955,708,546.44

某一时段内转让	5,569,974.79	23,913,478.33	140,605,141.40	94,857,656.87			96,695,675.20	93,882,294.60					242,870,791.39	212,653,429.80
合计	752,780,926.63	630,606,885.36	1,193,740,565.60	800,114,053.22	40,322,806.48	29,564,797.56	266,901,198.16	232,649,881.70	55,221,238.94	30,727,929.66	1,612,469,203.79	1,444,698,428.73	3,921,435,939.60	3,168,361,976.23

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
销售商品	2024年6月30日	一般约定在产品交付后的0天至90天内	商品	是	无	无
提供服务	2024年6月30日	按合同约定的履约进度支付	服务	是	无	无

其他说明

无

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 6,392,278,212.56 元，其中，1,404,304,166.69 元预计将于 2024 年度确认收入，1,696,588,549.52 元预计将于 2025 年度确认收入，3,402,308,234.22 元预计将于 2026 年及以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	72,765,112.14	
城市维护建设税	10,265,565.61	9,024,448.24
教育费附加	7,333,392.85	4,183,951.12
资源税	8,137,898.66	6,184,863.78
房产税	4,071,927.18	3,093,394.95
土地使用税	4,442,648.16	3,168,734.29
车船使用税	31,214.26	63,415.47
印花税	2,530,438.52	2,127,713.95
地方教育附加	4,705,396.55	2,787,713.68
其他	2,134,642.51	494,714.71

合计	116,418,236.44	31,128,950.19
----	----------------	---------------

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	149,823,682.71	130,909,237.07
折旧及摊销	24,896,232.51	27,065,797.51
中介机构费用	9,740,473.31	13,823,176.68
招待费	5,587,001.29	5,175,106.13
租赁费	8,801,871.85	10,219,221.31
差旅费	5,451,043.02	4,531,556.58
汽车费用	2,364,147.16	3,191,545.98
会议费	653,669.42	1,454,638.88
办公费	2,354,977.74	4,926,837.83
其他	29,683,879.82	17,156,829.84
合计	239,356,978.83	218,453,947.81

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,357,913.83	19,741,790.51
中介服务费	604,742.78	2,403,835.46
招待费	943,223.39	1,380,021.21
差旅费	1,559,776.34	2,390,823.33
广告宣传费	1,286,463.36	388,065.06
其他	4,633,077.58	2,323,755.29
合计	30,385,197.28	28,628,290.86

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,862,811.42	24,061,284.15
材料消耗	2,591,240.30	1,818,329.71
差旅费	807,317.05	97,156.69
折旧与摊销	26,154,490.74	2,385,063.81
技术服务费	229,464.45	98,403.77
其他	1,788,917.55	2,345,482.54

合计	65,434,241.51	30,805,720.67
----	---------------	---------------

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	200,377,521.33	208,346,444.20
减：利息收入	3,782,480.06	5,490,212.99
汇兑净收益	1,836,149.59	0.00
加：汇兑净损失	0.00	7,182,921.78
金融机构手续费	3,833,996.14	7,114,786.45
其他支出	6,564,481.32	7,967,371.36
合计	205,157,369.14	225,121,310.80

其他说明：

无

67、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
供热管网建设配套费	8,807,966.57	8,383,151.05
宣州区生态环境焙烧炉烟气深度治理 减排项目	250,000.02	208,333.35
城市建设配套设施费	4,389,583.86	3,279,846.47
园区财政返还	15,919,893.00	30,054,226.42
专项扶持资金	1,237,735.85	1,710,000.00
稳岗补贴	301,615.50	200,172.56
高新企业补贴	530,000.00	401,700.00
增值税即征即退	46,761,959.13	44,353,439.30
增值税加计抵减	2,616,869.60	875,891.71
个税手续费返还	883,495.54	862,453.68
其他	2,278,959.00	1,399,156.14
合计	83,978,078.07	91,728,370.68

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-22,887,770.22	6,020,210.53
合计	-22,887,770.22	6,020,210.53

其他说明：

无

70、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	13,932,790.89	10,413,010.61
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-7,975,164.71	65,603.23
PPP 项目利息	16,492,339.26	17,314,433.98
点价模式下已点价部分的公允价值变动损益	22,743,341.62	-2,693,853.37
其他权益工具投资分红	24,000.00	0.00
合计	45,217,307.06	25,099,194.45

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	426,805.73	21,422.81
应收账款坏账损失	-29,394,404.85	-4,791,926.01
其他应收款坏账损失	-10,701,201.95	-4,926,251.98
合计	-39,668,801.07	-9,696,755.18

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	153,378.86	-1,731,667.81
十一、合同资产减值损失	-1,384,997.01	-1,533,960.86
合计	-1,231,618.15	-3,265,628.67

其他说明：

无

73、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
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	-539,336.41	93,052.34

其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益	-561,579.42	93,052.34
租赁提前终止	22,243.01	0.00

74、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
政府补助	87,566.00	574,229.84	87,566.00
无法支付的应付款项	325,028.70	891,355.86	325,028.70
已核销债权回款	0.00	688,932.54	0.00
未履行完合同的补偿款	0.00	955,189.24	0.00
非流动资产处置利得	0.00	339,194.04	0.00
违约赔偿收入	12,274,642.61	0.00	12,274,642.61
其他	2,574,742.69	143,929.98	2,574,742.69
合计	15,261,980.00	3,592,831.50	15,261,980.00

其他说明：

无

75、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	89,000.00	17,980.00	89,000.00
非流动资产毁损报废损失	482,575.58	432,694.40	482,575.58
赔偿金、违约金及罚款支出	697,300.76	593,071.88	697,300.76
诉讼赔款	85,603.00	0.00	85,603.00
其他	4,569,141.15	212,185.73	4,569,141.15
合计	5,923,620.49	1,255,932.01	5,923,620.49

其他说明：

无

76、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	66,527,379.98	51,994,433.98
递延所得税费用	-5,933,622.40	-19,441,609.19
合计	60,593,757.58	32,552,824.79

(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	170,528,158.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,579,223.84
子公司适用不同税率的影响	18,867,523.86
调整以前期间所得税的影响	3,843,919.48
非应税收入的影响	-9,697,364.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,700,133.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	25,339,726.18
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,039,404.93
所得税费用	60,593,757.58

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注第十节、七、57.其他综合收益

78、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
政府补助	22,665,632.95	28,251,981.75
利息收入	2,936,105.37	4,826,151.64
营业外收入	5,498,837.64	1,086,059.75
保证金及押金	29,318,768.10	19,921,320.30
往来款	105,020,821.37	331,970,565.60
其他	24,679,795.80	6,051,584.88
合计	190,119,961.23	392,107,663.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
支付的销售费用	4,577,415.22	5,253,079.64
支付的管理费用	39,702,591.44	51,549,943.60
支付的财务费用	2,113,863.83	5,559,680.66
保证金及押金	40,804,645.98	23,709,372.99
往来款	217,058,286.51	169,160,794.97
合同履行成本	8,716,301.04	8,052,442.81
其他	20,696,588.23	27,379,460.22
合计	333,669,692.25	290,664,774.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
收到专项资金	0.00	21,442.33
其他	0.00	25,500.00
合计	0.00	46,942.33

收到的重要的与投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

无

支付的重要的与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

无

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债租金	15,316,491.63	11,000,000.00
限制性股票-股权激励（未完成部分回购注销）	30,720,535.00	
支付各类融资费用		1,336,731.73
合计	46,037,026.63	12,336,731.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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

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

无

79、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	109,934,401.38	248,450,383.06
加：资产减值准备	-41,053,798.08	-12,962,383.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	342,203,449.01	322,705,803.29
使用权资产折旧	19,381,098.61	8,856,155.69
无形资产摊销	141,054,091.88	122,326,587.22
长期待摊费用摊销	11,347,057.36	13,049,836.79
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）	-561,579.42	-93,052.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	482,575.58	93,500.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	22,887,770.22	-6,020,210.53
财务费用（收益以“-”号填列）	205,157,369.14	225,121,310.80
投资损失（收益以“-”号填列）	45,217,307.06	-25,099,194.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,137,941.67	-28,159,211.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	44,871,342.37	5,471,316.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-285,077,733.38	-129,120,745.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-230,483,828.02	-269,003,459.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-206,178,370.19	-387,553,067.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	171,043,211.85	88,063,568.94
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		
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	865,347,344.05	1,012,508,991.77
减：现金的期初余额	1,089,152,197.09	1,439,533,701.82
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	-223,804,853.04	-427,024,710.05

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	125,045,312.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,008,746.19
其中：	
取得子公司支付的现金净额	122,036,565.81

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	99.20
其中：	
处置子公司收到的现金净额	99.20

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	865,347,344.05	1,089,152,197.09
其中：库存现金	612,073.71	709,138.64
可随时用于支付的银行存款	854,948,711.24	906,490,829.67
可随时用于支付的其他货币资金	16,307,187.14	105,309,023.46
三、期末现金及现金等价物余额	865,347,344.05	1,089,152,197.09

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,979,527.27	7.2258	43,206,868.15
欧元	35,845.31	7.4229	266,076.15
港币			
卢比	13,380,160.45	0.0833	1,115,089.19
应收账款			
其中：美元	3,213,030.33	7.2258	23,216,714.56
欧元			
港币			
卢比	77,717,044.37	0.0833	6,476,860.76
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	34,750,000.00	7.2258	251,096,550.00
合同资产			
其中：美元	7,791,711.55	7.2258	56,301,349.32
应付账款			
其中：卢比	472,548.00	0.0833	39,381.68

其他说明：

无

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

适用 不适用

本集团所属境外经营实体包括全资子公司 SPC 公司及本公司之分公司 Beijing SPC Environment Protection Tech Co., Ltd. (Project Office in India)，其注册及主要经营地分别为波兰共和国及印度，经营范围包括境内外发电厂设计、建设、投资、运营等，记账本位币分别为美元及卢比。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	5,099,344.57	5,843,200.75
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,759,155.84	1,632,095.89
与租赁相关的总现金流出	21,092,316.64	17,181,443.22

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
雪松大厦租赁费	799,999.98	0.00
颂德国际写字楼租赁费	256,398.94	0.00
合计	1,056,398.92	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,766,649.91	41,582,003.42
折旧及摊销	26,843,515.59	2,912,117.08
直接消耗的材料、燃料和动力	3,095,156.58	4,276,854.37
技术服务费	674,187.73	1,227,061.22
差旅费	929,583.90	1,496,919.72
其他	2,691,399.18	4,324,943.53
合计	80,000,492.89	55,819,899.34
其中：费用化研发支出	65,434,241.51	29,204,647.12
资本化研发支出	14,566,251.38	25,014,178.67

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
SCR 脱硝技术在油气混烧锅炉项目上工业化应用	2,166,394.50					2,166,394.50
裂解炉烟气超低温 SCR 脱硝技术研究和应用		1,762,688.24			1,146,587.82	616,100.42
大唐云冈热电二期有色烟羽成分解析及控制项目	4,213,376.97					4,213,376.97
低温催化脱硫脱硝一体化	11,227,268.22	893,358.18				12,120,626.40

工业节能技术研究	215,740.31	1,373,935.78				1,589,676.09
工业烟气除尘技术研究		1,505,957.50				1,505,957.50
工业烟气脱硫技术研究	30,387.75	4,578,117.31			161,114.33	4,447,390.73
固（危）废资源化利用		5,081,926.79				5,081,926.79
武乡西山发电厂 1 号机组脱硝精准喷氨技术研究及应用	4,531,428.86					4,531,428.86
新能源技术研究		477,794.93				477,794.93
制酸焙烧炉用金属高温滤袋器的研发项目	1,350,291.58					1,350,291.58
其他	4,677,845.07	5,338,886.08		2,141,714.32	2,674,387.79	5,200,629.04
合计	28,412,733.26	21,012,664.81		2,141,714.32	3,982,089.94	43,301,593.81

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
低温催化脱硫脱硝一体化	进行中	2024 年 12 月 31 日	自用	2021 年 05 月 27 日	中试报告
武乡西山发电厂 1 号机组脱硝精准喷氨技术研究及应用	进行中	2024 年 12 月 31 日	自用	2022 年 11 月 01 日	中试报告
大唐云冈热电二期有色烟羽成分解析及控制项目	进行中	2024 年 12 月 31 日	自用	2022 年 06 月 01 日	中试报告
SCR 脱硝技术在油气混烧锅炉项目上工业化应用	进行中	2024 年 12 月 31 日	自用	2022 年 07 月 01 日	中试报告
工业节能技术研究	进行中	2024 年 12 月 31 日	自用	2022 年 06 月 01 日	中试报告
固（危）废资源化利用	进行中	2024 年 12 月 31 日	自用	2022 年 11 月 01 日	中试报告
制酸焙烧炉用金属高温滤袋器的研发项目	进行中	2024 年 07 月 31 日	工业化生产	2023 年 11 月 01 日	中试报告

开发支出减值准备

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
昭通国润水务有限公司	2024年03月31日	200,364,160.00	80.00%	协议转让	2024年03月31日	控制权移交并支付大部分收购款项	29,248,384.45	8,488,140.55	-2,009,585.43
彝良国润水务有限公司	2024年01月31日	19,510,240.00	80.00%	协议转让	2024年01月31日	控制权移交并支付大部分收购款项	4,324,900.00	454,497.12	-430,278.31
绥江国润水务有限公司	2024年01月31日	22,887,680.00	80.00%	协议转让	2024年01月31日	控制权移交并支付大部分收购款项	2,847,500.00	304,149.00	151,399.15

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	昭通国润水务有限公司	彝良国润水务有限公司	绥江国润水务有限公司
--现金	200,364,160.00	19,510,240.00	22,887,680.00
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值			
--或有对价的公允价值			
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
--其他			
合并成本合计	200,364,160.00	19,510,240.00	22,887,680.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	200,364,160.00	19,510,240.00	22,887,680.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0	0	0

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	昭通国润水务有限公司		彝良国润水务有限公司		绥江国润水务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	900,876,937.45	730,031,924.81	76,683,720.96	59,570,089.70	35,263,659.66	24,542,564.81
货币资金	2,115,406.24	2,115,406.24	809,108.84	809,108.84	4,231.11	4,231.11
应收款项	44,097,539.66	44,097,539.66	16,222,579.53	16,222,579.53	4,373,625.80	4,373,625.80
存货	481,626.00	481,626.00	35,065.00	35,065.00	6,400.00	6,400.00
固定资产	3,646,420.80	3,646,420.80	2,555,707.98	2,555,707.98	2,420,223.36	2,420,223.36
无形资产	844,134,178.82	673,289,166.19	54,263,537.58	37,149,906.32	25,349,428.18	14,628,333.33
负债：	650,421,737.45	609,393,737.64	52,295,920.96	47,831,165.93	6,654,059.66	4,087,141.19
借款	135,110,501.01	135,110,501.01				
应付款项	153,958,571.14	153,958,571.14	26,430,394.14	26,430,394.14	897,264.24	897,264.24
递延所得税负债	41,027,999.80		4,464,755.03		2,566,918.47	
净资产	250,455,200.00	120,638,187.17	24,387,800.00	11,738,923.77	28,609,600.00	20,455,423.62
减：少数股东权益	50,091,040.00	24,127,637.43	4,877,560.00	2,347,784.75	5,721,920.00	4,091,084.72
取得的净资产	200,364,160.00	96,510,549.74	19,510,240.00	9,391,139.02	22,887,680.00	16,364,338.90

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

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

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置	丧失控制权时点的处置	丧失控制权时点的处置	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断	处置价款与处置投资对	丧失控制权之日剩余股	丧失控制权之日合并财	丧失控制权之日合并财	按照公允价值重新计量	丧失控制权之日合并财	与原子公司股权投资相

	价款	比例	方式		依据	应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	权的比例	务报表层面剩余股权的账面价值	务报表层面剩余股权的公允价值	剩余股权产生的利得或损失	务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
成都航大天泽环保科技有限公司	99.20	51.00 %	挂牌转让	2024年03月22日	已履行审批；已收到全部股权转让款；章程及董监高均已更换	26.92	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

其他说明：

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

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	
赤峰博元科技有限公司	250,000,000.00	赤峰	赤峰	煤焦油、粗酚、甲醇相关产品的生产与销售	70.60%		非同一控制下企业合并
北京新源天净环保技术有限公司	29,990,000.00	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
浙江清新天地环保技术有限公司	100,000,000.00	象山县	象山县	火电脱硫服务特许经营	65.00%		投资设立
北京康瑞新源净化技术有限公司	30,000,000.00	北京	北京	技术服务/销售	70.00%		投资设立
SPC EUROPE Sp. z o. o.	9,939,460.00	波兰	波兰	技术服务	100.00%		投资设立
北京清新环境节能技术有限公司	100,000,000.00	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
河北清新环境节能技术有限公司	10,000,000.00	石家庄	石家庄	余热利用		90.00%	非同一控制下企业合并
莒南清新热力有限公司	50,000,000.00	临沂	临沂	余热利用		100.00%	投资设立
宁夏节能茂焯余热发电有限公司	80,000,000.00	宁夏	临沂	余热利用		100.00%	非同一控制下企业合并
重庆清新节能技术有限公司	46,810,000.00	重庆	重庆	余热利用		100.00%	非同一控制下企业合并
山西省孝义市清泰节能环保科技有限公司	116,100,000.00	山西	孝义	节能管理服务		91.56%	投资设立
盐城清新环境技术有限公司	100,000,000.00	盐城	盐城	污染、废物治理	100.00%		投资设立
山东清新环保科技有限公司	50,000,000.00	济南	济南	污染、废物治理	60.00%		投资设立
山西清新环境技术有限公司	50,000,000.00	太原	太原	污染、废物治理	100.00%		投资设立
北京清新石化技术有限公司	15,000,000.00	北京	北京	技术服务/销售	80.00%		非同一控制下企业合并
天津新源环保设备有限公司	100,000,000.00	天津	天津	技术服务/销售	100.00%		投资设立
天津新清源环保技术有限公司	10,000,000.00	天津	天津	工程建设	100.00%		投资设立
贵州清新万峰能源科技有限公司	100,000,000.00	贵州	贵州	环境污染治理/技术服务/销售	51.00%		投资设立
雄安清新智慧科技有限	50,000,000.00	河北	保定	技术服务/销售	100.00%		投资设立

公司							
北京清新环境大气技术有限公司	100,000,000.00	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京清新祥赢环保科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	技术服务/销售		55.00%	投资设立
江苏清新机械制造有限公司	100,000,000.00	江苏	江苏	设备制造/销售、技术服务/销售		100.00%	投资设立
河北清新朗博环保工程有限公司	50,000,000.00	河北	石家庄	环保工程施工		55.00%	投资设立
四川恒哲建筑工程设计有限公司	10,000,000.00	四川	成都	建筑工程设计		100.00%	非同一控制下企业合并
四川景天图环保工程有限公司	10,000,000.00	四川	成都	建筑工程设计		100.00%	非同一控制下企业合并
四川清新环境科技有限公司	100,000,000.00	四川	四川	工程建设、技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京清新环境运营技术有限公司	100,000,000.00	北京	北京	技术服务/销售	100.00%		投资设立
北京清新环境资源利用技术有限公司	100,000,000.00	北京	北京	污废治理、技术服务/销售	100.00%		投资设立
鼎业再生资源回收利用有限公司	50,000,000.00	河北	唐山	再生资源回收		51.00%	非同一控制下企业合并
北京清新环保技术有限公司	100,000,000.00	北京	北京	技术咨询、技术开发	100.00%		投资设立
雅安清新环境科技有限公司	150,000,000.00	四川	四川	危险废物的收集、处置		90.00%	投资设立
新疆金派环保科技有限公司	120,910,079.00	新疆	新疆	危险废物的收集、处置和利用		51.00%	非同一控制下企业合并
新疆金派固体废物治理有限公司	30,000,000.00	新疆	新疆	危险废物的收集、处置和利用		100.00%	非同一控制下企业合并
达州清新环境科技有限公司	120,000,000.00	四川	达州	危险废物的收集、处置		100.00%	投资设立
宣城市富旺金属材料有限公司	40,000,000.00	安徽	宣城	危险废物的收集、处置和利用		57.00%	非同一控制下企业合并
四川发展国润水务投资有限公司	1,500,000,000.00	四川	成都	建设工程设计、施工	100.00%		同一控制下企业合并
南充国润排水有限公司	216,920,000.00	四川	南充	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
南部县国润排水有限公	70,000,000.00	四川	南充	污水处理、中水回收利		100.00%	同一控制下企业合并

司				用			
仪陇国润排水有限公司	145,000,000.00	四川	南充	污水处理及再生利用		95.00%	同一控制下企业合并
南充国润荆溪排水有限公司	20,000,000.00	四川	南充	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
自贡川水投污水处理有限公司	13,500,000.00	四川	自贡	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
资中国润排水有限公司	68,900,000.00	四川	资中	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
兴文国润供水有限公司	19,330,000.00	四川	宜宾	自来水生产、供、销		100.00%	同一控制下企业合并
兴文国润排水有限公司	1,000,000.00	四川	宜宾	污水收集、处理		100.00%	同一控制下企业合并
江安国润供水有限公司	40,000,000.00	四川	江安	自来水生产、供应		95.00%	同一控制下企业合并
江安国润排水有限公司	136,000,000.00	四川	江安	污水处理、污水净化后的再利用		95.00%	同一控制下企业合并
富顺国润排水有限公司	26,800,000.00	四川	富顺	污水处理及再生利用		100.00%	同一控制下企业合并
荥经县国润排水有限责任公司	75,000,000.00	四川	雅安	污水处理及再生利用		80.00%	同一控制下企业合并
荥经县国润供水有限责任公司	100,000,000.00	四川	雅安	自来水生产和供应		80.00%	同一控制下企业合并
雅安国润供水有限公司	140,000,000.00	四川	雅安	自来水生产和供应		90.00%	同一控制下企业合并
雅安弘润排水有限公司	180,000,000.00	四川	雅安	污水处理及再生利用		90.00%	同一控制下企业合并
冕宁国润供水有限公司	19,617,000.00	四川	凉山彝族自治州	自来水生产和供应		95.00%	同一控制下企业合并
冕宁弘润排水有限公司	67,383,000.00	四川	凉山彝族自治州	污水处理及再生利用		95.00%	同一控制下企业合并
绵竹国润供水有限公司	110,000,000.00	四川	绵竹	自来水生产和供应		90.00%	同一控制下企业合并
绵竹国润排水有限公司	100,000,000.00	四川	绵竹	污水处理及再生利用		90.00%	同一控制下企业合并
理县国润环境管理有限公司	4,500,000.00	四川	理县	污水处理、中水回收利用		95.00%	同一控制下企业合并
什邡国润供水有限公司	100,000,000.00	四川	德阳	自来水生产和供应		90.00%	同一控制下企业合并
什邡国润排水有限公司	100,000,000.00	四川	德阳	污水处理及再生利用		90.00%	同一控制下企业合并
贵阳弘润排水有限公司	66,000,000.00	贵州	贵阳	污水处理设施建设与管理		100.00%	同一控制下企业合并
米易国润清源排水有限公司	33,920,000.00	四川	攀枝花	污水处理及再生利用		51.00%	同一控制下企业合并
米易国润清源供水有限公司	39,500,000.00	四川	攀枝花	自来水生产和供应		51.00%	同一控制下企业合并
遂宁国润排	24,000,000	四川	遂宁	污水处理及		100.00%	同一控制下

水有限公司	.00			再生利用			企业合并
内江川水投 污水处理有 限公司	30,420,000 .00	四川	内江	污水处理及 再生利用		100.00%	同一控制下 企业合并
绵竹弘润城 市排水有限 公司	64,686,764 .44	四川	绵竹	污水处理、 中水回收利 用		95.00%	同一控制下 企业合并
什邡弘润城 市排水有限 公司	36,140,000 .00	四川	什邡	污水处理、 中水回收利 用		100.00%	同一控制下 企业合并
绵阳市新永 供水有限公 司	25,000,000 .00	四川	绵阳	自来水生 产、销售		56.00%	非同一控制 下企业合并
遂宁国润川 美自来水有 限公司	40,000,000 .00	四川	遂宁	自来水生产 和供应		51.00%	非同一控制 下企业合并
绵阳弘润清 源污水处理 有限公司	60,000,000 .00	四川	绵阳	污水处理及 再生利用		95.00%	投资设立
个旧国润供 水有限公司	18,857,100 .00	云南	个旧	自来水生产 和供应		70.00%	投资设立
个旧弘润排 水有限公司	34,285,700 .00	云南	个旧	污水处理及 再生利用		70.00%	投资设立
屏山国润水 务有限公司	5,000,000. 00	四川	宜宾	污水处理及 再生利用		51.00%	投资设立
西昌国润水 处理有限公 司	269,380,00 0.00	四川	西昌	污水处理及 再生利用		51.00%	投资设立
遂宁市鑫宇 自来水有限 公司	52,598,200 .00	四川	遂宁	自来水生产 和供应		51.00%	非同一控制 下企业合并
四川彭山供 排水股份有 限公司	55,020,000 .00	四川	眉山	自来水生产 和供应		60.00%	非同一控制 下企业合并
昭通国润水 务有限公司	100,000,00 0.00	云南	昭通	污水处理及 再生利用		80.00%	非同一控制 下企业合并
绥江国润水 务有限公司	22,000,000 .00	云南	昭通	污水处理及 再生利用		80.00%	非同一控制 下企业合并
彝良国润水 务有限公司	21,000,000 .00	云南	昭通	污水处理及 再生利用		80.00%	非同一控制 下企业合并
深圳市深水 水务咨询有 限公司	90,800,000 .00	深圳	深圳	工程咨询、 工程监理、 污水处理	55.00%		非同一控制 下企业合并
深圳市深水 松岗水务有 限公司	80,000,000 .00	深圳	深圳	污水处理		100.00%	非同一控制 下企业合并
深圳市深水 环境科技有 限公司	50,010,000 .00	深圳	深圳	污水处理		100.00%	非同一控制 下企业合并
深圳市深水 兆业工程顾 问有限公司	10,010,000 .00	深圳	深圳	工程监理		100.00%	非同一控制 下企业合并
深圳市深水 工程造价咨 询有限公司	5,010,000. 00	深圳	深圳	造价咨询		100.00%	非同一控制 下企业合并
江西省德馨 水务有限责 任公司	5,000,000. 00	江西	德兴	污水处理		60.00%	非同一控制 下企业合并

任公司							
川发（深圳）城市运营有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	设施运营		51.00%	非同一控制下企业合并
荣经县川发城市管理服务有限公司	10,000,000.00	四川	雅安	设施运营		26.50%	投资设立
深圳市深水坂雪岗水务有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	污水处理		100.00%	投资设立
深圳市佳耀生态环保科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	运营服务		56.70%	投资设立
中水君信工程勘察设计有限公司	50,000,000.00	四川	成都	勘察设计		51.00%	非同一控制下企业合并
深圳市深水横岗水务有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	污水处理		100.00%	投资设立
四川清润合环境科技有限公司	30,000,000.00	四川	成都	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	66.00%		投资设立
南充清润合环境科技有限公司	5,000,000.00	四川	南充	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广		60.00%	投资设立
自贡清润合环境科技有限公司	5,000,000.00	四川	自贡	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广		67.00%	投资设立
江苏安达环保科技有限公司	130,000,000.00	江苏	盐城	环保及建材机械研发、安装、制造	80.00%		非同一控制下企业合并
深圳清新环境技术有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	大气污染治理	100.00%		投资设立
四川省天晟源环保股份有限公司	45,000,000.00	四川	成都	环境治理	60.00%		非同一控制下企业合并
西藏晟源环境工程有限公司	9,600,000.00	西藏	拉萨	环境治理		100.00%	非同一控制下企业合并
四川省天晟源信息技术有限公司	5,000,000.00	四川	成都	环保信息化和在线监测		100.00%	非同一控制下企业合并
四川省昱洲环保技术有限责任公司	10,000,000.00	四川	成都	环境治理		100.00%	非同一控制下企业合并
四川国环碳科技有限公司	10,000,000.00	四川	成都	工业领域碳排放管理、		51.00%	投资设立

司				生态系统碳 汇			
---	--	--	--	------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

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
赤峰博元科技有限公司	29.40%	-6,319,761.60		67,014,682.04
深圳市深水水务咨询有限公司	45.00%	16,257,543.94	16,067,451.60	290,390,606.46
宣城市富旺金属材料有限公司	43.00%	22,188,387.92		231,542,116.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(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
赤峰博元科技有限公司	414,709,133.38	847,572,175.37	1,262,281,308.75	934,001,841.71	100,338,371.66	1,034,340,213.37	147,864,019.12	883,245,148.32	1,031,109,167.44	628,672,318.87	152,947,657.93	781,619,976.80

深圳市深水水务咨询有限公司	912,887.31 6.72	459,389.64 4.26	1,372,276.96 960.98	504,963.06 7.60	172,812.16 2.61	677,775.23 0.21	876,542.28 3.80	478,175.43 3.81	1,354,717.61	481,353.33 8.49	182,577.26 9.11	663,930.60 7.60
宣城市富旺金属材料有限公司	724,001.22 2.99	107,438.15 6.68	831,439.37 9.67	284,008.13 7.26	8,961,204.13	292,969.34 1.39	618,025.05 4.46	158,916.49 5.29	776,941.54 9.75	234,597.70 7.10	20,937.647 .96	255,535.35 5.06

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
赤峰博元科技有限公司	528,008,807.01	- 21,495.78 7.77	- 21,495.78 7.77	52,351,498.81	198,330,899.12	- 33,947,104.88	- 33,947,104.88	2,388,644.34
深圳市深水水务咨询有限公司	521,484,557.83	39,420,068.76	39,420,068.76	- 65,886,064.59	538,312,877.45	42,453,122.43	42,453,122.43	- 49,769,425.97
宣城市富旺金属材料有限公司	1,014,457,498.62	51,600,902.14	51,600,902.14	- 19,159,069.03	952,506,363.45	57,306,750.92	57,306,750.92	- 20,006,341.42

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(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

无

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	
北京清新诚和创业投资中心（有限合伙）	北京	北京	投资管理	50.78%	0.00%	权益法
北京铝能清新环境技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、大气污染治理	37.02%	0.00%	权益法

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：

无

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：

无

(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
	北京清新诚和创业投资中心（有限合伙）	北京清新诚和创业投资中心（有限合伙）
流动资产	320,650,022.60	322,862,032.61
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计	320,650,022.60	322,862,032.61
流动负债		35,131.62
非流动负债		
负债合计		35,131.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	320,650,022.60	322,826,900.99
按持股比例计算的净资产份额	162,826,081.48	163,931,500.32
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	170,212,173.65	171,317,592.50

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	-17,739.05	-32,949.80
所得税费用		
净利润	-2,176,878.39	-664,264.94
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

无

(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
	北京铝能清新环境技术有限公司	北京铝能清新环境技术有限公司
流动资产	533,702,139.53	714,856,534.62
非流动资产	1,059,379,954.39	1,122,701,584.07
资产合计	1,593,082,093.92	1,837,558,118.69
流动负债	359,739,389.04	641,823,287.30
非流动负债	746,655.72	746,655.72
负债合计	360,486,044.76	642,569,943.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,232,596,049.16	1,194,988,175.67
按持股比例计算的净资产份额	456,307,057.40	442,384,622.63
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	482,388,837.36	468,466,402.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	212,765,162.31	250,120,682.19
净利润	37,963,025.12	43,272,099.63
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	37,963,025.12	43,272,099.63
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(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：		
投资账面价值合计	195,650,112.36	30,195,736.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,228,846.74	-2,000,000.00
--综合收益总额	-1,228,846.74	-2,000,000.00
联营企业：		
投资账面价值合计	96,090,591.69	94,306,411.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,784,179.85	7,112,657.60
--综合收益总额	1,784,179.85	7,112,657.60

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	542,788,682.98	6,763,200.00	0.00	13,426,883.38	0.00	536,124,999.60	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	36,332,623.40	44,774,132.31
营业外收入	87,566.00	574,229.84

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管

理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元及和卢比有关，除本集团境外分公司、全资子公司及集团总部的部分采购以美元结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至 2024 年 6 月 30 日，除本附注“七、81.外币货币性项目”所述资产及负债的美元、欧元、卢比等余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、卢比等外币计价的资产和负债余额产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务为借款，其中人民币计价的浮动利率借款金额合计为 704,119.02 万元（2023 年 12 月 31 日：816,137.10 万元），人民币计价的固定利率合同金额为 460,927.04 万元（2023 年 12 月 31 日：313,079.25 万元）。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售能源化工产品、铜制品等，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，主要包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本集团主要客户为大型电厂、新能源公司、城乡建设局及园区管委会，为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，除应收账款和其他应收款前五名外，无其他重大信用集中风险。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为筹资的主要资金来源。截至 2024 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 620,770.94 万元（2023 年 12 月 31 日：321,924.03 万元）。因此，本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

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

适用 不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

适用 不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		43,580,060.51		43,580,060.51

(3) 衍生金融资产		43,580,060.51		43,580,060.51
(三) 其他权益工具投资			18,936,114.00	18,936,114.00
(六) 应收款项融资		54,535,656.87		54,535,656.87
(七) 其他非流动金融资产			2,447,228.20	2,447,228.20
持续以公允价值计量的资产总额		98,115,717.38	21,383,342.20	119,499,059.58
(六) 交易性金融负债		6,763,866.44		6,763,866.44
衍生金融负债		6,763,866.44		6,763,866.44
持续以公允价值计量的负债总额		6,763,866.44		6,763,866.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

本集团列入第二层次公允价值计量的金融工具主要为持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票（应收款项融资）和结构性存款。本集团持有的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行，到期期限通常不超过 6 个月，信用风险极低。资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

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

本集团列入第三层次公允价值计量的金融工具主要为持有的未上市股权投资。本集团对重大的未上市股权投资采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场乘法，估值技术的输入值主要包括可比上市公司的 PE 倍数、PB 倍数以及缺乏市场流动性折扣参数等。使用的主要的不可观察输入值为缺乏市场流动性折扣。缺乏市场流动性折扣越高，公允价值越低。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，2024 年 6 月 30 日的财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近其公允价值。

9、其他

无

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
四川省生态环保产业集团有限责任公司	四川	投资等	498,248.2528 万元	41.57%	41.57%

本企业的母公司情况的说明

母公司主要经营范围：建设工程设计；建设工程监理；建设工程施工；城市生活垃圾经营性服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：水污染治理；大气污染治理；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；生态恢复及生态保护服务；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售；市政设施管理；合同能源管理；环保咨询服务；环境保护专用设备销售；园区管理服务；生态资源监测，节能管理服务；建筑材料销售；机械设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电气设备修理；仪器仪表修理；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程管理服务；以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本企业最终控制方是四川省政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十节、十、1.（1）企业集团的构成。

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第十节、十、3.（1）重要的合营企业或联营企业。

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

大连理工环境工程设计研究院有限公司	本集团之合营企业
内蒙古新超建材科技有限公司	本集团之合营企业
Primarine GmbH	本集团之合营企业
北京铝能清新环境技术有限公司	本集团之联营企业
深圳市芦苇生态环境科技服务有限公司	本集团之联营企业
四川大润环境科技集团有限公司	本集团之联营企业
成都金昇水务工程有限公司	本公司子公司联营企业
成都瀚域城市环卫服务有限公司	本公司子公司联营企业

其他说明

无

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
四川能投屏山电力有限公司	与本公司同受最终控制方控制
成都国泰弘盛商业管理有限公司	与本公司同受最终控制方控制
绵阳市丰谷酒业有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川川化永鑫建设工程有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
西南联合产权交易所有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
北川发展供水有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
叙镇铁路有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
北川发展污水处理有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
北川发展垃圾处理有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
攀枝花川发龙蟒新材料有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川蜀道清洁能源集团有限公司	与本公司同受最终控制方控制
德阳川发龙蟒新材料有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川发展中恒能环境科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川发展天瑞矿业有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川省交通建设集团有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
攀枝花普润达置地开发有限公司	与本公司同受最终控制方控制
兴文县博海天投项目开发有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
成都客车股份有限公司	与本公司同受最终控制方控制
雅安川西数据湖信息技术有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川新筑通工汽车有限公司	与本公司同受最终控制方控制
龙蟒大地农业有限公司	与本公司同受最终控制方控制
雅安川能环境管理有限公司	与本公司同受最终控制方控制
达州佳境环保再生资源有限公司	与本公司同受最终控制方控制
眉山国润金象排水有限公司	与本公司同受最终控制方控制
湖北龙蟒磷化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川发展（控股）有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川智能交通系统管理有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川发展川渝合作产业园实业有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川国兴商务信息服务有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川铁投宏锦房地产开发有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川川投船重环境科技有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川齐宏建筑工程有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川能投兴文电力有限公司	与本公司同受最终控制方控制
青神川能水务有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川龙蟒磷化工有限公司	与本公司同受最终控制方控制
绵阳西南科技大学创业投资管理有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川裕健药业有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川宏明博思药业有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川发展天盛矿业有限公司	与本公司同受最终控制方控制

四川川投水务集团中江供排水有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川发展华西两业融合产业园建设管理有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川省移民工程建设监理有限公司	与本公司同受最终控制方控制
达州上实环保有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川川投水务集团剑阁有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川省辐射环境影响评价治理有限责任公司	与本公司同受最终控制方控制
四川省有色冶金研究院有限公司	与本公司同受最终控制方控制
四川能投化学新材料有限公司	与本公司同受最终控制方控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
北京铝能清新环境技术有限公司	采购商品	71,698.11		否	0.00
成都国泰弘盛商业管理有限公司	房租及物业费	1,009,781.96		否	2,303,926.95
大连理工大学环境工程设计研究院有限公司	接受劳务	1,184,907.05		否	22,267,595.50
西南联合产权交易所有限责任公司	接受劳务	194.34		否	283.02
四川丰谷酒业销售有限责任公司	采购商品	231,292.00		否	543,728.00
四川国兴商务信息服务有限公司	接受劳务	34,678.30		否	0.00
绵阳西南科技大学创业投资管理服务有限公司	接受劳务	8,750.00		否	0.00
四川能投兴文电力有限公司	采购商品	2,447,116.33		否	0.00
四川能投屏山电力有限公司	采购商品	296,780.60		否	0.00
四川省移民工程建设监理有限公司	接受劳务	47,169.81		否	0.00
四川智能交通系统管理有限责任公司	接受劳务	2,018.70		否	0.00

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
四川省生态环保产业集团有限责任公司	提供劳务	943,396.23	2,123,780.01
北京铝能清新环境技术有限公司	提供劳务	9,117,811.97	0.00
北川发展供水有限责任公司	提供劳务	377,358.49	377,358.49
北川发展污水处理有限责任公司	销售商品	235,849.06	0.00
北川发展垃圾处理有限责任公司	提供劳务	235,849.06	0.00
四川新筑通工汽车有限公司	提供劳务	30,082.68	88,676.90
德阳川发龙麟新材料有限公司	工程监理	0.00	166,509.43
深圳市芦苇生态环境科技服务有限公司	提供劳务	289,594.19	819,564.00
成都金昇水务工程有限公司	提供劳务	0.00	294,507.91

成都瀚域城市环卫服务有限公司	提供劳务	0.00	116,299.05
四川大润环境科技集团有限公司	提供劳务	0.00	171,063.75
四川发展中恒能环境科技有限公司	提供劳务	0.00	37,264.16
绵阳市丰谷酒业有限责任公司	销售商品	596,084.81	530,855.49
大连理工大学环境工程设计研究院有限公司	提供劳务	0.00	610,333.43
成都客车股份有限公司	造价咨询费	29,440.00	0.00
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	提供劳务	45,090.06	0.00
攀枝花普润达置地开发有限公司	提供劳务	47,984.73	0.00
四川川投水务集团中江供排水有限公司	造价咨询费	45,283.02	0.00
四川发展华西两业融合产业园建设管理有限责任公司	提供劳务	341,968.66	0.00
四川发展天瑞矿业有限公司	提供劳务	762,274.49	0.00
四川发展天盛矿业有限公司	提供劳务	289,078.14	0.00
四川宏明博思药业有限公司	提供劳务	65,908.93	0.00
四川能投化学新材料有限公司	提供劳务	1,203,667.28	0.00
四川裕健药业有限公司	提供劳务	30,857.63	0.00
达州佳境环保再生资源有限公司	销售商品	5,267.69	0.00
达州上实环保有限公司	危险废物处置	4,482.78	0.00
四川省辐射环境评价治理有限责任公司	危险废物处置	1,761.89	0.00
青神川能水务有限公司	危险废物处置	65,556.75	0.00
眉山国润金象排水有限公司	危险废物处置	47,460.85	0.00
四川省有色冶金研究院有限公司	危险废物处置	1,775.79	0.00
四川川投水务集团剑阁有限公司	危险废物处置	4,245.28	0.00
四川川投船重环境科技有限公司	危险废物处置	49,221.60	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
成都国泰弘盛商业管理有限公司	房屋建筑物	562,123.58	780,445.66	0.00	0.00	1,316,260.30	1,699,831.51	70,384.00	431,390.29	0.00	21,035,580.93

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆节能	8,633,025.67	2021年04月28日	2026年04月28日	否
节能技术	214,643,033.74	2021年05月06日	2026年05月06日	否
雅安清新	119,210,199.83	2023年03月10日	2038年01月08日	否
雅安清新	47,250,000.00	2023年03月14日	2038年01月08日	否
雅安清新	2,484,548.25	2023年04月24日	2037年06月07日	否
雅安清新	3,107,483.80	2023年07月10日	2037年06月07日	否
雅安清新	12,655,544.18	2023年07月14日	2037年06月07日	否
雅安清新	4,861,975.50	2023年10月09日	2037年06月07日	否
雅安清新	2,340,040.30	2024年02月07日	2037年06月07日	否
雅安清新	18,220,613.52	2024年02月07日	2037年06月07日	否
达州清新	46,914,001.00	2023年01月10日	2036年11月25日	否
达州清新	9,822,062.00	2023年10月19日	2036年11月25日	否
达州清新	10,298,790.00	2023年06月09日	2036年11月25日	否
北京清新环保	175,875,000.00	2022年07月20日	2029年07月19日	否
金派固体	70,000,000.00	2023年06月16日	2030年12月01日	否
宣城富旺	30,500,000.00	2023年12月08日	2027年06月07日	是
宣城富旺	34,400,000.00	2023年12月11日	2027年06月07日	是
宣城富旺	12,100,000.00	2023年12月15日	2027年06月07日	是
宣城富旺	9,800,000.00	2023年12月18日	2027年06月07日	是
宣城富旺	13,200,000.00	2023年12月19日	2027年06月07日	是
宣城富旺	9,800,000.00	2024年05月23日	2028年05月20日	否
宣城富旺	13,200,000.00	2024年05月24日	2028年05月20日	否
宣城富旺	9,500,000.00	2024年05月27日	2028年05月20日	否
宣城富旺	12,600,000.00	2024年05月28日	2028年05月20日	否
宣城富旺	10,000,000.00	2024年05月29日	2028年05月20日	否
宣城富旺	10,500,000.00	2024年05月30日	2028年05月20日	否
宣城富旺	10,000,000.00	2024年05月31日	2028年05月20日	否
宣城富旺	12,000,000.00	2024年06月03日	2028年05月20日	否
宣城富旺	12,400,000.00	2024年06月04日	2028年05月20日	否

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
四川省生态环保产业集团有限责任公司	210,000,000.00	2018年09月07日	2030年06月21日	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	67,200,000.00	2018年09月07日	2030年06月21日	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	6,805,000.00	2020年02月26日	2030年02月24日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	13,670,200.00	2019年09月30日	2029年09月26日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	22,200,000.00	2017年03月29日	2030年01月16日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	13,197,761.20	2018年12月26日	2028年12月20日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	97,400,000.00	2020年04月30日	2034年04月30日	是

四川省生态环保产业集团有限责任公司	46,000,000.00	2020年08月21日	2034年08月21日	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	13,000,000.00	2018年05月11日	2027年12月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	32,869,100.00	2019年06月28日	2034年06月10日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	19,800,000.00	2019年08月22日	2029年08月21日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	2,400,000.00	2020年01月20日	2030年01月18日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	23,000,000.00	2019年09月20日	2030年07月11日	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	144,000,000.00	2020年09月20日	2030年07月11日	是
四川省生态环保产业集团有限责任公司	82,174,879.69	2020年09月16日	2032年10月22日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	110,743,221.99	2020年12月29日	2035年12月28日	否
四川省生态环保产业集团有限责任公司	23,020,000.00	2021年06月30日	2031年06月29日	否

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,527,438.10	4,527,200.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京铝能清新环境技术有限公司	4,905,989.10	1,703,536.53	4,925,989.10	1,703,536.55

应收账款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	5,551,581.80	48,853.92	4,551,581.80	40,053.92
应收账款	北川发展供水有限责任公司	2,570,980.16	19,104.63	2,170,980.16	50,648.71
应收账款	北川发展污水处理有限责任公司	1,946,749.48	14,931.40	1,696,749.48	78,771.40
应收账款	成都客车股份有限公司	487,048.23	31,087.97	884,971.69	7,787.75
应收账款	北川发展垃圾处理有限责任公司	714,594.34	4,088.43	464,594.34	4,088.43
应收账款	四川省交通建设集团有限责任公司	6,000.00	52.80	6,000.00	52.80
应收账款	达州佳境环保再生资源有限公司	5,677.15	63.66	17,050.00	150.04
应收账款	眉山国润金象排水有限公司	31,654.81	277.52	1,086.97	9.57
应收账款	湖北龙麟磷化工有限公司	400.00	40.00	400.00	40.00
应收账款	南漳龙麟磷制品有限责任公司	320.00	320.00	320.00	320.00
应收账款	攀枝花普润达置地开发有限公司	2,700.00	23.76	0.00	0.00
应收账款	四川宏明博思药业有限公司	69,863.47	614.80	0.00	0.00
应收账款	四川新筑通工汽车有限公司	3,000.00	26.40	0.00	0.00
应收账款	四川裕健药业有限公司	32,709.09	287.84	0.00	0.00
应收账款	四川能投化学新材料有限公司	2,677,316.55	17,394.10	0.00	0.00
应收账款	青神川能水务有限公司	18,073.16	119.01	0.00	0.00
应收账款	四川省有色冶金研究院有限公司	4,039.93	352.00	0.00	0.00
应收账款	四川川投水务集团中江供排水有限公司	237,920.16	1,132.26	0.00	0.00
应收账款	深圳市芦苇生态环境科技服务有限公司	807,529.60	7,106.26	0.00	0.00
预付款项	四川智能交通系统管理有限责任公司	502.00	0.00	767.00	0.00
预付款项	西南联合产权交易所有限责任公司	0.00	0.00	150.00	0.00
预付款项	四川发展（控股）有限责任公司	0.00	0.00	8,473.56	0.00
预付款项	成都国泰弘盛商业管理有限公司	779,415.05	0.00	0.00	0.00
预付款项	大连理工环境工程设计研究院有限公司	8,150.94	0.00	0.00	0.00
其他应收款	西南联合产权交易所有限责任公司	14,419,200.00	1,439,967.99	14,428,600.00	84,600.52
其他应收款	内蒙古新超建材科技有限公司	5,683,100.06	31,017.69	5,441,700.04	31,017.69
其他应收款	Primarine GmbH	3,461,200.00	3,461,200.00	3,461,200.00	3,461,200.00
其他应收款	四川发展川渝合作产业园实业有限责任公司	312,885.59	31,288.56	312,885.59	1,783.45
其他应收款	四川国兴商务信息服务有限公司	0.00	0.00	36,759.00	209.53
其他应收款	四川铁投宏锦房地产开发有限公司	378,000.00	3,326.40	10,000.00	57.00
合同资产	深圳市芦苇生态环境科技服务有限公司	0.00	0.00	900,159.44	7,921.40
合同资产	四川铁投宏锦房地产开发有限公司	10,000.00	88.00	378,000.00	3,326.40
合同资产	成都客车股份有限公司	0.00	0.00	126,861.64	1,116.38
合同资产	叙镇铁路有限责任公司	97,282.20	856.08	97,282.20	856.08

合同资产	四川川投船重环境科技有限公司	76,000.00	668.80	38,000.00	334.40
合同资产	四川发展川渝合作产业园实业有限责任公司	0.00	0.00	15,107.94	132.95
合同资产	四川发展华西两业融合产业园建设管理有限责任公司	362,486.78	3,189.88	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京铝能清新环境技术有限公司	33,587,704.46	33,587,704.46
应付账款	四川川化永鑫建设工程有限责任公司	112,000.00	336,000.00
应付账款	四川能投兴文电力有限公司	357,992.06	74,513.94
应付账款	四川齐宏建筑工程有限公司	0.00	39,955.12
应付账款	成都国泰弘盛商业管理有限公司	92,903.94	0.00
应付账款	大连理工大学环境工程设计研究院有限公司	10,308,108.71	0.00
应付账款	四川能投屏山电力有限公司	101,581.43	0.00
应付账款	达州上实环保有限公司	3,349.27	0.00
合同负债	攀枝花川发龙麟新材料有限公司	22,269,026.55	22,269,026.55
合同负债	四川龙麟磷化工有限公司	899,400.00	795,929.20
合同负债	北京铝能清新环境技术有限公司	458,999.19	134,999.19
合同负债	北川发展污水处理有限责任公司	0.00	29,980.30
合同负债	青神川能水务有限公司	0.00	37,317.25
合同负债	四川发展天盛矿业有限公司	310,433.96	0.00
合同负债	四川发展天瑞矿业有限公司	30,000.00	0.00
其他应付款	四川省生态环保产业集团有限责任公司	10,194,546.06	11,254,555.64
其他应付款	西南联合产权交易所有限责任公司	0.00	171,446.42
应付股利	四川省生态环保产业集团有限责任公司	103,093,518.40	22,292,493.69

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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(股)	金额
管理人员							84,000	273,000.00
研发人员							84,000	273,000.00
合计							168,000	546,000.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

报告期内，2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 1 名激励对象因主动辞职，本公司回购其限制性股票的价格为 3.25 元/股，回购股票数量为 8.4 万股，回购资金总额为人民币 273,000.00 元；1 名激励对象因公司裁员离职，本公司回购其限制性股票的价格为 3.25 元/股，回购股票数量为 8.4 万股，回购资金总额为人民币 287,445.17 元（含利息）。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价与授予价格的差价确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	本公司股票在授予日的市场价格。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,435,157.06
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

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

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团尚有已签订但未支付的大额发包合同支出共计 164,912.54 万元，具体情况如下：

单位：万元

序号	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间
项目 1	101,577.08	600.00	100,977.08	2024 年
项目 2	14,058.73	6,279.29	7,779.44	2020 年
项目 3	9,742.41	2,912.11	6,830.30	2024 年
项目 4	8,989.23	2,696.77	6,292.46	2024 年
项目 5	17,000.00	12,214.70	4,785.30	2024 年
项目 6	5,959.37	1,416.87	4,542.50	2024 年
项目 7	26,022.33	21,672.69	4,349.64	2020 年
项目 8	16,640.66	14,167.58	2,473.08	2019 年
项目 9	3,800.09	1,356.55	2,443.54	2026 年
项目 10	4,035.01	1,880.34	2,154.67	2026 年
项目 11	4,209.07	2,292.82	1,916.25	2024 年
项目 12	10,852.44	9,107.08	1,745.36	2024 年
项目 13	1,867.44	173.77	1,693.67	2024 年
项目 14	10,324.42	8,858.82	1,465.60	2019 年
项目 15	4,621.47	3,180.91	1,440.56	2018 年
项目 16	1,729.34	419.67	1,309.67	2024 年
项目 17	2,562.32	1,388.18	1,174.15	2026 年
项目 18	5,679.73	4,543.60	1,136.13	2024 年
项目 19	1,139.35	168.94	970.42	2024 年
项目 20	1,481.83	637.90	843.93	2024 年
项目 21	1,018.00	193.68	824.32	2024 年
项目 22	3,870.74	3,095.97	774.77	2024 年
项目 23	1,245.00	498.00	747.00	2024 年
项目 24	2,950.88	2,262.88	688.00	2020 年
项目 25	3,080.73	2,432.59	648.13	2024 年
项目 26	3,052.38	2,411.22	641.16	2026 年
项目 27	3,258.84	2,623.81	635.03	2019 年
项目 28	11,918.89	11,304.86	614.03	2022 年
项目 29	3,518.03	2,944.46	573.57	2019 年
项目 30	1,086.91	529.99	556.92	2026 年
项目 31	1,056.03	674.40	381.63	2023 年
项目 32	1,848.32	1,571.07	277.25	2024 年

项目 33	1,263.62	1,010.90	252.72	2026 年
项目 34	2,158.04	1,937.00	221.04	2024 年
项目 35	1,936.94	1,740.06	196.88	2026 年
项目 36	1,957.42	1,788.07	169.35	2023 年
项目 37	1,067.00	920.51	146.49	2024 年
项目 38	2,259.69	2,146.71	112.98	2023 年
项目 39	2,290.34	2,221.63	68.71	2022 年
项目 40	19,288.38	19,231.50	56.88	2024 年
项目 41	7,369.53	7,367.60	1.93	2024 年
合计	329,788.04	164,875.49	164,912.54	--

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司为子公司提供的担保，详见本附注十四、5.（4）关联担保情况所述内容。除上述或有事项外，截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无其他需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本集团的经营业务划分为 5 个

报告分部，这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团的报告分部分别为：大气治理、水治理、生态修复、余热利用及资源利用。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	环境治理- 大气	环境治理- 水务	生态化-生 态修复	节能-余热 利用	资源利用	分部间抵销	合计
营业收入	808,002,165.57	1,193,740,565.60	40,322,806.48	266,901,198.16	1,612,469,203.79	0.00	3,921,435,939.60
其中：对外交易	759,776,939.09	1,191,240,434.33	40,322,806.48	266,901,198.16	1,612,449,395.69	0.00	3,870,690,773.75
分部间交易	48,225,226.48	2,500,131.27		0.00	19,808.10	0.00	50,745,165.85
营业费用	837,488,738.07	1,019,872,078.38	47,963,727.01	268,834,355.11	1,586,087,241.58	0.00	3,760,246,140.15
营业利润	29,486,572.50	173,868,487.22	7,640,920.53	1,933,156.95	26,381,962.21	0.00	161,189,799.45
资产总额	17,111,935,266.31	10,292,539,309.06	318,878,800.11	2,099,804,468.20	4,018,223,831.55	8,286,387,480.95	25,554,994,194.28
负债总额	10,614,362,321.90	6,672,160,274.76	154,272,608.98	1,701,599,348.64	2,997,351,785.47	4,466,461,804.07	17,673,284,535.68
补充信息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
折旧和摊销费用	190,174,767.05	61,893,240.17	6,320,350.39	59,296,267.67	56,473,983.96	0.00	374,158,609.24

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 公司与山西平朔煤矸石发电有限责任公司合同纠纷一案

2015年6月26日，本公司与平朔电厂签订《山西平朔煤矸石发电有限公司2×300MW机组烟气脱硫除尘超低排放改造(BOT模式)合同》(以下简称《平朔BOT合同》)，BOT合同约定本公司投资建设并运营环保设施，特许经营期限为20年，运营期满后环保资产无偿移交给平朔电厂，并约定环保设施投资金额为8,303万元。

2021 年 6 月 1 日，平朔电厂单方面发出《解除合同通知书》，本公司对此回函不予认可。双方就此事相互提起诉讼。

2022 年 5 月 31 日，本公司收到法院一审判决书，支持本公司要求平朔电厂支付 2,709.54 万元运营费的诉讼请求，驳回了平朔电厂的主要反诉请求，支持其要求本公司支付施工期间电费 504.76 万元的请求。随后双方上诉。

2022 年 12 月 12 日，公司收到此案二审判决书。二审判决支持本公司部分上诉请求，将一审判决支持的施工期间电费由 504.76 万元改判为 6.10 万元，同时驳回了平朔电厂的上诉请求。

2022 年 12 月 20 日，公司收到第一笔案款回款 1,879.70 万元。2023 年 5 月 16 日，公司收到第二笔案款回款 820.81 万元，共计回款 2,700.51 万元。至此，本案本金已全部结清。

2023 年 10 月 25 日，公司就尚未收到的赔偿金、迟延履行期间的债务利息申请法院强制执行。

2023 年 12 月 29 日，法院以损害赔偿金计算方法存在分歧，暂时无法执行为由作出终结执行的裁定。

(2) 贵州清新起诉兴义市上乘发电有限公司合同纠纷案件

2019 年 12 月 27 日，经公开挂牌交易，本公司子公司贵州清新与上乘发电签订了《资产交易合同》，上乘发电将 2*350MW 机组烟气污染物治理环保资产以 19,871.59 万元的价格出售给贵州清新。同日，双方签订了《兴义市上乘发电有限公司 2*350MW 机组烟气污染物治理（脱硫、脱硝、除尘）运营服务合同》。由贵州清新提供运营服务并收取运营服务费。

合同签订后，上乘发电违反合同约定，未及时足额支付运营服务费。

2021 年 8 月 18 日，项目运营出现纠纷。

2021 年 9 月 29 日，为维护自身的合法利益，贵州清新向贵州黔西南州中级人民法院提起诉讼，要求上乘发电支付拖欠的运营服务费、资产回购款并赔偿上乘发电违约给贵州清新造成的损失，同时申请对上乘发电的资产进行保全。

2023 年 5 月 30 日，贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院一审判决（贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院(2021)黔 23 民初 86 号民事判决）如下：一、确认原告贵州清新与被告兴义市上乘发电有限公司签订的《兴义市上乘发电有限公司 2×350MWV 机组烟气污染物治理（脱硫、脱硝、除尘）运营服务合同》及《补充协议》于 2021 年 4 月 25 日解除；二、由被告兴义市上乘发电有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告贵州清新案涉环保资产回购款 118,687,553.58 元；三、驳回原告贵州清新的其余诉讼请求。

贵州清新与上乘发电均不服一审判决，并提起上诉。

2023 年 12 月 11 日，贵州省高级人民法院终审判决如下：一、维持贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院(2021)黔 23 民初 86 号民事判决主文第一项；二、撤销贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院(2021)黔 23 民初 86 号民事判决主文第二项、第三项；三、兴义市上乘发电有限公司于本

判决生效之日起十日内支付贵州清新案涉环保资产回购款 118,361,553.60 元；四、驳回贵州清新其余诉讼请求。

2024 年 8 月 5 日，贵州清新向黔西南州中院申请强制执行获得法院立案受理。

(3) 公司与内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司合同纠纷案件

2018 年 7 月，本公司中标内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司（以下简称内蒙古蒙华）2*200MW 机组超低排放 BOT 工程项目，并签订《内蒙古蒙华海勃湾发电有限责任公司 2*200MW 机组超低排放 BOT 工程（BOT 合同）》（以下简称《BOT 合同》），约定本公司承接环保设施改造项目的设计、投资、建设并享有 38 个月运营期，在运营期间内环保资产由本公司享有所有权，并由本公司向被告提供运营服务，内蒙古蒙华向本公司按期支付运营费用，合同期满后本公司将资产移交至内蒙古蒙华。《BOT 合同》运营服务费总额为 10,857.23 万元。

本公司于 2018 年 12 月 19 日正式进入运营期。运营期内，本公司全面履行运营义务，由于内蒙古蒙华怠于履行付款义务，经多次催要后仍欠付运营费。截至 2022 年 2 月 18 日合同期满日止，内蒙古蒙华共计欠付本公司运营服务费 6,623.93 万元。

2022 年 6 月 16 日，本公司向乌海市海南区人民法院提起诉讼。

2022 年 10 月 8 日，本公司收到本案一审判决书，法院支持本公司诉讼请求。

2023 年 2 月，本公司向法院申请强制执行，法院查封对方的账户、设备以及土地（轮候）。

2023 年 3 月，因法院已查封冻结的账户、设备及土地暂时无法执行，除此外未发现其他可供执行的财产，法院裁定终结本次执行（查封仍然延续）。

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,145,046,340.94	1,207,919,105.85
1 至 2 年	477,706,728.76	579,152,176.75
2 至 3 年	502,172,586.64	429,419,531.34
3 年以上	335,147,753.49	361,472,319.12
3 至 4 年	119,199,853.09	142,895,126.50
4 至 5 年	115,433,556.78	127,266,993.19
5 年以上	100,514,343.62	91,310,199.43

合计	2,460,073,409.83	2,577,963,133.06
----	------------------	------------------

(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	651,520,392.43	26.48%	105,434,647.02	16.18%	546,085,745.41	605,280,427.05	23.48%	104,428,990.22	17.25%	500,851,436.83
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,808,553,017.40	73.52%	363,087,837.85	20.08%	1,445,465,179.55	1,972,682,706.01	76.52%	356,960,089.63	18.10%	1,615,722,616.38
其中：										
账龄组合	1,808,553,017.40	73.52%	363,087,837.85	20.08%	1,445,465,179.55	1,972,682,706.01	76.52%	356,960,089.63	18.10%	1,615,722,616.38
合计	2,460,073,409.83	100.00%	468,522,484.87	19.05%	1,991,550,924.96	2,577,963,133.06	100.00%	461,389,079.85	17.90%	2,116,574,053.21

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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
A 公司	504,201,717.42	16,338,131.84	550,480,882.80	17,382,988.64	3.16%	债务人整体实力强，但付款延期
B 公司	5,957,171.75	5,957,171.75	5,957,171.75	5,957,171.75	100.00%	债务人已申请破产重组
C 公司	7,315,999.99	7,315,999.99	7,315,999.99	7,315,999.99	100.00%	债务人列入失信人或限高名单
D 公司	64,939,256.26	51,951,405.01	64,939,256.26	51,951,405.01	80.00%	债务人未正常经营
E 公司	11,313,500.00	11,313,500.00	11,274,300.00	11,274,300.00	100.00%	债务人列入失信人或限高名单
其他公司	11,552,781.63	11,552,781.63	11,552,781.63	11,552,781.63	100.00%	债务人偿付能力差
合计	605,280,427.05	104,428,990.22	651,520,392.43	105,434,647.02		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收账款

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）	837,872,618.59	7,373,279.04	0.88%
1-2 年	295,462,843.72	29,546,284.37	10.00%
2-3 年	421,122,038.42	126,336,611.52	30.00%
3-4 年	63,083,769.66	31,541,884.83	50.00%
4-5 年	113,609,844.60	90,887,875.68	80.00%
5 年以上	77,401,902.41	77,401,902.41	100.00%
合计	1,808,553,017.40	363,087,837.85	

确定该组合依据的说明：

无

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	
按单项计提信用损失准备	104,428,990.22	1,204,473.42	198,816.62			105,434,647.02
按组合计提信用损失准备	356,960,089.63	6,802,929.75	675,181.53			363,087,837.85
合计	461,389,079.85	8,007,403.17	873,998.15	0.00	0.00	468,522,484.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A 公司	428,902,618.73		428,902,618.73	15.00%	12,617,074.25
B 公司	201,867,778.45	45,060,000.00	246,927,778.45	8.00%	2,172,964.45
C 公司	186,762,976.38		186,762,976.38	6.00%	4,945,857.83
D 公司	121,578,264.07		121,578,264.07	4.00%	4,765,914.39
E 公司	100,600,808.41	2,727,900.00	103,328,708.41	4.00%	19,048,451.04
合计	1,039,712,446.04	47,787,900.00	1,087,500,346.04	37.00%	43,550,261.96

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	64,646,996.40	
其他应收款	2,786,221,361.36	2,677,746,556.63
合计	2,850,868,357.76	2,677,746,556.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市深水水务投资有限公司	19,637,996.40	
四川省天晟源环保股份有限公司	45,009,000.00	
合计	64,646,996.40	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	2,825,639,148.41	2,706,875,062.29
保证金	23,935,949.17	31,428,981.81
应退税金	2,944,141.79	4,485,116.06
员工备用金	18,718,590.97	21,592,006.15
其他	5,106,659.60	3,574,148.40
合计	2,876,344,489.94	2,767,955,314.71

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）	2,606,464,862.73	2,504,223,157.05
1 至 2 年	42,072,702.60	33,708,970.58
2 至 3 年	198,999,027.28	201,414,613.04
3 年以上	28,807,897.33	28,608,574.04
3 至 4 年	7,461,435.18	7,075,196.16
4 至 5 年	7,633,445.35	7,810,361.08
5 年以上	13,713,016.80	13,723,016.80
合计	2,876,344,489.94	2,767,955,314.71

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	2,454,534,461.60	85.34%	5,799,330.45	0.24%	2,448,735,131.15	2,342,426,697.74	84.63%	5,799,330.45	0.25%	2,336,627,367.29
其中：										
按组合	421,810	14.66%	84,323	19.99%	337,486	425,528	15.37%	84,409	19.84%	341,119

计提坏账准备	, 028. 34		798. 13		, 230. 21	, 616. 97		427. 63		, 189. 34
其中:										
账龄组合	421, 810, 028. 34	14. 66%	84, 323, 798. 13	19. 99%	337, 486, 230. 21	425, 528, 616. 97	15. 37%	84, 409, 427. 63	19. 84%	341, 119, 189. 34
合计	2, 876, 344, 489. 94	100. 00%	90, 123, 128. 58	3. 13%	2, 786, 221, 361. 36	2, 767, 955, 314. 71	1. 00%	90, 208, 758. 08	3. 26%	2, 677, 746, 556. 63

按单项计提坏账准备类别名称: 按单项计提坏账准备的其他应收款

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
合并范围内关联方	2, 336, 627, 367. 29	0. 00	2, 448, 735, 131. 15	0. 00	0. 00%	内部往来款
其他	5, 799, 330. 45	5, 799, 330. 45	5, 799, 330. 45	5, 799, 330. 45	100. 00%	预计无法收回
合计	2, 342, 426, 697. 74	5, 799, 330. 45	2, 454, 534, 461. 60	5, 799, 330. 45		

按组合计提坏账准备类别名称: 按组合计提坏账准备的其他应收款

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)	157, 729, 731. 58	899, 059. 47	0. 57%
1-2 年	42, 072, 702. 60	4, 207, 270. 26	10. 00%
2-3 年	198, 949, 027. 28	59, 684, 708. 18	30. 00%
3-4 年	4, 000, 235. 18	2, 000, 117. 59	50. 00%
4-5 年	7, 628, 445. 35	6, 102, 756. 28	80. 00%
5 年以上	11, 429, 886. 35	11, 429, 886. 35	100. 00%
合计	421, 810, 028. 34	84, 323, 798. 13	

确定该组合依据的说明:

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	943, 814. 23	83, 465, 613. 40	5, 799, 330. 45	90, 208, 758. 08
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		490, 474. 04		490, 474. 04
本期转回	44, 754. 76	531, 348. 78		576, 103. 54
2024 年 6 月 30 日余额	899, 059. 47	83, 424, 738. 66	5, 799, 330. 45	90, 123, 128. 58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
按单项计提信用损失准备	5,799,330.45	0.00				5,799,330.45
按组合计提信用损失准备	84,409,427.63	445,719.28	531,348.78			84,323,798.13
合计	90,208,758.08	445,719.28	531,348.78	0.00	0.00	90,123,128.58

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A 公司	内部往来款	442,395,677.28	1 年以内	15.38%	0.00
B 公司	内部往来款	379,905,449.07	1 年以内	13.21%	0.00
C 公司	内部往来款	329,180,907.64	1 年以内	11.44%	0.00
D 公司	内部往来款	195,827,421.50	1 年以内	6.81%	0.00
E 公司	代垫款项	152,700,000.00	2-3 年	5.31%	45,810,000.00
合计		1,500,009,455.49		52.15%	45,810,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

3、长期股权投资

单位: 元

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

对子公司投资	4,071,046,15 4.56	0.00	4,071,046,15 4.56	3,893,350,53 7.74	0.00	3,893,350,53 7.74
对联营、合营 企业投资	627,323,384. 70	0.00	627,323,384. 70	614,163,498. 82	0.00	614,163,498. 82
合计	4,698,369,53 9.26	0.00	4,698,369,53 9.26	4,507,514,03 6.56	0.00	4,507,514,03 6.56

(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		
赤峰博元科技有限公司	227,060,381.25		0.00				227,060,381.25	
雄安清新智慧科技有限公司	1,602,664.22		0.00				1,602,664.22	
贵州清新万峰能源科技有限公司	49,665,048.35		0.00				49,665,048.35	
北京清新环境节能技术有限公司	222,404,851.18		0.00				222,404,851.18	
北京康瑞新源净化技术有限公司	21,000,000.00		0.00				21,000,000.00	
SPC EUROPE Sp. z o. o.	9,939,460.07		0.00				9,939,460.07	
江苏安达环保科技有限公司	166,970,406.25		0.00				166,970,406.25	
北京清新石化技术有限公司	128,117,975.00		0.00				128,117,975.00	
北京清新环境大气技术有限公司	64,165,325.75		34,207,437.91				98,372,763.66	
北京清新环保技术有限公司	100,759,203.50		0.00				100,759,203.50	
北京清新智慧环境科技有限公司	500,000.00		0.00				500,000.00	
四川清新环境科技	100,117,975.00		0.00				100,117,975.00	

有限公司								
四川清润合环境科技有限公司	2,772,000.00		1,731,347.71				4,503,347.71	
山东清新环保科技有限公司	6,000,000.00		0.00				6,000,000.00	
山西清新环境技术有限公司	1,460,000.00		0.00				1,460,000.00	
深圳清新环境技术有限公司	324,431.25		0.00				324,431.25	
天津新清源环保技术有限公司	10,000,000.00		0.00				10,000,000.00	
盐城清新环境技术有限公司	100,000,000.00		0.00				100,000,000.00	
北京清新环境运营技术有限公司	2,004.75		0.00				2,004.75	
北京清新环境资源利用技术有限公司	97,958,200.00		0.00				97,958,200.00	
深圳市深水水务咨询有限公司	443,008,362.50		0.00				443,008,362.50	
四川发展国润水务投资有限公司	1,749,434,160.71		140,000,000.00				1,889,434,160.71	
四川省天晟源环保股份有限公司	233,527,853.56		0.00				233,527,853.56	
浙江清新天地环保技术有限公司	65,000,000.00		0.00				65,000,000.00	
天津新源环保设备有限公司	61,570,234.40		1,756,831.20				63,327,065.60	
北京新源天净环保技术有限公司	29,990,000.00		0.00				29,990,000.00	
合计	3,893,350,537.74	0.00	177,695,616.82				4,071,046,154.56	0.00

(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	其他			
一、合营企业													
北京清新诚和创业投资中心(有限合伙)	171,317,592.50				-1,105,418.85							170,212,173.65	
内蒙古新超建材科技有限公司	97,842.40				0.00							97,842.40	
小计	171,415,434.90				-1,105,418.85							170,310,016.05	
二、联营企业													
北京铝能清新环境技术有限公司	438,764,460.46				14,053,911.90		-131,477.13					452,686,895.23	
重庆智慧思特环保大数据有限公司	3,983,603.46				342,869.96							4,326,473.42	
小计	442,748,063.92	0.00	0.00	0.00	14,396,781.86	0.00	-131,477.13	0.00	0.00	0.00		457,013,368.65	0.00
合计	614,163,498.82	0.00			13,291,363.01		-131,477.13					627,323,384.70	0.00

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

无

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

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	775,282,035.24	641,518,079.04	899,710,900.72	710,718,873.40
合计	775,282,035.24	641,518,079.04	899,710,900.72	710,718,873.40

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	大气治理业务		合计	
	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	775,282,035.24	641,518,079.04	775,282,035.24	641,518,079.04
其中：				
境内	769,712,060.45	617,604,600.71	769,712,060.45	617,604,600.71
境外	5,569,974.79	23,913,478.33	5,569,974.79	23,913,478.33
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	775,282,035.24	641,518,079.04	775,282,035.24	641,518,079.04
其中：				
某一时点转让	769,712,060.45	617,604,600.71	769,712,060.45	617,604,600.71
某一时段转让	5,569,974.79	23,913,478.33	5,569,974.79	23,913,478.33
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计	775,282,035.24	641,518,079.04	775,282,035.24	641,518,079.04

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
销售商品	2024年06月30日	一般约定在产品交付后的0天至90天内	商品	是	无	无
提供服务	2024年07月01日	按合同约定的履约进度支付	服务	是	无	无

其他说明

无

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 1,868,872,380.82 元，其中，851,583,127.24 元预计将于 2024 年度确认收入，765,993,289.82 元预计将于 2025 年度确认收入，251,295,963.76 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	64,649,096.40	800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	13,291,363.01	12,006,699.50
处置长期股权投资产生的投资收益		-422,137.99
合计	77,940,459.41	12,384,561.51

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,021,911.99	

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）	19,909,291.06	
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	-8,121,693.32	
委托他人投资或管理资产的损益	-1,105,418.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,788,776.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,322,397.25	
减：所得税影响额	4,001,180.90	
少数股东权益影响额（税后）	3,826,316.72	
合计	12,943,943.40	--

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	1.11%	0.0509	0.0509
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91%	0.0417	0.0417

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

4、其他

无