

# 北京首创生态环保集团股份 有限公司

## 审 计 报 告

大信审字[2025]第 1-02959 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京25668QVJW9





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2025]第 1-02959 号

北京首创生态环保集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了北京首创生态环保集团股份有限公司（以下简称“首创环保公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了首创环保公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于首创环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款预期信用损失的评估
2. 无形资产-特许经营权入账价值的确定





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## (一) 应收账款预期信用损失的评估

### 1. 事项描述

首创环保公司与应收账款预期信用损失相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、（十二），附注五、（三）。

2024 年 12 月 31 日，首创环保公司应收账款余额为人民币 1,571,505.14 万元，管理层确认了人民币 105,600.26 万元的坏账准备。应收账款净值占合并总资产的 13.18%。

应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。管理层将自初始确认后信用风险已显著增加或确认已发生信用减值的应收账款按照单项来评估预期信用损失。剩余应收账款基于共同的信用风险特征及账龄分析进行分组，以衡量预期信用损失。计算预期信用损失时，选择计算模型基于历史账龄分析、现有市场状况及前瞻性调整的经济指标，这一过程涉及管理层对关键参数和假设的重大判断。

由于应收账款的预期信用损失的固有风险重大，评估具有高度不确定性，所使用的关键假设和估计涉及管理层的主观判断，且应收账款的余额重大，我们在审计中予以重点关注，因此我们将应收账款预期信用损失的评估作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们执行了以下程序应对关键审计事项：

- （1）了解并测试与应收账款预期信用损失评估的关键内部控制的设计和执行的有效性。评估重大错报的固有风险；
- （2）评估以前期间管理层对应收账款预期信用损失的追溯性复核的评估结果，以评价管理层作出估计的流程的有效性；
- （3）考虑客户的特征及性质，以评估管理层采用的预期信用损失方法和模型的适当性；
- （4）对管理层评估的预期信用损失的合理性进行评估，包括考虑客户按单项以及组合分类的合理性，并选取样本测试应收账款的组合分类的准确性。我们采用抽样的方法，测试了管理层对应收账款的账龄分析的准确性；
- （5）检查预期信用损失计算的准确性；





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(6) 对重要的应收账款执行独立函证程序, 对于未回函的客户实施替代程序, 结合期后回款情况检查、评价管理层对坏账准备计提的合理性。

## (二) 无形资产-特许经营权入账价值的确定

### 1. 事项描述

首创环保公司与无形资产-特许经营权相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、(二十一), 附注五、(十八)。

截至 2024 年 12 月 31 日, 首创环保公司无形资产-特许经营权中污水处理特许经营权及自来水经营权原值 4,652,368.35 万元。特许经营权主要系 PPP 项目形成, 构成公司重大资产, 其入账价值的确定需要管理层作出重大判断和假设, 因此我们将无形资产-特许经营权入账价值的确定识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于无形资产-特许经营权入账价值的确定所实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解、评价与特许经营权的取得和会计处理相关的内部控制, 并测试其运行有效性;
- (2) 获取项目特许经营权协议, 对交易及履约情况进行复核;
- (3) 获取商业运行批复或检查协议约定的正式运营条件, 复核结转无形资产的时点是否符合《企业会计准则》的规定;
- (4) 取得政府投资批复、施工结算等文件, 核查工程实际支出及项目概算执行情况, 复核无形资产初始入账价值。

## 四、其他信息

首创环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括首创环保公司 2024 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督首创环保公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

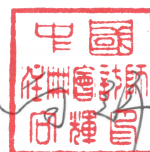
电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（此页无正文，为《大信会计师事务所（特殊普通合伙）关于北京首创生态环保集团股份有限公司，大信审字[2025]第 1-02959 号审计报告》签字盖章页）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月十日





## 合并资产负债表

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

| 项 目         | 附注     | 期末余额               | 期初余额               |
|-------------|--------|--------------------|--------------------|
| 流动资产：       |        |                    |                    |
| 货币资金        | 五（一）   | 6,417,326,536.13   | 5,337,501,388.61   |
| 交易性金融资产     |        |                    |                    |
| 衍生金融资产      |        |                    |                    |
| 应收票据        | 五（二）   | 163,292,150.92     | 161,102,484.86     |
| 应收账款        | 五（三）   | 14,659,048,735.93  | 12,044,729,095.38  |
| 应收款项融资      |        |                    |                    |
| 预付款项        | 五（四）   | 239,267,922.36     | 292,001,922.09     |
| 其他应收款       | 五（五）   | 1,927,352,407.53   | 1,325,650,488.94   |
| 其中：应收利息     |        |                    |                    |
| 应收股利        |        | 49,624,613.46      | 49,624,613.46      |
| 存货          | 五（六）   | 1,043,858,601.34   | 1,280,175,399.65   |
| 其中：数据资源     |        |                    |                    |
| 合同资产        | 五（七）   | 5,061,943,623.00   | 4,419,566,194.79   |
| 持有待售资产      | 五（八）   | 1,223,853,888.26   |                    |
| 一年内到期的非流动资产 | 五（九）   | 380,016,155.50     | 393,785,855.80     |
| 其他流动资产      | 五（十）   | 976,130,380.72     | 872,400,831.16     |
| 流动资产合计      |        | 32,092,090,401.69  | 26,126,913,661.28  |
| 非流动资产：      |        |                    |                    |
| 债权投资        |        |                    |                    |
| 其他债权投资      |        |                    |                    |
| 长期应收款       | 五（十一）  | 1,891,228,628.04   | 2,037,012,915.62   |
| 长期股权投资      | 五（十二）  | 1,625,463,725.62   | 1,727,988,166.18   |
| 其他权益工具投资    | 五（十三）  | 34,860,393.29      | 39,634,708.36      |
| 其他非流动金融资产   |        |                    |                    |
| 投资性房地产      | 五（十四）  | 770,814,600.00     | 521,444,500.00     |
| 固定资产        | 五（十五）  | 6,396,813,682.67   | 6,397,144,992.81   |
| 在建工程        | 五（十六）  | 542,388,476.71     | 1,812,267,477.06   |
| 生产性生物资产     |        |                    |                    |
| 油气资产        |        |                    |                    |
| 使用权资产       | 五（十七）  | 214,962,811.73     | 316,537,174.99     |
| 无形资产        | 五（十八）  | 46,588,361,888.65  | 49,222,848,270.13  |
| 其中：数据资源     |        | 331,973.31         |                    |
| 开发支出        | 五（十九）  | 720,074.39         | 3,350,622.19       |
| 其中：数据资源     |        | 720,074.39         |                    |
| 商誉          | 五（二十）  | 364,981,419.21     | 1,046,047,151.13   |
| 长期待摊费用      | 五（二十一） | 314,350,184.56     | 130,815,380.28     |
| 递延所得税资产     | 五（二十二） | 463,581,392.02     | 326,256,634.58     |
| 其他非流动资产     | 五（二十三） | 19,882,408,536.76  | 19,664,777,694.53  |
| 非流动资产合计     |        | 79,090,935,813.65  | 83,246,125,687.86  |
| 资产总计        |        | 111,183,026,215.34 | 109,373,039,349.14 |

公司负责人：刘永政

主管会计工作负责人：李伏京

会计机构负责人：郝春梅





## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

| 项 目          | 附注     | 期末余额               | 期初余额               |
|--------------|--------|--------------------|--------------------|
| 流动负债：        |        |                    |                    |
| 短期借款         | 五（二十五） | 3,262,981,482.52   | 4,971,893,144.48   |
| 交易性金融负债      |        |                    |                    |
| 衍生金融负债       |        |                    |                    |
| 应付票据         | 五（二十六） | 1,589,000.00       | 24,340.00          |
| 应付账款         | 五（二十七） | 11,339,166,225.79  | 12,208,456,461.39  |
| 预收款项         | 五（二十八） | 223,339.66         | 482,100.95         |
| 合同负债         | 五（二十九） | 2,534,998,592.41   | 2,084,402,644.06   |
| 应付职工薪酬       | 五（三十）  | 402,296,324.31     | 489,455,573.96     |
| 应交税费         | 五（三十一） | 528,509,302.50     | 502,344,727.16     |
| 其他应付款        | 五（三十二） | 1,945,836,681.29   | 2,220,283,550.02   |
| 其中：应付利息      |        |                    |                    |
| 应付股利         |        | 143,393,418.67     | 91,210,710.19      |
| 持有待售负债       | 五（三十三） | 560,627,918.39     |                    |
| 一年内到期的非流动负债  | 五（三十四） | 5,957,925,269.72   | 3,484,808,676.26   |
| 其他流动负债       | 五（三十五） | 3,265,844,613.51   | 2,728,169,346.35   |
| 流动负债合计       |        | 29,799,998,750.10  | 28,690,320,564.63  |
| 非流动负债：       |        |                    |                    |
| 长期借款         | 五（三十六） | 33,385,302,680.59  | 31,170,613,775.61  |
| 应付债券         | 五（三十七） | 5,200,000,000.00   | 8,000,000,000.00   |
| 其中：优先股       |        |                    |                    |
| 永续债          |        |                    |                    |
| 租赁负债         | 五（三十八） | 145,781,378.11     | 202,499,012.95     |
| 长期应付款        | 五（三十九） | 1,249,716,101.84   | 1,374,478,912.09   |
| 长期应付职工薪酬     | 五（四十）  |                    | 138,985.94         |
| 预计负债         | 五（四十一） | 142,568,048.74     | 83,802,379.73      |
| 递延收益         | 五（四十二） | 877,744,804.29     | 767,266,514.48     |
| 递延所得税负债      | 五（四十三） | 670,385,357.67     | 640,236,071.36     |
| 其他非流动负债      | 五（四十四） | 546,871,585.71     | 51,277,380.07      |
| 非流动负债合计      |        | 42,218,369,956.95  | 42,290,313,032.23  |
| 负债合计         |        | 72,018,368,707.05  | 70,980,633,596.86  |
| 股东权益：        |        |                    |                    |
| 股本           | 五（四十五） | 7,340,590,677.00   | 7,340,590,677.00   |
| 其他权益工具       | 五（四十六） | 10,000,000,000.00  | 10,000,000,000.00  |
| 其中：优先股       |        |                    |                    |
| 永续债          |        | 10,000,000,000.00  | 10,000,000,000.00  |
| 资本公积         | 五（四十七） | 2,935,356,944.11   | 3,634,542,175.30   |
| 减：库存股        |        |                    |                    |
| 其他综合收益       | 五（四十八） | 400,709,589.77     | 476,953,860.89     |
| 专项储备         | 五（四十九） | 11,872,174.20      | 4,739,707.02       |
| 盈余公积         | 五（五十）  | 1,972,004,547.38   | 1,659,980,288.94   |
| 未分配利润        |        | 8,123,547,559.52   | 6,002,471,062.02   |
| 归属于母公司股东权益合计 |        | 30,784,081,491.98  | 29,119,277,771.17  |
| 少数股东权益       |        | 8,380,576,016.31   | 9,273,127,981.11   |
| 股东权益合计       |        | 39,164,657,508.29  | 38,392,405,752.28  |
| 负债和股东权益总计    |        | 111,183,026,215.34 | 109,373,039,349.14 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司资产负债表

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

| 项 目         | 附注    | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|-------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |       |                   |                   |
| 货币资金        |       | 2,711,986,216.83  | 2,045,076,776.82  |
| 交易性金融资产     |       |                   |                   |
| 衍生金融资产      |       |                   |                   |
| 应收票据        |       |                   |                   |
| 应收账款        | 十六（一） | 266,483,798.03    | 175,834,260.39    |
| 应收款项融资      |       |                   |                   |
| 预付款项        |       | 3,892,048.80      | 3,712,749.96      |
| 其他应收款       | 十六（二） | 18,642,829,804.72 | 17,499,947,551.22 |
| 其中：应收利息     |       |                   |                   |
| 应收股利        |       | 2,114,458,332.18  | 2,118,035,787.57  |
| 存货          |       | 1,615,897.05      | 636,346.73        |
| 其中：数据资源     |       |                   |                   |
| 合同资产        |       |                   |                   |
| 持有待售资产      |       | 89,928,900.00     |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |       |                   |                   |
| 其他流动资产      |       | 13,090,532.68     | 2,374,119.82      |
| 流动资产合计      |       | 21,729,827,198.11 | 19,727,581,804.94 |
| 非流动资产：      |       |                   |                   |
| 债权投资        |       |                   |                   |
| 其他债权投资      |       |                   |                   |
| 长期应收款       |       | 15,495,396.35     | 15,495,396.35     |
| 长期股权投资      | 十六（三） | 29,847,785,467.97 | 30,637,454,064.24 |
| 其他权益工具投资    |       | 33,450,000.00     | 37,390,000.00     |
| 其他非流动金融资产   |       |                   |                   |
| 投资性房地产      |       | 628,298,300.00    | 512,773,200.00    |
| 固定资产        |       | 100,870,961.16    | 94,692,847.84     |
| 在建工程        |       | 32,710,577.15     | 31,079,942.32     |
| 生产性生物资产     |       |                   |                   |
| 油气资产        |       |                   |                   |
| 使用权资产       |       | 89,856,015.50     | 119,808,020.64    |
| 无形资产        |       | 252,338,293.73    | 314,680,549.60    |
| 其中：数据资源     |       |                   |                   |
| 开发支出        |       | 720,074.39        | 3,249,691.42      |
| 其中：数据资源     |       | 720,074.39        |                   |
| 商誉          |       |                   |                   |
| 长期待摊费用      |       | 2,647,403.24      | 3,134,955.30      |
| 递延所得税资产     |       |                   |                   |
| 其他非流动资产     |       | 11,270,155.24     | 808,870,788.25    |
| 非流动资产合计     |       | 31,015,442,644.73 | 32,578,629,455.96 |
| 资产总计        |       | 52,745,269,842.84 | 52,306,211,260.90 |

公司负责人：

刘永政

主管会计工作负责人：

李伏京

会计机构负责人：

郝春梅





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

| 项 目         | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债：       |    |                   |                   |
| 短期借款        |    | 3,203,763,361.15  | 4,903,840,527.79  |
| 交易性金融负债     |    |                   |                   |
| 衍生金融负债      |    |                   |                   |
| 应付票据        |    |                   |                   |
| 应付账款        |    | 110,398,271.00    | 79,976,067.50     |
| 预收款项        |    |                   |                   |
| 合同负债        |    | 17,530,330.40     | 17,440,162.15     |
| 应付职工薪酬      |    | 97,648,939.31     | 92,481,595.22     |
| 应交税费        |    | 14,296,814.16     | 6,232,335.10      |
| 其他应付款       |    | 8,329,701,027.10  | 7,674,068,435.76  |
| 其中：应付利息     |    |                   |                   |
| 应付股利        |    |                   |                   |
| 持有待售负债      |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 |    | 3,105,481,437.28  | 514,856,515.02    |
| 其他流动负债      |    | 2,717,979,241.45  | 2,262,971,394.57  |
| 流动负债合计      |    | 17,596,799,421.85 | 15,551,867,033.11 |
| 非流动负债：      |    |                   |                   |
| 长期借款        |    | 2,048,220,000.00  | 1,182,600,000.00  |
| 应付债券        |    | 5,200,000,000.00  | 8,000,000,000.00  |
| 其中：优先股      |    |                   |                   |
| 永续债         |    |                   |                   |
| 租赁负债        |    | 44,073,262.77     | 45,733,872.90     |
| 长期应付款       |    | 2,450,524.80      | 1,252,096,443.78  |
| 长期应付职工薪酬    |    |                   |                   |
| 预计负债        |    | 14,874,549.41     | 13,345,639.41     |
| 递延收益        |    |                   | 335,200.00        |
| 递延所得税负债     |    | 169,004,874.08    | 169,004,874.08    |
| 其他非流动负债     |    |                   |                   |
| 非流动负债合计     |    | 7,478,623,211.06  | 10,663,116,030.17 |
| 负债合计        |    | 25,075,422,632.91 | 26,214,983,063.28 |
| 股东权益：       |    |                   |                   |
| 股本          |    | 7,340,590,677.00  | 7,340,590,677.00  |
| 其他权益工具      |    | 10,000,000,000.00 | 10,000,000,000.00 |
| 其中：优先股      |    |                   |                   |
| 永续债         |    | 10,000,000,000.00 | 10,000,000,000.00 |
| 资本公积        |    | 3,950,383,832.62  | 4,393,176,046.19  |
| 减：库存股       |    |                   |                   |
| 其他综合收益      |    | 490,391,677.65    | 494,183,968.50    |
| 专项储备        |    |                   |                   |
| 盈余公积        |    | 1,972,004,547.38  | 1,659,980,288.94  |
| 未分配利润       |    | 3,916,476,475.28  | 2,203,297,216.99  |
| 股东权益合计      |    | 27,669,847,209.93 | 26,091,228,197.62 |
| 负债和股东权益总计   |    | 52,745,269,842.84 | 52,306,211,260.90 |

公司负责人：刘永政

主管会计工作负责人：李伏

会计机构负责人：郝梅





# 合并利润表

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

| 项                           | 附注     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入                      | 五（五十一） | 20,049,988,923.69 | 21,332,108,192.99 |
| 减：营业成本                      | 五（五十一） | 13,078,906,170.35 | 14,452,508,794.29 |
| 税金及附加                       | 五（五十二） | 260,743,727.97    | 268,161,261.01    |
| 销售费用                        | 五（五十三） | 56,621,844.27     | 63,238,989.51     |
| 管理费用                        | 五（五十四） | 1,584,928,110.34  | 1,776,317,749.72  |
| 研发费用                        | 五（五十五） | 176,103,194.08    | 166,746,363.50    |
| 财务费用                        | 五（五十六） | 1,544,540,046.88  | 1,668,846,041.08  |
| 其中：利息费用                     |        | 1,647,891,818.71  | 1,690,614,835.02  |
| 利息收入                        |        | 123,264,003.35    | 48,388,083.32     |
| 加：其他收益                      | 五（五十七） | 170,620,394.80    | 206,299,312.13    |
| 投资收益（损失以“－”号填列）             | 五（五十八） | 1,759,499,038.44  | 35,283,400.73     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |        | -19,694,921.96    | 35,001,442.42     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |        |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列）          |        |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）         | 五（五十九） | -29,275,888.32    | -25,385,200.00    |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列）           | 五（六十）  | -355,205,247.20   | -290,050,312.98   |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列）           | 五（六十一） | -147,179,722.10   | -187,964,978.32   |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）           | 五（六十二） | 105,633,234.77    | 6,141,794.01      |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）           |        | 4,852,237,640.19  | 2,680,613,009.45  |
| 加：营业外收入                     | 五（六十三） | 53,149,400.34     | 15,099,686.14     |
| 减：营业外支出                     | 五（六十四） | 22,989,623.99     | 21,829,732.11     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）         |        | 4,882,397,416.54  | 2,673,882,963.48  |
| 减：所得税费用                     | 五（六十五） | 737,930,098.21    | 583,621,513.17    |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）           |        | 4,144,467,318.33  | 2,090,261,450.31  |
| （一）按经营持续性分类：                |        |                   |                   |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）      |        | 2,287,939,421.84  | 2,090,261,450.31  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）      |        | 1,856,527,896.49  |                   |
| （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） |        | 3,528,057,052.75  | 1,609,923,557.46  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）       |        | 616,410,265.58    | 480,337,892.85    |
| 五、其他综合收益的税后净额               |        | -108,701,923.27   | 44,472,672.87     |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额      |        | -76,244,271.12    | 18,798,742.51     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |        | -4,296,825.92     | -10,002,121.86    |
| （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           |        | -4,296,825.92     | -10,002,121.86    |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |        |                   |                   |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益           |        | -71,947,445.20    | 28,800,864.37     |
| （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（现金流量套期损益的有效部分）  |        |                   |                   |
| （6）外币财务报表折算差额               |        | -71,947,445.20    | 28,800,864.37     |
| （7）其他                       |        |                   |                   |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |        | -32,457,652.15    | 25,673,930.36     |
| 六、综合收益总额                    |        | 4,035,765,395.06  | 2,134,734,123.18  |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额          |        | 3,451,812,781.63  | 1,628,722,299.97  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |        | 583,952,613.43    | 506,011,823.21    |
| 七、每股收益                      |        |                   |                   |
| （一）基本每股收益                   |        | 0.4806            | 0.2193            |
| （二）稀释每股收益                   |        | 0.4806            | 0.2193            |

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：9,043,425.30元

上期被合并方实现的净利润为：

3,769,216.15元

公司负责人：

刘永政

主管会计工作负责人：

李伏京

会计机构负责人：

郝春梅





## 母公司利润表

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注    | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                     | 十六（四） | 616,103,024.24   | 551,801,699.37   |
| 减：营业成本                     | 十六（四） | 579,111,470.01   | 560,643,154.19   |
| 税金及附加                      |       | 13,113,323.95    | 7,237,026.80     |
| 销售费用                       |       |                  |                  |
| 管理费用                       |       | 445,104,806.68   | 422,898,224.12   |
| 研发费用                       |       | 21,641,731.11    | 15,881,148.00    |
| 财务费用                       |       | -293,910,899.11  | -4,605,790.53    |
| 其中：利息费用                    |       | 566,091,147.53   | 582,984,699.92   |
| 利息收入                       |       | 715,807,142.91   | 609,437,161.54   |
| 加：其他收益                     |       | 4,703,355.21     | 8,330,830.34     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十六（五） | 3,242,098,084.01 | 1,596,800,781.16 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |       | -24,586,370.26   | 12,296,034.51    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |       |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |       |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |       | -4,043,074.40    | -25,359,800.00   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |       | -467,500.86      | -445,679.74      |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |       |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |       | -6,438.28        | -207,425.14      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）          |       | 3,093,327,017.28 | 1,128,866,643.41 |
| 加：营业外收入                    |       | 27,794,637.78    | 528,111.40       |
| 减：营业外支出                    |       | 879,070.63       | 777,180.25       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |       | 3,120,242,584.43 | 1,128,617,574.56 |
| 减：所得税费用                    |       |                  |                  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）          |       | 3,120,242,584.43 | 1,128,617,574.56 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |       | 3,120,242,584.43 | 1,128,617,574.56 |
| （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              |       | -3,792,290.85    | -4,137,615.90    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |       | -3,792,290.85    | -4,137,615.90    |
| 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          |       | -3,792,290.85    | -4,137,615.90    |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |       |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |       |                  |                  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |       |                  |                  |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |       |                  |                  |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |       |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |       |                  |                  |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |       |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额              |       |                  |                  |
| 7. 其他                      |       |                  |                  |
| 六、综合收益总额                   |       | 3,116,450,293.58 | 1,124,479,958.66 |
| 七、每股收益                     |       |                  |                  |
| （一）基本每股收益                  |       |                  |                  |
| （二）稀释每股收益                  |       |                  |                  |

公司负责人：

刘永政

主管会计工作负责人：

李伏

会计机构负责人：

郝春梅





## 合并现金流量表

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 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         |        | 16,084,886,792.45 | 17,091,175,099.88 |
| 收到的税费返还                |        | 98,100,541.85     | 223,487,082.70    |
| 收到其他与经营活动有关的现金         | 五（六十六） | 706,318,388.39    | 438,553,891.52    |
| 经营活动现金流入小计             |        | 16,889,305,722.69 | 17,753,216,074.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金         |        | 7,247,501,757.86  | 8,710,446,511.44  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金        |        | 2,916,371,823.33  | 2,956,651,829.74  |
| 支付的各项税费                |        | 1,563,869,019.55  | 1,606,506,871.85  |
| 支付其他与经营活动有关的现金         | 五（六十六） | 1,078,763,156.53  | 1,057,315,637.96  |
| 经营活动现金流出小计             |        | 12,806,505,757.27 | 14,330,920,850.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额          |        | 4,082,799,965.42  | 3,422,295,223.11  |
| 二、投资活动产生的现金流量：         |        |                   |                   |
| 收回投资收到的现金              |        | 850,692,581.30    | 167,046,881.73    |
| 取得投资收益收到的现金            |        | 67,694,119.02     | 31,927,090.31     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现 |        | 652,192,677.17    | 13,029,568.31     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额    |        | 3,083,271,270.15  | 13,689,333.67     |
| 收到其他与投资活动有关的现金         | 五（六十六） | 95,609,910.59     | 239,976,166.10    |
| 投资活动现金流入小计             |        | 4,749,460,558.23  | 465,669,040.12    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现 |        | 4,169,875,315.00  | 4,466,977,629.79  |
| 投资支付的现金                |        | 10,135,269.40     | 52,475,546.43     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额    |        |                   | 192,092,177.64    |
| 支付其他与投资活动有关的现金         | 五（六十六） | 86,847,768.46     | 730,456,503.73    |
| 投资活动现金流出小计             |        | 4,266,858,352.86  | 5,442,001,857.59  |
| 投资活动产生的现金流量净额          |        | 482,602,205.37    | -4,976,332,817.47 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：         |        |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金              |        | 3,062,336,340.59  | 2,547,196,758.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金    |        | 62,336,340.59     | 147,196,758.00    |
| 取得借款收到的现金              |        | 16,881,436,514.05 | 21,185,113,769.23 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金         | 五（六十六） | 319,794,829.90    | 56,821,935.38     |
| 筹资活动现金流入小计             |        | 20,263,567,684.54 | 23,789,132,462.61 |
| 偿还债务支付的现金              |        | 15,958,752,163.26 | 16,544,013,475.15 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金      |        | 3,156,279,050.69  | 3,589,143,135.91  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润    |        | 205,605,354.41    | 373,252,452.96    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金         | 五（六十六） | 5,203,708,143.59  | 3,126,209,094.21  |
| 筹资活动现金流出小计             |        | 24,318,739,357.54 | 23,259,365,705.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额          |        | -4,055,171,673.00 | 529,766,757.34    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响     |        | 19,648,312.03     | -4,192,667.55     |
| 五、现金及现金等价物净增加额         |        | 529,878,809.82    | -1,028,463,504.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额         |        | 4,915,903,532.51  | 5,944,367,037.08  |
| 六、期末现金及现金等价物余额         |        | 5,445,782,342.33  | 4,915,903,532.51  |

公司负责人：刘永政

主管会计工作负责人：李伏京

会计机构负责人：郝春梅





## 母公司现金流量表

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

| 项目                     | 附注 | 本期发生额             | 上期发生额             |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 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         |    | 604,735,241.11    | 558,325,437.82    |
| 收到的税费返还                |    |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金         |    | 96,954,650.84     | 21,771,515.29     |
| 经营活动现金流入小计             |    | 701,689,891.95    | 580,096,953.11    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金         |    | 522,076,695.63    | 578,389,637.43    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金        |    | 355,002,196.62    | 347,937,759.36    |
| 支付的各项税费                |    | 52,900,479.91     | 72,673,495.07     |
| 支付其他与经营活动有关的现金         |    | 225,922,102.20    | 88,066,436.35     |
| 经营活动现金流出小计             |    | 1,155,901,474.36  | 1,087,067,328.21  |
| 经营活动产生的现金流量净额          |    | -454,211,582.41   | -506,970,375.10   |
| 二、投资活动产生的现金流量：         |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金              |    | 4,573,272,224.92  | 475,354,210.53    |
| 取得投资收益收到的现金            |    | 1,392,154,779.36  | 1,253,401,902.35  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现 |    |                   | 132,106.29        |
| 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         |    | 4,994,731,720.56  | 2,274,751,254.80  |
| 投资活动现金流入小计             |    | 10,960,158,724.84 | 4,003,639,473.97  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现 |    | 45,921,987.62     | 21,965,613.36     |
| 投资支付的现金                |    | 1,549,833,078.46  | 1,789,654,278.70  |
| 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         |    | 5,318,854,196.95  | 4,786,727,111.57  |
| 投资活动现金流出小计             |    | 6,914,609,263.03  | 6,598,347,003.63  |
| 投资活动产生的现金流量净额          |    | 4,045,549,461.81  | -2,594,707,529.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：         |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金              |    | 3,000,000,000.00  | 2,400,000,000.00  |
| 取得借款收到的现金              |    | 10,600,000,000.00 | 15,200,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金         |    | 4,782,074,464.53  | 1,836,681,126.08  |
| 筹资活动现金流入小计             |    | 18,382,074,464.53 | 19,436,681,126.08 |
| 偿还债务支付的现金              |    | 12,393,880,000.00 | 11,845,280,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金      |    | 1,636,952,773.96  | 1,809,729,049.28  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金         |    | 7,296,643,932.46  | 2,300,800,643.37  |
| 筹资活动现金流出小计             |    | 21,327,476,706.42 | 15,955,809,692.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额          |    | -2,945,402,241.89 | 3,480,871,433.43  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响     |    | 20,973,802.50     |                   |
| 五、现金及现金等价物净增加额         |    | 666,909,440.01    | 379,193,528.67    |
| 加：期初现金及现金等价物余额         |    | 1,915,076,776.82  | 1,535,883,248.15  |
| 六、期末现金及现金等价物余额         |    | 2,581,986,216.83  | 1,915,076,776.82  |

公司负责人：

刘永政

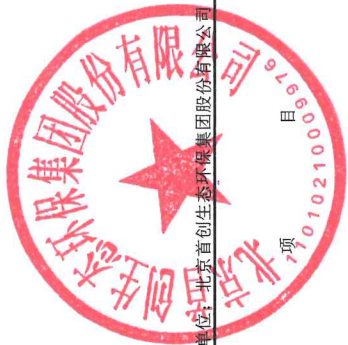
主管会计工作负责人：

李伏

会计机构负责人：

郝春梅





# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

| 项 目                   | 本 期              |        |                   |    |                  |       |                |               |                  |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-------------------|----|------------------|-------|----------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |        |                   |    |                  |       |                |               |                  |                   |                   |                   |                   |
|                       | 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             | 小计                | 少数股东权益            | 股东权益合计            |
|                       |                  | 优先股    | 永续债               | 其他 |                  |       |                |               |                  |                   |                   |                   |                   |
| 一、上年期末余额              | 7,340,590,677.00 |        | 10,000,000,000.00 |    | 3,634,542,175.30 |       |                | 4,739,707.02  | 1,659,980,288.94 | 6,002,471,062.02  | 29,119,277,771.17 | 9,273,127,981.11  | 38,392,405,752.28 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                   |    |                  |       |                |               |                  |                   |                   |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |                   |    |                  |       |                |               |                  |                   |                   |                   |                   |
| 其他                    |                  |        |                   |    |                  |       |                |               |                  |                   |                   |                   |                   |
| 二、本年期初余额              | 7,340,590,677.00 |        | 10,000,000,000.00 |    | 3,634,542,175.30 |       |                | 4,739,707.02  | 1,659,980,288.94 | 6,002,471,062.02  | 29,119,277,771.17 | 9,273,127,981.11  | 38,392,405,752.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |                   |    | -699,185,231.19  |       | -76,244,271.12 | 7,132,467.18  | 312,024,258.44   | 2,121,076,497.50  | 1,664,803,720.81  | -892,551,964.80   | 772,251,756.01    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                   |    |                  |       | -76,244,271.12 |               |                  | 3,528,057,052.75  | 3,451,812,781.63  | 583,952,613.43    | 4,035,765,395.06  |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        |                   |    |                  |       |                |               |                  |                   |                   | -1,200,627,707.05 | -1,200,627,707.05 |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |                   |    |                  |       |                |               |                  |                   |                   | -1,193,118,556.26 | -1,193,118,556.26 |
| 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                 |                  |        |                   |    |                  |       |                |               |                  |                   |                   | -7,509,150.79     | -7,509,150.79     |
| （三）利润分配               |                  |        |                   |    |                  |       |                |               | 312,024,258.44   | -1,407,063,326.14 | -1,095,039,067.70 | -281,323,053.99   | -1,376,362,121.69 |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |                   |    |                  |       |                |               | 312,024,258.44   | -312,024,258.44   |                   |                   |                   |
| 2. 对股东的分配             |                  |        |                   |    |                  |       |                |               |                  | -734,059,067.70   | -734,059,067.70   | -281,323,053.99   | -1,015,382,121.69 |
| 3. 其他                 |                  |        |                   |    |                  |       |                |               |                  | -360,980,000.00   | -360,980,000.00   |                   | -360,980,000.00   |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |                   |    |                  |       |                |               |                  |                   |                   |                   |                   |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |        |                   |    |                  |       |                |               |                  |                   |                   |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |        |                   |    |                  |       |                |               |                  |                   |                   |                   |                   |
| 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               |                  |        |                   |    |                  |       |                | 7,132,467.18  |                  |                   | 7,132,467.18      | 5,446,182.81      | 12,578,649.99     |
| 1. 本期提取               |                  |        |                   |    |                  |       |                | 10,055,796.09 |                  |                   | 10,055,796.09     | 6,479,521.46      | 16,535,317.55     |
| 2. 本期使用               |                  |        |                   |    |                  |       |                | 2,923,328.91  |                  |                   | 2,923,328.91      | 1,033,338.65      | 3,956,667.56      |
| （六）其他                 |                  |        |                   |    | -699,185,231.19  |       |                |               |                  | 82,770.89         | -699,102,460.30   |                   | -699,102,460.30   |
| 四、本期期末余额              | 7,340,590,677.00 |        | 10,000,000,000.00 |    | 2,935,356,944.11 |       | 400,709,589.77 | 11,872,174.20 | 1,972,004,547.38 | 8,123,547,559.52  | 30,784,081,491.98 | 8,380,576,016.31  | 39,164,657,508.29 |



负责人：

刘政



主管会计工作负责人：

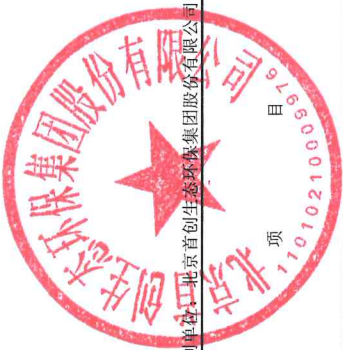
李伏京



会计机构负责人：

郝春梅





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

2024年度

| 项 目                   | 上 期              |        |                   |    |                  |       |                |              |                  |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------|------------------|--------|-------------------|----|------------------|-------|----------------|--------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |        |                   |    |                  |       |                |              |                  |                   |                   |                   |                   |
|                       | 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             | 小计                | 少数股东权益            | 股东权益合计            |
|                       |                  | 优先股    | 永续债               | 其他 |                  |       |                |              |                  |                   |                   |                   |                   |
| 一、上年期末余额              | 7,340,590,677.00 |        | 8,600,000,000.00  |    | 3,628,265,253.25 |       |                |              | 1,547,118,531.48 | 5,750,840,083.76  | 27,324,969,663.87 | 11,176,264,295.50 | 38,501,233,959.37 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                   |    |                  |       |                |              |                  |                   |                   |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |                   |    |                  |       |                |              |                  |                   |                   |                   |                   |
| 其他                    |                  |        |                   |    | 8,764,125.40     |       |                |              |                  | 4,981,257.75      | 13,745,383.15     |                   | 13,745,383.15     |
| 二、本年期初余额              | 7,340,590,677.00 |        | 8,600,000,000.00  |    | 3,637,029,378.65 |       |                |              | 1,547,118,531.48 | 5,755,821,341.51  | 27,338,715,047.02 | 11,176,264,295.50 | 38,514,979,342.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |                   |    | -2,487,203.35    |       |                | 4,739,707.02 | 112,861,757.46   | 246,649,720.51    | 1,780,562,724.15  | -1,903,136,314.39 | -122,573,590.24   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                   |    |                  |       | 18,798,742.51  |              |                  | 1,609,923,557.46  | 1,628,722,299.97  | 506,011,823.21    | 2,134,734,123.18  |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        |                   |    |                  |       |                |              |                  |                   | 1,400,000,000.00  | -1,824,991,082.28 | -424,991,082.28   |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |                   |    |                  |       |                |              |                  |                   |                   | -1,324,991,082.28 | -1,324,991,082.28 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |                   |    |                  |       |                |              |                  |                   | 1,400,000,000.00  |                   | 1,400,000,000.00  |
| 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             |                  |        |                   |    |                  |       |                |              | 112,861,757.46   | -1,392,238,545.47 | -1,279,376,788.01 | -459,498,498.79   | -1,738,875,286.80 |
| 2. 对股东的分配             |                  |        |                   |    |                  |       |                |              | 112,861,757.46   | -112,861,757.46   |                   |                   |                   |
| 3. 其他                 |                  |        |                   |    |                  |       |                |              |                  | -854,276,788.01   | -854,276,788.01   | -459,498,498.79   | -1,413,775,286.80 |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |                   |    |                  |       |                |              |                  | -325,100,000.00   | -325,100,000.00   |                   | -325,100,000.00   |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |        |                   |    |                  |       |                |              |                  |                   |                   |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |        |                   |    |                  |       |                |              |                  |                   |                   |                   |                   |
| 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               |                  |        |                   |    |                  |       |                | 4,739,707.02 |                  |                   | 4,739,707.02      | 5,767,291.48      | 10,506,998.50     |
| 1. 本期提取               |                  |        |                   |    |                  |       |                | 4,739,707.02 |                  |                   | 4,739,707.02      | 5,767,291.48      | 10,506,998.50     |
| 2. 本期使用               |                  |        |                   |    |                  |       |                |              |                  |                   |                   |                   |                   |
| （六）其他                 |                  |        |                   |    | -2,487,203.35    |       |                |              |                  | 28,964,708.52     | 26,477,505.17     | -130,425,848.01   | -103,948,342.84   |
| 四、本期期末余额              | 7,340,590,677.00 |        | 10,000,000,000.00 |    | 3,634,542,175.30 |       | 476,953,860.89 | 4,739,707.02 | 1,659,980,288.94 | 6,002,471,062.02  | 29,119,277,771.17 | 9,273,127,981.11  | 38,392,405,752.28 |



司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

|                       | 本 期              |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  | 未分配利润 | 盈余公积 | 专项储备 | 其他综合收益 | 减：库存股 | 资本公积 | 其他权益工具 |  |  | 股本 | 股东权益合计 |  |                   |  |  |  |  |  |  |
|-----------------------|------------------|-----|-----|--|----|--|--|--|--|--|--|-------|------|------|--------|-------|------|--------|--|--|----|--------|--|-------------------|--|--|--|--|--|--|
|                       |                  | 优先股 | 永续债 |  | 其他 |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  |                   |  |  |  |  |  |  |
|                       |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  |                   |  |  |  |  |  |  |
| 一、上年期末余额              | 7,340,590,677.00 |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  | 26,091,228,197.62 |  |  |  |  |  |  |
| 加：会计政策变更              |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  |                   |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正                |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  |                   |  |  |  |  |  |  |
| 其他                    |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  |                   |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年期初余额              | 7,340,590,677.00 |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  | 26,091,228,197.62 |  |  |  |  |  |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  | 1,578,619,012.31  |  |  |  |  |  |  |
| （一）综合收益总额             |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  | 3,116,450,293.58  |  |  |  |  |  |  |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  |                   |  |  |  |  |  |  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  |                   |  |  |  |  |  |  |
| 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             |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  | -1,095,039,067.70 |  |  |  |  |  |  |
| 2. 对股东的分配             |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  | -734,059,067.70   |  |  |  |  |  |  |
| 3. 其他                 |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  | -360,980,000.00   |  |  |  |  |  |  |
| （四）股东权益内部结转           |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  |                   |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  |                   |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  |                   |  |  |  |  |  |  |
| 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                 |                  |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  | -442,792,213.57   |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额              | 7,340,590,677.00 |     |     |  |    |  |  |  |  |  |  |       |      |      |        |       |      |        |  |  |    |        |  | 27,669,847,209.93 |  |  |  |  |  |  |

公司负责人：

刘永政

主管会计工作负责人：

李伏京

会计机构负责人：

郝春梅





母公司股东权益变动表

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 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             | 股东权益合计            |
|-----------------------|------------------|--------|-------------------|----|------------------|-------|----------------|------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       |                  | 优先股    | 永续债               | 其他 |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 一、上年期末余额              | 7,340,590,677.00 |        | 8,600,000,000.00  |    | 4,383,176,046.19 |       | 498,321,584.40 |      | 1,547,118,531.48 | 2,466,918,187.90  | 24,846,125,026.97 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                   |    |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 前期差错更正                |                  |        |                   |    |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 其他                    |                  |        |                   |    |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 二、本年期初余额              | 7,340,590,677.00 |        | 8,600,000,000.00  |    | 4,383,176,046.19 |       | 498,321,584.40 |      | 1,547,118,531.48 | 2,466,918,187.90  | 24,846,125,026.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | 1,400,000,000.00  |    |                  |       | -4,137,615.90  |      | 112,861,757.46   | -283,620,970.91   | 1,245,103,170.65  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                   |    |                  |       | -4,137,615.90  |      |                  | 1,128,617,574.56  | 1,124,479,958.66  |
| （二）股东投入和减少资本          |                  |        | 1,400,000,000.00  |    |                  |       |                |      |                  |                   | 1,400,000,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |                   |    |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 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     |                  |        | 1,400,000,000.00  |    |                  |       |                |      |                  |                   | 1,400,000,000.00  |
| 4. 其他                 |                  |        |                   |    |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| （三）利润分配               |                  |        |                   |    |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |                   |    |                  |       |                |      | 112,861,757.46   | -1,392,238,545.47 | -1,279,376,788.01 |
| 2. 对股东的分配             |                  |        |                   |    |                  |       |                |      | 112,861,757.46   | -112,861,757.46   |                   |
| 3. 其他                 |                  |        |                   |    |                  |       |                |      |                  | -954,276,788.01   | -954,276,788.01   |
| （四）股东权益内部结转           |                  |        |                   |    |                  |       |                |      |                  | -325,100,000.00   | -325,100,000.00   |
| 1. 资本公积转增股本           |                  |        |                   |    |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增股本           |                  |        |                   |    |                  |       |                |      |                  |                   |                   |
| 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              | 7,340,590,677.00 |        | 10,000,000,000.00 |    | 4,383,176,046.19 |       | 494,183,968.50 |      | 1,659,980,288.94 | 2,203,297,216.99  | 26,091,228,197.62 |

负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 北京首创生态环保集团股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

### （一）公司概况

北京首创生态环保集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京首创股份有限公司，系经北京市人民政府京政函[1999]105 号文件批准，由北京首都创业集团有限公司、北京市国有资产经营公司、北京旅游集团有限责任公司、北京市综合投资公司及北京国际电力开发投资公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 2000 年 4 月 27 日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91110000700231088J 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 734,059.0677 万股，注册资本为 734,059.0677 万元，注册地址：北京市西城区车公庄大街 21 号 39 幢 16 层，母公司为北京首都创业集团有限公司，公司最终实际控制人为北京市国有资产监督管理委员会。

### （二）企业实际从事的主要经营活动

本公司经批准的经营范围：公用基础设施的投资及投资管理；高科技产品的技术开发、咨询、转让、服务、培训；房地产项目开发及销售；物业管理；投资咨询；住宿、餐饮等。公司以城镇水务业务为基础，不断拓展业务范围，形成了城镇水务、水环境综合治理、固废处理为代表的全业务布局。目前，公司已涵盖投资建设、运营管理、设备集成等水务行业产业链的各主要环节以及前端垃圾收集、中端垃圾转运分拣到末端垃圾分类处理的固废全产业链业务。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 10 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称《企业会计准则》），并基于制定的



重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起至少 12 个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目              | 重要性标准                                |
|------------------|--------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额超过相应应收款项总额的 3%，且金额超过资产总额的 0.1% |



| 项 目             | 重要性标准                         |
|-----------------|-------------------------------|
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 单项应收款项坏账准备收回或转回金额超过资产总额的 0.5% |
| 重要的在建工程项目       | 单一在建工程项目期末账面价值超过资产总额的 0.5%    |

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合



并财务报表的相关项目。

## （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵消了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## （3）合并取得子公司会计处理

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

## （4）处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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收益，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收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理



本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率



折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

###### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后



续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。



预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司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、账龄组合、债务人所处行业等。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将金融工具划分为若干组合，在组合的基础上计算预期信用损失，相关金融工具的组合及确定组合的依据如下：

| 类别   | 组合类别     | 确定依据      |
|------|----------|-----------|
| 应收票据 | 银行承兑汇票组合 | 银行承兑汇票    |
|      | 商业承兑汇票组合 | 商业承兑汇票    |
| 应收账款 | 零售业务     | 零售业务应收销售款 |



| 类别    | 组合类别      | 确定依据                           |
|-------|-----------|--------------------------------|
|       | 环境业务      | 环境业务应收销售款                      |
|       | 工程业务      | 工程业务应收销售款                      |
|       | 其他业务      | 其他业务应收销售款                      |
| 其他应收款 | 合同应收款     | 合同应收款                          |
|       | 保证金押金及备用金 | 保证金、押金、代垫员工社保款及备用金             |
|       | 其他往来款     | 其他往来款                          |
| 长期应收款 | PPP 金融资产  | PPP 特许经营权金融资产模式形成的长期应收款        |
|       | 其他        | 除 PPP 金融资产外，因分期收款提供劳务等形成的长期应收款 |

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的长期应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、物料用品、合同履约成本、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。



5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

| 组合类别   | 确定依据                      |
|--------|---------------------------|
| PPP 项目 | PPP 项目合同资产（金融资产模式、无形资产模式） |
| 工程施工   | 工程施工                      |
| 其他     | 其他合同资产                    |

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，



再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。



### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十七) 投资性房地产

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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



(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、管网、机器设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，所有固定资产均计提折旧。

| 资产类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5-50    | 3-5    | 19.40-1.90 |
| 管网     | 年限平均法 | 10-50   | 3-5    | 9.70-1.90  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-20    | 3-5    | 32.33-4.75 |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-22    | 3-5    | 32.33-4.32 |

(十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停



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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。使用寿命不确定的无形资产无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职



工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## （二十二）长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再



根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。



## (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## (二十六) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，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，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司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。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工



具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## （二十八）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司主要从事自来水销售、污水处理及固废处理、工程建设、高速路通行费等业务。

自来水销售收入：在已将产品转移给客户后，本公司根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。



污水处理和固废处理收入：根据与被服务方签署的协议约定，主要以与被服务方共同确认的处理量及协议单价按期计算确认收入。

工程建设收入：符合时段确认的，在资产负债表日本公司根据投入法确定履约进度，按照履约进度确认当期收入；履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

高速路通行费收入：于提供劳务享有现时收款权利时确认收入。

#### (二十九) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。



### (三十)政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (三十一)递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税的确认

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



## 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司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：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产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。

### (三十二) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未



纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，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收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （三十三）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该通知自印发之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，执行该项会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划



分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”，自 2024 年 1 月 1 日首次实施该规定中除“关于售后租回交易的会计处理”的其他规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，执行该项会计政策变更未对本公司财务报表产生重大影响。

2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会(2023)11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。本公司自 2024 年 1 月 1 日起采用未来适用法执行此规定，执行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定对本公司财务报表的影响如下：

| 受影响的报表名称 | 合并报表       | 母公司报表      |
|----------|------------|------------|
| 无形资产     | 331,973.31 |            |
| 开发支出     | 720,074.39 | 720,074.39 |

2. 重要会计估计变更

本公司本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                        | 税率                |
|---------|---------------------------------------------|-------------------|
| 增值税     | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 6%、9%、13%         |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的增值税、消费税税额                              | 1%、5%、7%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%、16.5%、17%、25% |

注：本公司子公司 BCG NZ Investment Holding Limited (HongKong) 企业所得税税率为 16.5%。本公司子公司 ECO INDUSTRIAL ENVIRONMENTAL ENGINEERING PTE LTD 企业所得税税率为 17%，已于 2024 年 7 月 18 日完成股权处置。



## (二)重要税收优惠及批文

(1) 根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国所得税法实施条例》，企业从事污水和垃圾处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司下属多个项目公司可享受此政策。

(2) 自 2022 年 3 月 1 日起，根据财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，本公司污水处理和垃圾处理收入可以享受增值税即征即退税收优惠政策，即征即退退税比例为 70%，公司可在即征即退与免征政策之间进行选择；垃圾焚烧产生的电力热力收入即征即退退税比例为 100%。本公司下属多个项目公司可享受此优惠。

(3) 自 2022 年 4 月 1 日起，根据财政部、税务总局公告 2022 年第 14 号《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》中生态保护和环境治理业可适用增值税留抵退税的相关规定，本公司污水、供水、垃圾处理、水环境综合治理等项目，对其增值税留抵进项税，可享受全额退还。本公司下属多个项目公司可享受此优惠。

(4) 根据 2011 年财政部、海关总署、国家税务总局印发《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），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。2020 年财政部、税务总局、国家发展改革委印发《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 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。本公司下属位于该地区的多个公司可享受此政策。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）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。本公司下属多个公司可享受此优惠。

(6) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告 2019 年第 60 号《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》的规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告 2023 年第 38 号《财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》相关规定，上述税收优惠政策已延续至 2027 年 12 月 31 日。本公司下属部分项目公司可享受此优惠。



五、合并财务报表重要项目注释

（以下金额单位若未特别注明则均为人民币元，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，上期期末指 2023 年 12 月 31 日）

（一）货币资金

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 35,354.47        | 88,678.94        |
| 银行存款          | 5,444,499,489.05 | 4,912,929,840.42 |
| 其他货币资金        | 972,791,692.61   | 424,482,869.25   |
| 存放财务公司存款      |                  |                  |
| 合计            | 6,417,326,536.13 | 5,337,501,388.61 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 241,660,897.43   | 240,273,708.47   |

注：期末，本公司因存放各类保证金等形成使用受到限制的货币资金 971,544,193.80 元。

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 158,932,041.26 | 151,459,386.27 |
| 商业承兑汇票 | 5,374,397.66   | 10,652,920.00  |
| 小计     | 164,306,438.92 | 162,112,306.27 |
| 减：坏账准备 | 1,014,288.00   | 1,009,821.41   |
| 合计     | 163,292,150.92 | 161,102,484.86 |

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 17,933,165.12 | 19,383,303.12 |
| 商业承兑汇票 |               | 5,364,397.67  |
| 合计     | 17,933,165.12 | 24,747,700.79 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别                 | 期末余额           |           |              |             |                |
|--------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                    | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                    | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备的<br>应收票据 |                |           |              |             |                |
| 其中：                |                |           |              |             |                |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收票据 | 164,306,438.92 | 100.00    | 1,014,288.00 | 0.62        | 163,292,150.92 |
| 其中：银行承兑汇票组合        | 158,932,041.26 | 96.73     | 906,800.05   | 0.57        | 158,025,241.21 |



| 类别       | 期末余额           |           |              |             |                |
|----------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|          | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|          | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 商业承兑汇票组合 | 5,374,397.66   | 3.27      | 107,487.95   | 2.00        | 5,266,909.71   |
| 合计       | 164,306,438.92 | 100.00    | 1,014,288.00 | 0.62        | 163,292,150.92 |

(续)

| 类别                 | 期初余额           |           |              |             |                |
|--------------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|                    | 账面余额           |           | 坏账准备         |             | 账面价值           |
|                    | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 按单项计提坏账准备的<br>应收票据 |                |           |              |             |                |
| 其中：                |                |           |              |             |                |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收票据 | 162,112,306.27 | 100.00    | 1,009,821.41 | 0.62        | 161,102,484.86 |
| 其中：银行承兑汇票组合        | 151,459,386.27 | 93.43     | 796,763.01   | 0.53        | 150,662,623.26 |
| 商业承兑汇票组合           | 10,652,920.00  | 6.57      | 213,058.40   | 2.00        | 10,439,861.60  |
| 合计                 | 162,112,306.27 | 100.00    | 1,009,821.41 | 0.62        | 161,102,484.86 |

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

| 账龄           | 期末余额           |              |         | 期初余额           |              |         |
|--------------|----------------|--------------|---------|----------------|--------------|---------|
|              | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 银行承兑汇<br>票组合 | 158,932,041.26 | 906,800.05   | 0.57    | 151,459,386.27 | 796,763.01   | 0.53    |
| 商业承兑汇<br>票组合 | 5,374,397.66   | 107,487.95   | 2.00    | 10,652,920.00  | 213,058.40   | 2.00    |
| 合计           | 164,306,438.92 | 1,014,288.00 | 0.62    | 162,112,306.27 | 1,009,821.41 | 0.62    |

5. 坏账准备情况

| 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 | 其他变动 |              |
| 按组合计提坏账<br>准备的应收票据 | 1,009,821.41 | 4,466.59 |       |    |      | 1,014,288.00 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 9,717,028,376.19 | 8,137,886,670.93 |
| 1 至 2 年 | 3,540,062,074.52 | 3,075,583,228.52 |
| 2 至 3 年 | 1,423,489,894.21 | 830,171,613.24   |



| 账龄      | 期末余额              | 期初余额              |
|---------|-------------------|-------------------|
| 3 至 4 年 | 483,442,010.61    | 405,181,257.94    |
| 4 至 5 年 | 324,183,446.89    | 117,216,297.54    |
| 5 年以上   | 226,845,573.35    | 194,532,640.87    |
| 小计      | 15,715,051,375.77 | 12,760,571,709.04 |
| 减：坏账准备  | 1,056,002,639.84  | 715,842,613.66    |
| 合计      | 14,659,048,735.93 | 12,044,729,095.38 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额              |        |                  |          |                   |
|----------------|-------------------|--------|------------------|----------|-------------------|
|                | 账面余额              |        | 坏账准备             |          | 账面价值              |
|                | 金额                | 比例 (%) | 金额               | 计提比例 (%) |                   |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 79,368,711.93     | 0.51   | 79,368,711.93    | 100.00   |                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 15,635,682,663.84 | 99.49  | 976,633,927.91   | 6.25     | 14,659,048,735.93 |
| 其中：零售业务        | 240,217,304.74    | 1.53   | 35,458,356.13    | 14.76    | 204,758,948.61    |
| 环境业务           | 13,704,478,941.32 | 87.20  | 445,520,737.26   | 3.25     | 13,258,958,204.06 |
| 工程业务           | 1,632,174,021.16  | 10.39  | 495,617,437.94   | 30.37    | 1,136,556,583.22  |
| 其他业务           | 58,812,396.62     | 0.37   | 37,396.58        | 0.06     | 58,775,000.04     |
| 合计             | 15,715,051,375.77 | 100.00 | 1,056,002,639.84 | 6.72     | 14,659,048,735.93 |

(续)

| 类别             | 期初余额              |        |                |          |                   |
|----------------|-------------------|--------|----------------|----------|-------------------|
|                | 账面余额              |        | 坏账准备           |          | 账面价值              |
|                | 金额                | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                   |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 59,133,755.48     | 0.46   | 59,133,755.48  | 100.00   |                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 12,701,437,953.56 | 99.54  | 656,708,858.18 | 5.17     | 12,044,729,095.38 |
| 其中：零售业务        | 308,387,076.19    | 2.42   | 54,155,859.48  | 17.56    | 254,231,216.71    |
| 环境业务           | 10,963,416,953.91 | 85.92  | 220,422,237.46 | 2.01     | 10,742,994,716.45 |
| 工程业务           | 1,412,904,090.20  | 11.07  | 382,083,448.15 | 27.04    | 1,030,820,642.05  |
| 其他业务           | 16,729,833.26     | 0.13   | 47,313.09      | 0.28     | 16,682,520.17     |
| 合计             | 12,760,571,709.04 | 100.00 | 715,842,613.66 | 5.61     | 12,044,729,095.38 |

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 期末余额          |               |          |            |
|---------------|---------------|---------------|----------|------------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 依据         |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 79,368,711.93 | 79,368,711.93 | 100.00   | 预计收回的可能性很低 |
| 合计            | 79,368,711.93 | 79,368,711.93 | 100.00   |            |



| 单位名称          | 期初余额          |               |             |            |
|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) | 依据         |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 59,133,755.48 | 59,133,755.48 | 100.00      | 预计收回的可能性很低 |
| 合计            | 59,133,755.48 | 59,133,755.48 | 100.00      |            |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：零售业务

| 账龄      | 期末余额           |               |          | 期初余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 197,333,540.54 | 4,598,050.05  | 2.33     | 260,612,154.48 | 12,897,307.29 | 4.95     |
| 1 至 2 年 | 8,030,937.45   | 2,089,473.26  | 26.02    | 13,075,644.04  | 8,211,044.84  | 62.80    |
| 2 至 3 年 | 7,375,871.48   | 3,494,687.91  | 47.38    | 7,397,661.68   | 6,188,477.47  | 83.65    |
| 3 至 4 年 | 5,680,827.62   | 3,844,857.98  | 67.68    | 5,337,276.99   | 4,930,576.48  | 92.38    |
| 4 至 5 年 | 3,443,192.99   | 3,078,352.27  | 89.40    | 3,588,559.71   | 3,552,674.11  | 99.00    |
| 5 年以上   | 18,352,934.66  | 18,352,934.66 | 100.00   | 18,375,779.29  | 18,375,779.29 | 100.00   |
| 合计      | 240,217,304.74 | 35,458,356.13 | 14.76    | 308,387,076.19 | 54,155,859.48 | 17.56    |

组合 2：环境业务

| 账龄      | 期末余额              |                |             | 期初余额              |                |             |
|---------|-------------------|----------------|-------------|-------------------|----------------|-------------|
|         | 账面余额              | 坏账准备           | 计提比例<br>(%) | 账面余额              | 坏账准备           | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 8,883,678,063.20  | 109,895,411.49 | 1.24        | 7,325,486,438.48  | 46,366,274.27  | 0.63        |
| 1 至 2 年 | 3,231,760,108.40  | 124,789,669.49 | 3.86        | 2,859,387,401.37  | 88,667,284.71  | 3.10        |
| 2 至 3 年 | 1,222,234,183.42  | 127,373,184.99 | 10.42       | 611,237,094.39    | 38,107,122.01  | 6.23        |
| 3 至 4 年 | 294,050,289.13    | 47,571,972.17  | 16.18       | 112,044,767.74    | 16,008,920.10  | 14.29       |
| 4 至 5 年 | 55,508,123.80     | 19,205,248.63  | 34.60       | 35,695,054.55     | 12,488,483.01  | 34.99       |
| 5 年以上   | 17,248,173.37     | 16,685,250.49  | 96.74       | 19,566,197.38     | 18,784,153.36  | 96.00       |
| 合计      | 13,704,478,941.32 | 445,520,737.26 | 3.25        | 10,963,416,953.91 | 220,422,237.46 | 2.01        |

组合 3：工程业务

| 账龄      | 期末余额             |                |             | 期初余额             |                |             |
|---------|------------------|----------------|-------------|------------------|----------------|-------------|
|         | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例<br>(%) | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 579,834,106.06   | 26,537,631.80  | 4.58        | 536,756,747.40   | 33,102,101.24  | 6.17        |
| 1 至 2 年 | 272,604,810.93   | 25,101,996.18  | 9.21        | 177,590,882.43   | 25,102,866.21  | 14.14       |
| 2 至 3 年 | 164,372,989.03   | 30,271,587.16  | 18.42       | 205,550,832.54   | 42,072,370.57  | 20.47       |
| 3 至 4 年 | 183,037,198.02   | 67,398,866.77  | 36.82       | 283,086,984.31   | 99,083,757.35  | 35.00       |
| 4 至 5 年 | 260,264,935.15   | 174,247,374.06 | 66.95       | 77,664,783.28    | 50,468,492.54  | 64.98       |
| 5 年以上   | 172,059,981.97   | 172,059,981.97 | 100.00      | 132,253,860.24   | 132,253,860.24 | 100.00      |
| 合计      | 1,632,174,021.16 | 495,617,437.94 | 30.37       | 1,412,904,090.20 | 382,083,448.15 | 27.04       |



组合 4：其他业务

| 账龄      | 期末余额          |           |          | 期初余额          |           |          |
|---------|---------------|-----------|----------|---------------|-----------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 55,522,924.08 | 17,156.44 | 0.03     | 15,031,330.57 | 33,051.66 | 0.22     |
| 1 至 2 年 | 2,064,555.65  | 5,103.60  | 0.25     | 1,511,873.56  | 9,222.44  | 0.61     |
| 2 至 3 年 | 1,157,721.05  | 11,447.56 | 0.99     | 186,629.13    | 5,038.99  | 2.70     |
| 3 至 4 年 | 67,195.84     | 3,688.98  | 5.49     |               |           |          |
| 合计      | 58,812,396.62 | 37,396.58 | 0.06     | 16,729,833.26 | 47,313.09 | 0.28     |

3. 坏账准备情况

| 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 | 其他变动          |                  |
| 应收账款坏账准备-单项计提 | 59,133,755.48  | 20,818,595.45  | 583,639.00 |    |               | 79,368,711.93    |
| 应收账款坏账准备-组合计提 | 656,708,858.18 | 324,322,839.56 |            |    | -4,397,769.83 | 976,633,927.91   |
| 合计            | 715,842,613.66 | 345,141,435.01 | 583,639.00 |    | -4,397,769.83 | 1,056,002,639.84 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                | 应收账款期末余额         | 合同资产期末余额       | 应收账款和合同资产期末余额    | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|---------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------------|---------------|
| 期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总 | 2,892,097,883.27 | 144,455,405.22 | 3,036,553,288.49 | 14.51                    | 64,249,910.01 |
| 合计                  | 2,892,097,883.27 | 144,455,405.22 | 3,036,553,288.49 | 14.51                    | 64,249,910.01 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 161,745,283.63 | 67.60  | 248,150,413.35 | 84.98  |
| 1 至 2 年 | 45,052,713.60  | 18.83  | 30,666,323.56  | 10.50  |
| 2 至 3 年 | 22,663,163.83  | 9.47   | 11,347,195.52  | 3.89   |
| 3 年以上   | 9,806,761.30   | 4.10   | 1,837,989.66   | 0.63   |
| 合计      | 239,267,922.36 | 100.00 | 292,001,922.09 | 100.00 |

2. 不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。



3. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|---------------|--------------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 53,133,645.04 | 22.21              |

(五) 其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利  | 49,624,613.46    | 49,624,613.46    |
| 其他应收款 | 1,877,727,794.07 | 1,276,025,875.48 |
| 合计    | 1,927,352,407.53 | 1,325,650,488.94 |

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

| 被投资单位            | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 青岛首创瑞海水务有限公司     | 39,724,613.46 | 39,724,613.46 |
| 苏州首创嘉净环保科技股份有限公司 | 9,900,000.00  | 9,900,000.00  |
| 合计               | 49,624,613.46 | 49,624,613.46 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

| 被投资单位            | 期末余额          | 账龄    | 是否发生减值及其原因 |
|------------------|---------------|-------|------------|
| 青岛首创瑞海水务有限公司     | 39,724,613.46 | 1-2 年 | 否          |
| 苏州首创嘉净环保科技股份有限公司 | 9,900,000.00  | 2-3 年 | 否          |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 1,429,781,650.75 | 657,334,657.89   |
| 1 至 2 年 | 174,022,418.95   | 621,046,022.33   |
| 2 至 3 年 | 311,885,632.93   | 28,847,212.33    |
| 3 至 4 年 | 21,072,359.62    | 31,214,311.38    |
| 4 至 5 年 | 18,138,834.58    | 16,508,597.55    |
| 5 年以上   | 99,898,678.17    | 85,888,670.86    |
| 小计      | 2,054,799,575.00 | 1,440,839,472.34 |
| 减：坏账准备  | 177,071,780.93   | 164,813,596.86   |
| 合计      | 1,877,727,794.07 | 1,276,025,875.48 |



(2) 按款项性质披露

| 款项性质      | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 合同应收款     |                  | 11,804,468.80    |
| 保证金押金及备用金 | 160,233,219.51   | 148,531,943.28   |
| 其他往来款     | 1,894,566,355.49 | 1,280,503,060.26 |
| 小计        | 2,054,799,575.00 | 1,440,839,472.34 |
| 减：坏账准备    | 177,071,780.93   | 164,813,596.86   |
| 合计        | 1,877,727,794.07 | 1,276,025,875.48 |

(3) 坏账准备计提情况

| 类型                | 期末余额             |        |                |         |                  |
|-------------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                   | 金额               | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |                  |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 105,184,443.97   | 5.12   | 105,184,443.97 | 100.00  |                  |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,949,615,131.03 | 94.88  | 71,887,336.96  | 3.69    | 1,877,727,794.07 |
| 其中：保证金押金及备用金      | 160,233,219.51   | 7.80   | 7,294,375.89   | 4.55    | 152,938,843.62   |
| 其他往来款             | 1,789,381,911.52 | 87.08  | 64,592,961.07  | 3.61    | 1,724,788,950.45 |
| 合计                | 2,054,799,575.00 | 100.00 | 177,071,780.93 | 8.62    | 1,877,727,794.07 |

(续)

| 类型                | 期初余额             |        |                |         |                  |
|-------------------|------------------|--------|----------------|---------|------------------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备           |         | 账面价值             |
|                   | 金额               | 比例（%）  | 金额             | 计提比例（%） |                  |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 92,907,611.74    | 6.45   | 92,907,611.74  | 100.00  |                  |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,347,931,860.60 | 93.55  | 71,905,985.12  | 5.33    | 1,276,025,875.48 |
| 其中：保证金押金及备用金      | 148,531,943.28   | 10.31  | 6,856,941.83   | 4.62    | 141,675,001.45   |
| 其他往来款             | 1,187,595,448.52 | 82.42  | 62,688,149.53  | 5.28    | 1,124,907,298.99 |
| 合同往来款             | 11,804,468.80    | 0.82   | 2,360,893.76   | 20.00   | 9,443,575.04     |
| 合计                | 1,440,839,472.34 | 100.00 | 164,813,596.86 | 11.44   | 1,276,025,875.48 |



(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 保证金押金备用金

| 账龄    | 期末余额           |              |          |
|-------|----------------|--------------|----------|
|       | 其他应收款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 50,209,130.26  | 268,736.13   | 0.54     |
| 1-2 年 | 13,000,798.94  | 285,811.00   | 2.20     |
| 2-3 年 | 88,232,809.26  | 1,972,373.69 | 2.24     |
| 3-4 年 | 3,888,939.01   | 715,163.80   | 18.39    |
| 4-5 年 | 1,051,834.00   | 202,583.23   | 19.26    |
| 5 年以上 | 3,849,708.04   | 3,849,708.04 | 100.00   |
| 合计    | 160,233,219.51 | 7,294,375.89 | 4.55     |

2) 其他往来款

| 账龄    | 期末余额             |               |          |
|-------|------------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款            | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,379,431,762.60 | 6,837,905.47  | 0.50     |
| 1-2 年 | 160,491,584.53   | 7,577,070.56  | 4.72     |
| 2-3 年 | 186,932,370.78   | 9,371,117.50  | 5.01     |
| 3-4 年 | 16,988,448.39    | 2,665,635.27  | 15.69    |
| 4-5 年 | 10,133,583.06    | 2,737,070.11  | 27.01    |
| 5 年以上 | 35,404,162.16    | 35,404,162.16 | 100.00   |
| 合计    | 1,789,381,911.52 | 64,592,961.07 | 3.61     |

(5) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                        | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计             |
|-----------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
|                             | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信<br>用损失(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期信<br>用损失(已发生信用<br>减值) |                |
| 2024 年 1 月 1 日<br>余额        | 17,214,841.21      | 54,691,143.91                | 92,907,611.74                | 164,813,596.86 |
| 2024 年 1 月 1 日<br>余额<br>在本期 |                    |                              |                              |                |
| — 转入第二阶段                    |                    |                              |                              |                |
| — 转入第三阶段                    |                    |                              |                              |                |
| — 转回第二阶段                    |                    |                              |                              |                |
| — 转回第一阶段                    |                    |                              |                              |                |
| 本期计提                        | -54,507.17         | -40,797,073.36               | 52,140,452.00                | 11,288,871.47  |
| 本期转回                        |                    |                              | 600,000.00                   | 600,000.00     |
| 本期转销                        |                    |                              |                              |                |
| 本期核销                        |                    |                              |                              |                |



| 坏账准备               | 第一阶段               | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                    | 未来 12 个月<br>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) |                |
| 其他变动               | 1,579,062.17       |                      | -9,749.57            | 1,569,312.60   |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 18,739,396.21      | 13,894,070.55        | 144,438,314.17       | 177,071,780.93 |

(6) 坏账准备情况

| 类别             | 期初余额           | 本期变动金额        |            |       |              | 期末余额           |
|----------------|----------------|---------------|------------|-------|--------------|----------------|
|                |                | 计提            | 收回或转回      | 转销或核销 | 其他变动         |                |
| 其他应收款坏账准备-单项计提 | 92,907,611.74  | 12,876,832.23 | 600,000.00 |       |              | 105,184,443.97 |
| 其他应收款坏账准备-组合计提 | 71,905,985.12  | -1,587,960.76 |            |       | 1,569,312.60 | 71,887,336.96  |
| 合计             | 164,813,596.86 | 11,288,871.47 | 600,000.00 |       | 1,569,312.60 | 177,071,780.93 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质        | 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      |
|----------------|-------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| 呼和浩特市住房和城乡建设局  | 污水处理厂项目回购款  | 661,784,453.59   | 1 年以内             | 32.21               | 3,308,922.27  |
| 怀宁城乡供水集团有限公司   | 代收代付工程款     | 326,686,973.39   | 1 年以内             | 15.90               | 1,633,434.87  |
| 濉溪县自来水公司       | 代收代付工程款     | 202,778,587.43   | 1 年以内             | 9.87                | 1,013,892.94  |
| 保山矿投矿产资源开发有限公司 | 土地补偿款、履约保证金 | 96,042,137.48    | 1 年以内、1-2 年、2-3 年 | 4.67                | 4,085,686.57  |
| 葫芦岛市财政局        | 垃圾填埋场移交补偿款  | 75,502,200.00    | 2-3 年             | 3.67                | 3,775,110.00  |
| 合计             |             | 1,362,794,351.89 |                   | 66.32               | 13,817,046.65 |

(六) 存货

1. 存货的分类

| 项目        | 期末余额           |                 |                | 期初余额           |                 |                |
|-----------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|           | 账面余额           | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料       | 211,000,317.57 | 966,532.27      | 210,033,785.30 | 243,166,781.83 | 365,283.19      | 242,801,498.64 |
| 在产品、自制半成品 | 491,020.95     | 49,382.37       | 441,638.58     | 13,508,321.43  | 49,382.37       | 13,458,939.06  |
| 库存商品      | 37,796,560.93  | 1,190,859.38    | 36,605,701.55  | 35,201,977.33  | 1,165,799.02    | 34,036,178.31  |



| 项目                 | 期末余额             |                             |                  | 期初余额             |                             |                  |
|--------------------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
|                    | 账面余额             | 跌价准备/<br>合同履约<br>成本减值<br>准备 | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备/<br>合同履约<br>成本减值<br>准备 | 账面价值             |
| 物料用品、<br>低值易耗<br>品 | 25,506,634.13    | 847,230.61                  | 24,659,403.52    | 4,726,999.08     | 847,230.61                  | 3,879,768.47     |
| 合同履约<br>成本         | 772,118,072.39   |                             | 772,118,072.39   | 985,999,015.17   |                             | 985,999,015.17   |
| 合计                 | 1,046,912,605.97 | 3,054,004.63                | 1,043,858,601.34 | 1,282,603,094.84 | 2,427,695.19                | 1,280,175,399.65 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

| 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        | 365,283.19   | 601,249.08 |    |        |    | 966,532.27   |
| 在产品、自制半成品  | 49,382.37    |            |    |        |    | 49,382.37    |
| 库存商品       | 1,165,799.02 | 25,060.36  |    |        |    | 1,190,859.38 |
| 物料用品、低值易耗品 | 847,230.61   |            |    |        |    | 847,230.61   |
| 合同履约成本     |              |            |    |        |    |              |
| 合计         | 2,427,695.19 | 626,309.44 |    |        |    | 3,054,004.63 |

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

| 项目                | 期末余额              |                |                   |
|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                   | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              |
| PPP 项目-金融资产       | 13,059,950,837.22 | 139,339,267.81 | 12,920,611,569.41 |
| PPP 项目-无形资产       | 2,879,010,620.37  |                | 2,879,010,620.37  |
| 工程施工              | 1,890,062,018.82  | 4,043,317.65   | 1,886,018,701.17  |
| 其他                | 916,457,314.92    | 4,067,468.91   | 912,389,846.01    |
| 小计                | 18,745,480,791.33 | 147,450,054.37 | 18,598,030,736.96 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 |                   |                | 10,657,076,493.59 |
| 减：列示于无形资产的合同资产    |                   |                | 2,879,010,620.37  |
| 合计                |                   |                | 5,061,943,623.00  |

(续)

| 项目          | 期初余额              |                |                   |
|-------------|-------------------|----------------|-------------------|
|             | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              |
| PPP 项目-金融资产 | 10,822,026,688.32 | 105,882,656.57 | 10,716,144,031.75 |
| PPP 项目-无形资产 | 3,710,305,394.47  |                | 3,710,305,394.47  |



| 项目                | 期初余额              |                |                   |
|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                   | 账面余额              | 减值准备           | 账面价值              |
| 工程施工              | 1,241,122,933.93  | 2,163,072.16   | 1,238,959,861.77  |
| 其他                | 1,379,173,635.89  | 18,159,378.78  | 1,361,014,257.11  |
| 小计                | 17,152,628,652.61 | 126,205,107.51 | 17,026,423,545.10 |
| 减：列示于其他非流动资产的合同资产 |                   |                | 8,896,551,955.84  |
| 减：列示于无形资产的合同资产    |                   |                | 3,710,305,394.47  |
| 合计                |                   |                | 4,419,566,194.79  |

2. 合同资产减值准备情况

| 项目       | 期初余额           | 本期计提          | 期末余额           |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 合同资产减值准备 | 126,205,107.51 | 21,244,946.86 | 147,450,054.37 |
| 合计       | 126,205,107.51 | 21,244,946.86 | 147,450,054.37 |

(八) 持有待售资产

| 项目            | 期末余额             | 减值准备 | 期末账面价值           | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|---------------|------------------|------|------------------|------|--------|--------|
| 持有待售特许经营权相关资产 | 507,427,053.46   |      | 507,427,053.46   |      |        | 2025 年 |
| 持有待售股权相关资产    | 716,426,834.80   |      | 716,426,834.80   |      |        | 2025 年 |
| 合计            | 1,223,853,888.26 |      | 1,223,853,888.26 |      |        |        |

注 1：2024 年 10 月 24 日，本公司之子公司湖北首创生态环境综合产业投资有限公司与湖北沙洋经济开发区管理委员会签订《沙洋县城市工业污水处理厂(近期)PPP 项目终止协议》，按协议约定预计 2025 年完成移交并当年分期支付补偿金，因此将特许经营权相关资产转入持有待售资产。

注 2：2024 年 12 月 31 日，本公司之子公司余姚首创污水处理有限公司（简称“余姚污水”）与余姚市水利局签订《<余姚市农村生活污水处理厂站特许经营协议><余姚市农村生活污水收集管网建设及委托运营协议>补充协议二》（下称“补充协议二”），余姚市水利局拟向余姚污水收回授予的特许经营权并委托余姚污水按照补充协议二的约定运营管理相关资产，目前双方正在根据补充协议二的有关约定推进相关工作，余姚污水将与特许经营权相关资产的摊余价值转入持有待售资产。

注 3：2024 年 8 月 12 日，经北交所公开挂牌转让，浙江长创环保科技有限公司拟受让本公司持有的首创环投控股有限公司 51.70%的股权，本公司于 2024 年 9 月 27 日签订了《产权交易合同》，截至本报告出具日股权交割尚未完成，将首创环投控股有限公司的资产调整至持有待售资产。

(九) 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动资产 | 380,016,155.50 | 393,785,855.80 |
| 合计          | 380,016,155.50 | 393,785,855.80 |



(十)其他流动资产

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 进项税额       | 783,810,198.01 | 722,669,508.63 |
| 多缴或预缴的增值税额 | 4,954,007.08   | 123,290.51     |
| 待认证进项税     | 173,124,112.05 | 109,254,031.54 |
| 预缴其他税费     | 10,869,718.23  | 12,900,934.29  |
| 其他         | 3,372,345.35   | 27,453,066.19  |
| 合计         | 976,130,380.72 | 872,400,831.16 |

(十一)长期应收款

1. 长期应收款情况

| 项目            | 期末余额             |              |                  |
|---------------|------------------|--------------|------------------|
|               | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值             |
| PPP 金融资产      | 1,123,526,291.06 | 2,247,052.59 | 1,121,279,238.47 |
| 分期收款销售商品、提供劳务 | 1,096,050,922.04 | 2,192,101.85 | 1,093,858,820.19 |
| 其他            | 56,292,994.40    | 186,269.52   | 56,106,724.88    |
| 小计            | 2,275,870,207.50 | 4,625,423.96 | 2,271,244,783.54 |
| 减：一年内到期的长期应收款 |                  |              | 380,016,155.50   |
| 合计            |                  |              | 1,891,228,628.04 |

(续)

| 项目            | 期初余额             |              |                  |
|---------------|------------------|--------------|------------------|
|               | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值             |
| PPP 金融资产      | 1,421,020,282.07 | 2,842,040.56 | 1,418,178,241.51 |
| 分期收款销售商品、提供劳务 | 826,119,594.40   | 1,652,239.19 | 824,467,355.21   |
| 其他            | 88,515,541.72    | 177,031.08   | 88,338,510.64    |
| 小计            | 2,335,655,418.19 | 4,671,310.83 | 2,330,984,107.36 |
| 减：一年内到期的长期应收款 |                  |              | 293,971,191.74   |
| 合计            |                  |              | 2,037,012,915.62 |

2. 长期应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段             | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用减值损失 | 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） |              |
| 期初余额                | 4,671,310.83     |                      |                      | 4,671,310.83 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                  |                      |                      |              |
| — 转入第二阶段            |                  |                      |                      |              |
| — 转入第三阶段            |                  |                      |                      |              |



| 坏账准备    | 第一阶段             | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------|------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 未来 12 个月预期信用减值损失 | 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） |              |
| —转回第二阶段 |                  |                      |                      |              |
| 本期计提    | -45,886.87       |                      |                      | -45,886.87   |
| 本期收回或转回 |                  |                      |                      |              |
| 本期转销    |                  |                      |                      |              |
| 本期核销    |                  |                      |                      |              |
| 其他变动    |                  |                      |                      |              |
| 期末余额    | 4,625,423.96     |                      |                      | 4,625,423.96 |

3. 长期应收款坏账准备变动情况

| 类别                      | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额         |
|-------------------------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
|                         |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 长期应收款<br>坏账准备-组合<br>合计提 | 4,671,310.83 | -45,886.87 |       |       |      | 4,625,423.96 |
| 合计                      | 4,671,310.83 | -45,886.87 |       |       |      | 4,625,423.96 |



(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

| 被投资单位                     | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |               |        |                | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|---------------------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|----------|
|                           |                | 追加投资   | 减少投资 | 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                    |                |        |      |               |          |        |               |        |                |                |          |
| ECO-Master melt Pte. Ltd. | 73,131,194.40  |        |      | 7,257,911.36  |          |        | 16,364,900.00 |        | -64,024,205.76 |                |          |
| 万创青绿（北京）环境科技有限公司          | 24,151,313.91  |        |      | -3,291,518.57 |          |        |               |        |                | 20,859,795.34  |          |
| 上海华高汇元工程服务有限公司            | 19,466,765.39  |        |      | 481,705.34    |          |        |               |        |                | 19,948,470.73  |          |
| 北京首创资本投资管理有限公司            | 10,135,447.26  |        |      | 272,164.24    |          |        |               |        |                | 10,407,611.50  |          |
| 怀宁稼先供水有限责任公司              | 49,098,988.17  |        |      | 31,403.03     |          |        |               |        |                | 49,130,391.20  |          |
| 泰州市润信水汇智造股权投资合伙企业（有限合伙）   | 89,368,180.03  |        |      | -2,802,988.11 |          |        |               |        |                | 86,565,191.92  |          |
| 小计                        | 265,351,889.16 |        |      | 1,948,677.29  |          |        | 16,364,900.00 |        | -64,024,205.76 | 186,911,460.69 |          |



| 被投资单位                    | 期初余额          | 本期增减变动     |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额   |
|--------------------------|---------------|------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|------------|
|                          |               | 追加投资       | 减少投资 | 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 |               |            |
| 二、联营企业                   |               |            |      |               |          |        |             |        |    |               |            |
| 中信清水入江(武汉)投资建设有限公司       | 91,876,017.85 |            |      | 6,010,000.75  |          |        |             |        |    | 97,886,018.60 |            |
| 中关村青山绿水基金管理有限公司          |               |            |      |               |          |        |             |        |    |               |            |
| 中水首创投资有限公司               | 34,348,122.85 |            |      | -1,123,561.09 |          |        |             |        |    | 33,224,561.76 |            |
| 九江首创利池环保有限公司             | 16,363,778.70 |            |      | 1,080,268.96  |          |        |             |        |    | 17,444,047.66 |            |
| 北京北创绿色低碳科技创业投资基金中心(有限合伙) | 58,412,381.66 |            |      | 17,212,024.20 |          |        | 164,466.33  |        |    | 75,459,939.53 |            |
| 北京北创绿色私募基金管理有限公司         | 2,460,829.76  | 300,000.00 |      | -600,000.00   |          |        |             |        |    | 2,160,829.76  |            |
| 北京水汇壹号环境投资中心(有限合伙)       | 75,795,734.10 |            |      | -1,455,681.59 |          |        |             |        |    | 74,340,052.51 |            |
| 北京蓝洁利德环境科技有限公司           | 470,284.33    |            |      |               |          |        |             |        |    | 470,284.33    | 470,284.33 |



| 被投资单位                   | 期初余额           | 本期增减变动       |      |                |          |        |              |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|-------------------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|--------|--------------|--------|----|----------------|----------|
|                         |                | 追加投资         | 减少投资 | 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 |                |          |
| 北京速通科技有限公司              | 34,438,102.14  |              |      | 3,100,500.00   |          |        | 836,279.60   |        |    | 36,702,322.54  |          |
| 北京首创热力股份有限公司            | 398,883,777.96 |              |      | -91,836,221.08 |          |        |              |        |    | 307,047,556.88 |          |
| 北京首时工业设计有限公司            | 459,265.21     |              |      | 438,182.91     |          |        | 120,000.00   |        |    | 777,448.12     |          |
| 安陆市三峡水环境综合治理有限责任公司      | 9,260,486.44   |              |      | 2,838.90       |          |        |              |        |    | 9,263,325.34   |          |
| 山西省改善城市人居环境投资引导基金（有限合伙） | 207,473,328.58 |              |      | 2,258,667.77   |          |        | 4,569,126.31 |        |    | 205,162,870.04 |          |
| 彭泽县三峡水环境综合治理有限责任公司      | 51,205,581.08  | 7,623,080.00 |      | 129,607.02     |          |        |              |        |    | 58,958,268.10  |          |
| 株洲市白石港水环境有限责任公司         | 70,665,550.19  |              |      | 4,021,457.05   |          |        | 4,673,620.60 |        |    | 70,013,386.64  |          |
| 武汉华信数据系统有限公司            | 65,344,772.88  |              |      | 685,893.36     |          |        |              |        |    | 66,030,666.24  |          |
| 浙江开创环保科技股               | 63,112,838.81  |              |      | 1,294,596.71   |          |        |              |        |    | 64,407,435.52  |          |



| 被投资单位            | 期初余额             | 本期增减变动       |      |                |          |        |               |        |                | 期末余额             | 减值准备期末余额   |
|------------------|------------------|--------------|------|----------------|----------|--------|---------------|--------|----------------|------------------|------------|
|                  |                  | 追加投资         | 减少投资 | 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             |                  |            |
| 份有限公司            |                  |              |      |                |          |        |               |        |                |                  |            |
| 海若斯（北京）环境科技有限公司  | 31,616,387.05    |              |      | 12,154,071.04  |          |        |               |        |                | 43,770,458.09    |            |
| 苏州首创嘉净环保科技有限公司   | 48,498,016.43    |              |      | -954,531.84    |          |        |               |        |                | 47,543,484.59    |            |
| 青岛首创瑞海水务有限公司     | 123,875,224.84   |              |      | 25,951,277.66  |          |        |               |        |                | 149,826,502.50   |            |
| 首星胜运国际租赁（天津）有限公司 | 78,546,080.49    |              |      | -12,989.98     |          |        |               |        |                | 78,533,090.51    |            |
| 国经中联投资管理有限公司     |                  |              |      |                |          |        |               |        |                |                  |            |
| 小计               | 1,463,106,561.35 | 7,923,080.00 |      | -21,643,599.25 |          |        | 10,363,492.84 |        |                | 1,439,022,549.26 | 470,284.33 |
| 合计               | 1,728,458,450.51 | 7,923,080.00 |      | -19,694,921.96 |          |        | 26,728,392.84 |        | -64,024,205.76 | 1,625,934,009.95 | 470,284.33 |



(十三)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

由于以下投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此，本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

| 项目                           | 期初余额          | 本期增减变动       |              |               |               |    | 期末余额          |
|------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----|---------------|
|                              |               | 追加投资         | 减少投资         | 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 | 其他 |               |
| 首都水环境治理技术创新及产业发展（北京）基金（有限合伙） | 2,500,000.00  |              | 1,347,709.15 | 617,709.15    |               |    | 1,770,000.00  |
| 北京水务私募基金管理有限公司               | 420,000.00    |              |              |               |               |    | 420,000.00    |
| 重庆梁平三峡水环境综合治理有限责任公司          | 4,700,000.00  | 200,000.00   |              |               | 500,000.00    |    | 4,400,000.00  |
| 九江市三峡二期水环境综合治理有限责任公司         | 6,200,000.00  | 1,000,000.00 |              |               | 1,000,000.00  |    | 6,200,000.00  |
| 庆阳市陇汇海绵城市建设管理运营有限公司          | 1,370,000.00  |              |              | 90,000.00     |               |    | 1,460,000.00  |
| 南水北调水网（新乡）建设开发有限公司           | 18,100,000.00 |              |              |               | 2,700,000.00  |    | 15,400,000.00 |
| 益阳市三峡智慧水管家有限公司               | 4,100,000.00  |              |              |               | 300,000.00    |    | 3,800,000.00  |
| 南方证券股份有限公司                   |               |              |              |               |               |    |               |
| 君图国际控股有限公司                   | 1,824,708.36  |              |              |               | 414,315.07    |    | 1,410,393.29  |



| 项目               | 期初余额          | 本期增减变动       |              |               |               |    | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----|---------------|
|                  |               | 追加投资         | 减少投资         | 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 | 其他 |               |
| 北京市一清百玛士绿色能源有限公司 | 200,000.00    |              |              |               | 200,000.00    |    |               |
| 北京城南骑士房地产开发有限公司  |               |              |              |               |               |    |               |
| 万通投资控股有限公司       | 220,000.00    |              | 220,000.00   |               |               |    |               |
| 合计               | 39,634,708.36 | 1,200,000.00 | 1,567,709.15 | 707,709.15    | 5,114,315.07  |    | 34,860,393.29 |

(续)

| 项目                           | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 计入损益的累计损失      |
|------------------------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 首都水环境治理技术创新及产业发展（北京）基金（有限合伙） |           |               | 964,580.86    |                |
| 北京水务基金管理有限公司（北京水务私募基金管理有限公司） | 40,000.00 | 20,000.00     |               |                |
| 重庆梁平三峡水环境综合治理有限责任公司          |           |               | 800,000.00    |                |
| 九江市三峡二期水环境综合治理有限责任公司         |           |               | 1,300,000.00  |                |
| 庆阳市陇汇海绵城市建设管理运营有限公司          |           | 12,490.00     |               |                |
| 南水北调水网（新乡）建设开发有限公司           |           |               | 2,223,255.00  |                |
| 益阳市三峡智慧水管家有限公司               |           |               | 450,000.00    |                |
| 南方证券股份有限公司                   |           |               |               | 396,000,000.00 |
| 君图国际控股有限公司                   |           |               | 5,289,131.71  |                |
| 北京市一清百玛士绿色能源有限公司             |           |               | 18,720,000.00 |                |
| 北京城南骑士房地产开发有限公司              |           |               |               | 800,000.00     |
| 万通投资控股有限公司                   |           |               |               |                |
| 合计                           | 40,000.00 | 32,490.00     | 29,746,967.57 | 396,800,000.00 |



2. 本期终止确认的情况

| 项目         | 终止确认转入留存收益的累计利得 | 终止确认转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------------|-----------------|-----------------|---------|
| 万通投资控股有限公司 | 82,770.89       |                 | 处置      |
| 合计         | 82,770.89       |                 |         |

(十四) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

| 项目       | 房屋及建筑物         | 合计             |
|----------|----------------|----------------|
| 一、期初余额   | 521,444,500.00 | 521,444,500.00 |
| 二、本期变动   | 249,370,100.00 | 249,370,100.00 |
| 加：其他增加   | 278,645,988.32 | 278,645,988.32 |
| 减：处置     |                |                |
| 其他转出     |                |                |
| 加：公允价值变动 | -29,275,888.32 | -29,275,888.32 |
| 三、期末余额   | 770,814,600.00 | 770,814,600.00 |

(十五) 固定资产

| 类 别    | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 6,396,813,682.67 | 6,397,144,992.81 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 6,396,813,682.67 | 6,397,144,992.81 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 管网               | 其他设备             | 合计                |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值    |                  |                  |                  |                  |                   |
| 1. 期初余额   | 4,651,996,363.02 | 2,905,793,700.82 | 3,038,795,059.85 | 1,008,398,858.99 | 11,604,983,982.68 |
| 2. 本期增加金额 | 566,924,179.80   | 445,493,182.68   | 350,777,814.24   | 78,272,803.36    | 1,441,467,980.08  |
| （1）购置     | 392,506,784.42   | 258,602,758.03   | 326,217,381.33   | 70,146,525.63    | 1,047,473,449.41  |
| （2）在建工程转入 | 175,337,307.60   | 189,426,905.94   | 24,560,432.91    | 8,389,251.46     | 397,713,897.91    |
| （3）汇率影响   | -919,912.22      | -2,536,481.29    |                  | -262,973.73      | -3,719,367.24     |
| 3. 本期减少金额 | 569,015,225.91   | 858,801,547.18   | 25,147,174.02    | 100,360,237.30   | 1,553,324,184.41  |
| （1）处置或报废  | 9,300,833.15     | 12,643,363.81    |                  | 9,958,853.69     | 31,903,050.65     |
| （2）其他     | 559,714,392.76   | 846,158,183.37   | 25,147,174.02    | 90,401,383.61    | 1,521,421,133.76  |
| 4. 期末余额   | 4,649,905,316.91 | 2,492,485,336.32 | 3,364,425,700.07 | 986,311,425.05   | 11,493,127,778.35 |
| 二、累计折旧    |                  |                  |                  |                  |                   |
| 1. 期初余额   | 1,793,034,552.42 | 1,686,217,200.61 | 893,807,873.99   | 574,213,750.56   | 4,947,273,377.58  |



| 项目       | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 管网               | 其他设备           | 合计               |
|----------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 2.本期增加金额 | 258,865,749.97   | 354,396,329.54   | 62,982,576.44    | 100,656,444.16 | 776,901,100.11   |
| （1）计提    | 258,914,944.34   | 354,585,012.19   | 62,982,576.44    | 100,675,117.23 | 777,157,650.20   |
| （2）汇率影响  | -49,194.37       | -188,682.65      |                  | -18,673.07     | -256,550.09      |
| 3.本期减少金额 | 243,928,745.17   | 607,173,174.31   | 4,779,312.37     | 64,068,386.37  | 919,949,618.22   |
| （1）处置或报废 | 811,104.62       | 10,724,043.29    |                  | 9,360,059.43   | 20,895,207.34    |
| （2）其他    | 243,117,640.55   | 596,449,131.02   | 4,779,312.37     | 54,708,326.94  | 899,054,410.88   |
| 4.期末余额   | 1,807,971,557.22 | 1,433,440,355.84 | 952,011,138.06   | 610,801,808.35 | 4,804,224,859.47 |
| 三、减值准备   |                  |                  |                  |                |                  |
| 1.期初余额   | 115,598,693.30   | 105,945,719.66   | 26,495,194.29    | 12,526,005.04  | 260,565,612.29   |
| 2.本期增加金额 | 12,329,563.98    | 26,193,719.33    |                  |                | 38,523,283.31    |
| （1）计提    | 12,388,106.68    | 26,193,719.33    |                  |                | 38,581,826.01    |
| （2）汇率影响  | -58,542.70       |                  |                  |                | -58,542.70       |
| 3.本期减少金额 | 6,999,659.39     |                  |                  |                | 6,999,659.39     |
| （1）处置或报废 |                  |                  |                  |                |                  |
| （2）其他    | 6,999,659.39     |                  |                  |                | 6,999,659.39     |
| 4.期末余额   | 120,928,597.89   | 132,139,438.99   | 26,495,194.29    | 12,526,005.04  | 292,089,236.21   |
| 四、账面价值   |                  |                  |                  |                |                  |
| 1.期末账面价值 | 2,721,005,161.80 | 926,905,541.49   | 2,385,919,367.72 | 362,983,611.66 | 6,396,813,682.67 |
| 2.期初账面价值 | 2,743,363,117.30 | 1,113,630,780.55 | 2,118,491,991.57 | 421,659,103.39 | 6,397,144,992.81 |

（2）截至 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）截至 2024 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

| 类别     | 账面价值          |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 19,770,211.94 |
| 机器设备   | 8,890,439.19  |
| 其他设备   | 9,269,890.85  |
| 合计     | 37,930,541.98 |

（4）截至 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

| 公司名称                  | 项目    | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------------|-------|----------------|------------|
| 北京首创生态环保集团股份有限公司新大都饭店 | 房屋建筑物 | 36,465,159.38  | 权属证书正在办理中  |
| 临沂首创水务有限公司            | 房屋建筑物 | 5,793,525.96   | 权属证书正在办理中  |
| 余姚首创水务有限公司            | 房屋建筑物 | 20,298,548.92  | 权属证书正在办理中  |
| 包头首创水务有限责任公司          | 房屋建筑物 | 12,151,025.01  | 权属证书正在办理中  |
| 包头首创黄河水源供水有限公司        | 房屋建筑物 | 127,456,535.49 | 权属证书正在办理中  |



| 公司名称                | 项目    | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因      |
|---------------------|-------|----------------|-----------------|
| 秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司    | 房屋建筑物 | 7,836,007.62   | 权属证书尚未变更        |
| 秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司    | 房屋建筑物 | 483,951.93     | 权属证书正在办理中       |
| 新乡首创水务有限责任公司        | 房屋建筑物 | 13,457,549.57  | 权属证书正在办理中       |
| 大连恒基新润水务有限公司        | 房屋建筑物 | 1,950,803.44   | 权属证书正在办理中       |
| 大连大孤山污水处理有限公司       | 房屋建筑物 | 3,578,888.39   | 权属证书正在办理中       |
| 铁岭泓源大禹再生水有限公司       | 房屋建筑物 | 14,131,222.78  | 权属证书正在办理中       |
| 成都首创水务有限公司          | 房屋建筑物 | 9,461,343.18   | 权属证书正在办理中       |
| 芜湖首创水务有限责任公司        | 房屋建筑物 | 20,798,446.02  | 权属证书尚未变更        |
| 马鞍山首创水务有限责任公司       | 房屋建筑物 | 5,937,963.21   | 权属证书正在办理中       |
| 临猗首创水务有限责任公司        | 房屋建筑物 | 15,414,450.87  | 土地为政府移交,无法办理房产证 |
| 马鞍山港润水务有限公司         | 房屋建筑物 | 51,420,814.32  | 权属证书正在办理中       |
| 淮南市新源供水建筑安装工程有限责任公司 | 房屋建筑物 | 62,677.77      | 权属证书正在办理中       |
| 铜陵首创水务有限责任公司        | 房屋建筑物 | 90,958,606.28  | 权属证书正在办理中       |
| 铜陵市供水安装有限责任公司       | 房屋建筑物 | 1,100,579.71   | 权属证书正在办理中       |
| 铜陵首创水务有限责任公司        | 房屋建筑物 | 1,369,695.91   | 权属证书尚未变更        |
| 铜陵市供水安装有限责任公司       | 房屋建筑物 | 68,859.07      | 权属证书尚未变更        |
| 合计                  |       | 440,196,654.83 |                 |

(十六) 在建工程

| 类 别  | 期末余额           | 期初余额             |
|------|----------------|------------------|
| 在建工程 | 542,388,476.71 | 1,812,267,477.06 |
| 工程物资 |                |                  |
| 合计   | 542,388,476.71 | 1,812,267,477.06 |

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

| 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             |
| 供水技改及管网工程  | 371,781,802.70 |               | 371,781,802.70 | 537,453,241.32   |               | 537,453,241.32   |
| 环境危废工程     | 29,955,831.92  | 29,730,662.11 | 225,169.81     | 340,500,302.51   | 31,117,525.09 | 309,382,777.42   |
| ECO 垃圾处理工程 |                |               |                | 382,495,270.11   |               | 382,495,270.11   |
| 其他境内工程     | 170,381,504.20 |               | 170,381,504.20 | 582,936,188.21   |               | 582,936,188.21   |
| 合计         | 572,119,138.82 | 29,730,662.11 | 542,388,476.71 | 1,843,385,002.15 | 31,117,525.09 | 1,812,267,477.06 |



(2) 在建工程项目减值准备

| 项目     | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额        | 期末余额          | 计提原因       |
|--------|---------------|-------|--------------|---------------|------------|
| 环境危废工程 | 31,117,525.09 |       | 1,386,862.98 | 29,730,662.11 | 减少为本期处置子公司 |
| 合计     | 31,117,525.09 |       | 1,386,862.98 | 29,730,662.11 |            |

(十七)使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 管网            | 其他设备          | 合计             |
|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一.账面原值     |               |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 68,984,103.71 | 283,862,718.98 | 30,668,480.05 | 62,860,297.56 | 14,155,980.92 | 460,531,581.22 |
| 2. 本期增加金额  | 14,285.71     | 4,503,835.85   | -295,394.56   |               | -27,306.50    | 4,195,420.50   |
| (1) 租入     | 14,285.71     | 5,053,603.48   |               |               |               | 5,067,889.19   |
| (2) 汇率变动影响 |               | -549,767.63    | -295,394.56   |               | -27,306.50    | -872,468.69    |
| 3. 本期减少金额  |               | 46,088,454.64  | 30,373,085.49 |               | 3,018,991.28  | 79,480,531.41  |
| (1) 期满终止   |               | 2,584,648.19   | 8,277,291.85  |               |               | 10,861,940.04  |
| (2) 提前终止合同 |               | 2,380,666.77   |               |               |               | 2,380,666.77   |
| (3) 其他     |               | 41,123,139.68  | 22,095,793.64 |               | 3,018,991.28  | 66,237,924.60  |
| 4. 期末余额    | 68,998,389.42 | 242,278,100.19 |               | 62,860,297.56 | 11,109,683.14 | 385,246,470.31 |
| 二.累计折旧     |               |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 10,580,580.51 | 103,056,772.06 | 15,281,202.57 | 11,018,356.79 | 4,057,494.30  | 143,994,406.23 |
| 2. 本期增加金额  | 3,634,559.34  | 50,709,168.64  | 1,736,950.60  | 3,672,785.55  | 2,289,634.95  | 62,043,099.08  |
| (1) 计提     | 3,634,559.34  | 50,957,867.81  | 1,882,052.30  | 3,672,785.55  | 2,317,595.80  | 62,464,860.80  |
| (2) 汇率变动影响 |               | -248,699.17    | -145,101.70   |               | -27,960.85    | -421,761.72    |
| 3. 本期减少金额  |               | 16,776,143.39  | 17,018,153.17 |               | 1,959,550.17  | 35,753,846.73  |
| (1) 期满终止   |               | 2,584,648.19   | 8,277,291.85  |               |               | 10,861,940.04  |
| (2) 提前终止合同 |               | 1,697,130.96   |               |               |               | 1,697,130.96   |
| (3) 其他     |               | 12,494,364.24  | 8,740,861.32  |               | 1,959,550.17  | 23,194,775.73  |
| 4. 期末余额    | 14,215,139.85 | 136,989,797.31 |               | 14,691,142.34 | 4,387,579.08  | 170,283,658.58 |
| 三.减值准备     |               |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    |               |                |               |               |               |                |
| 2. 本期增加金额  |               |                |               |               |               |                |
| 3. 本期减少金额  |               |                |               |               |               |                |
| 4. 期末余额    |               |                |               |               |               |                |
| 四.账面价值     |               |                |               |               |               |                |
| 1. 期末账面价值  | 54,783,249.57 | 105,288,302.88 |               | 48,169,155.22 | 6,722,104.06  | 214,962,811.73 |
| 2. 期初账面价值  | 58,403,523.20 | 180,805,946.92 | 15,387,277.48 | 51,841,940.77 | 10,098,486.62 | 316,537,174.99 |

注：使用权资产减少的“其他”项主要为子公司 ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd 出表的影响。



(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目             | 土地使用权          | 污水处理特许经营权         | 自来水经营权            | 快速路经营权           | 垃圾处理特许经营权        | 废弃电器拆解特许经营权   | 污泥处理特许经营权      | 客户合同          | 商标价值     | 其他             | 数据资源       | PPP 在建项目         | 合计                |
|----------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|----------|----------------|------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值         |                |                   |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  |                   |
| 1 期初余额         | 791,762,649.98 | 34,157,597,530.09 | 13,109,670,895.48 | 1,449,349,174.99 | 5,469,074,225.36 | 14,200,000.00 | 51,470,985.18  | 50,956,162.90 | 7,200.00 | 272,359,784.19 |            | 6,406,541,637.11 | 61,772,990,245.28 |
| 2. 本期增加金额      |                | 1,835,681,346.85  | 632,189,378.50    |                  | 415,429,144.76   |               | 121,668,911.26 | -300,514.52   |          | 28,832,861.14  | 334,763.00 | 431,748,857.80   | 3,465,584,748.79  |
| (1) 购置和建设结转    |                | 1,835,681,346.85  | 632,189,378.50    |                  | 415,429,144.76   |               | 121,668,911.26 |               |          | 25,583,169.72  |            | 431,748,857.80   | 3,462,300,808.89  |
| (2) 内部研发       |                |                   |                   |                  |                  |               |                |               |          | 3,249,691.42   | 334,763.00 |                  | 3,584,454.42      |
| (3) 汇率变动       |                |                   |                   |                  |                  |               |                | -300,514.52   |          |                |            |                  | -300,514.52       |
| (4) 其他增加       |                |                   |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  |                   |
| 3. 本期减少金额      |                | 3,211,455,628.90  |                   |                  | 33,300.86        |               |                | 50,655,648.38 |          | 25,890,224.20  |            | 1,238,139,333.48 | 4,526,174,135.82  |
| (1) 处置和报废      |                | 22,581,992.51     |                   |                  | 33,300.86        |               |                |               |          | 42,000.00      |            |                  | 22,657,293.37     |
| (2) 失效且终止确认的部分 |                | 1,283,157,500.00  |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  | 1,283,157,500.00  |
| (3) 其他减少       |                | 1,905,716,136.39  |                   |                  |                  |               |                | 50,655,648.38 |          | 25,848,224.20  |            | 1,238,139,333.48 | 3,220,359,342.45  |
| 4. 期末余额        | 791,762,649.98 | 32,781,823,248.04 | 13,741,860,273.98 | 1,449,349,174.99 | 5,884,470,069.26 | 14,200,000.00 | 173,139,896.44 |               | 7,200.00 | 275,302,421.13 | 334,763.00 | 5,600,151,161.43 | 60,712,400,858.25 |
| 二、累计摊销         |                |                   |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  |                   |
| 1. 期初余额        | 261,172,728.36 | 7,286,691,457.62  | 2,429,726,862.96  | 1,208,154,984.48 | 888,902,297.54   | 14,200,000.00 | 9,231,064.65   | 28,592,069.21 | 7,200.00 | 149,771,694.17 |            |                  | 12,276,450,358.99 |
| 2. 本期增加金额      | 17,995,068.63  | 1,452,879,237.24  | 641,704,554.81    | 60,304,918.47    | 200,873,895.08   |               | 1,833,075.85   | -110,550.09   |          | 61,615,050.69  | 2,789.69   |                  | 2,437,098,040.37  |
| (1) 本期计提       | 17,995,068.63  | 1,452,879,237.24  | 641,704,554.81    | 60,304,918.47    | 200,873,895.08   |               | 1,833,075.85   |               |          | 61,615,050.69  | 2,789.69   |                  | 2,437,208,590.46  |
| (2) 汇率变动       |                |                   |                   |                  |                  |               |                | -110,550.09   |          |                |            |                  | -110,550.09       |
| 3. 本期减少金额      |                | 917,808,901.24    |                   |                  | 7,825.70         |               |                | 28,481,519.12 |          | 42,000.00      |            |                  | 946,340,246.06    |
| (1) 处置和报废      |                | 8,138,063.29      |                   |                  | 7,825.70         |               |                |               |          | 42,000.00      |            |                  | 8,187,888.99      |
| (2) 失效且终止确认的   |                | 105,307,776.14    |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  | 105,307,776.14    |



北京首创生态环保集团股份有限公司  
财务报表附注  
2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日

| 项目        | 土地使用权          | 污水处理特许经营权         | 自来水经营权            | 快速路经营权           | 垃圾处理特许经营权        | 废弃电器拆解特许经营权   | 污泥处理特许经营权      | 客户合同          | 商标价值     | 其他             | 数据资源       | PPP 在建项目         | 合计                |
|-----------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|----------|----------------|------------|------------------|-------------------|
| 部分        |                |                   |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  |                   |
| (3) 其他减少  |                | 804,363,061.81    |                   |                  |                  |               |                | 28,481,519.12 |          |                |            |                  | 832,844,580.93    |
| 4. 期末余额   | 279,167,796.99 | 7,821,761,793.62  | 3,071,431,417.77  | 1,268,459,902.95 | 1,089,768,366.92 | 14,200,000.00 | 11,064,140.50  |               | 7,200.00 | 211,344,744.86 | 2,789.69   |                  | 13,767,208,153.30 |
| 三、减值准备    |                |                   |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  |                   |
| 1. 期初余额   |                |                   |                   |                  | 273,691,616.16   |               |                |               |          |                |            |                  | 273,691,616.16    |
| 2. 本期增加金额 |                | 83,139,200.14     |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  | 83,139,200.14     |
| (1) 本期计提  |                | 83,139,200.14     |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  | 83,139,200.14     |
| (2) 其他    |                |                   |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  |                   |
| 3. 本期减少金额 |                |                   |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  |                   |
| (1) 转让    |                |                   |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  |                   |
| (2) 其他    |                |                   |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  |                   |
| 4 期末余额    |                | 83,139,200.14     |                   |                  | 273,691,616.16   |               |                |               |          |                |            |                  | 356,830,816.30    |
| 四、账面价值    |                |                   |                   |                  |                  |               |                |               |          |                |            |                  |                   |
| 1. 期末账面价值 | 512,594,852.99 | 24,876,922,254.28 | 10,670,428,856.21 | 180,889,272.04   | 4,521,010,086.18 |               | 162,075,755.94 |               |          | 63,957,676.27  | 331,973.31 | 5,600,151,161.43 | 46,588,361,888.65 |
| 2. 期初账面价值 | 530,589,921.62 | 26,870,906,072.47 | 10,679,944,032.52 | 241,194,190.51   | 4,306,480,311.66 |               | 42,239,920.53  | 22,364,093.69 |          | 122,588,090.02 |            | 6,406,541,637.11 | 49,222,848,270.13 |

注 1：抵押、担保的无形资产情况详见附注五（三十六）长期借款。

注 2：无形资产减少的“其他”项主要为在建项目转运，子公司余姚首创污水处理有限公司、湖北首创生态环境综合产业投资有限公司将无形资产转持有待售资产，子公司首创环投控股有限公司整体资产转至持有待售资产及转让子公司 ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd 导致的资产剥离的影响。



2. 确认为无形资产的数据资源

| 项 目      | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合 计        |
|----------|-------------|---------------|-----------------|------------|
| 一、账面原值   |             |               |                 |            |
| 1.期初余额   |             |               |                 |            |
| 2.本期增加金额 |             | 334,763.00    |                 | 334,763.00 |
| 其中：内部研发  |             | 334,763.00    |                 | 334,763.00 |
| 3.本期减少金额 |             |               |                 |            |
| 4.期末余额   |             | 334,763.00    |                 | 334,763.00 |
| 二、累计摊销   |             |               |                 |            |
| 1.期初余额   |             |               |                 |            |
| 2.本期增加金额 |             | 2,789.69      |                 | 2,789.69   |
| 3.本期减少金额 |             |               |                 |            |
| 4.期末余额   |             | 2,789.69      |                 | 2,789.69   |
| 三、减值准备   |             |               |                 |            |
| 1.期初余额   |             |               |                 |            |
| 2.本期增加金额 |             |               |                 |            |
| 3.本期减少金额 |             |               |                 |            |
| 4.期末余额   |             |               |                 |            |
| 四、账面价值   |             |               |                 |            |
| 1.期末账面价值 |             | 331,973.31    |                 | 331,973.31 |
| 2.期初账面价值 |             |               |                 |            |

3. 截至 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

| 项目           | 资产名称  | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------|-------|---------------|------------|
| 淮南首创水务有限责任公司 | 土地使用权 | 9,476,755.22  | 权属证书尚未变更   |
| 芜湖首创水务有限责任公司 | 土地使用权 | 12,151,216.77 | 权属证书尚未变更   |
| 余姚首创水务有限公司   | 土地使用权 | 53,485,203.69 | 权属证书正在办理中  |
| 合计           |       | 75,113,175.68 |            |

(十九) 开发支出

| 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      | 其他         |            |
| 开发支出    | 3,350,622.19 | 1,054,837.39 |    | 3,584,454.42 | 100,930.77 | 720,074.39 |
| 其中：数据资源 |              | 1,054,837.39 |    | 334,763.00   |            | 720,074.39 |
| 合计      | 3,350,622.19 | 1,054,837.39 |    | 3,584,454.42 | 100,930.77 | 720,074.39 |



(二十) 商誉

| 项目                                               | 期初余额             | 本期增加额   |    | 本期减少额          |    | 期末余额           |
|--------------------------------------------------|------------------|---------|----|----------------|----|----------------|
|                                                  |                  | 企业合并形成的 | 其他 | 处置             | 其他 |                |
| ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd | 681,065,731.92   |         |    | 681,065,731.92 |    |                |
| 四川青石建设有限公司                                       | 19,301,598.89    |         |    |                |    | 19,301,598.89  |
| 铜陵首创水务有限责任公司                                     | 5,659,000.00     |         |    |                |    | 5,659,000.00   |
| 首创爱华(天津)市政环境工程有限公司                               | 11,210,716.23    |         |    |                |    | 11,210,716.23  |
| 首创环境控股有限公司                                       | 328,810,104.09   |         |    |                |    | 328,810,104.09 |
| 合计                                               | 1,046,047,151.13 |         |    | 681,065,731.92 |    | 364,981,419.21 |

(二十一) 长期待摊费用

| 类 别       | 期初余额           | 本期增加额          | 本期摊销额         | 其他减少额 | 期末余额           |
|-----------|----------------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 资产改良及维护支出 | 42,029,479.09  | 174,281,849.77 | 18,247,236.89 |       | 198,064,091.97 |
| 其他        | 88,785,901.19  | 56,854,915.11  | 29,354,723.71 |       | 116,286,092.59 |
| 合计        | 130,815,380.28 | 231,136,764.88 | 47,601,960.60 |       | 314,350,184.56 |

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目           | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|              | 递延所得税资产/负债     | 可抵扣/应纳税暂时性差异   | 递延所得税资产/负债     | 可抵扣/应纳税暂时性差异   |
| 递延所得税资产：     |                |                |                |                |
| 资产减值准备       | 217,031,458.71 | 988,188,843.50 | 171,574,714.52 | 838,183,113.29 |
| 工薪时间性差异      | 16,142.99      | 64,571.96      | 431,968.52     | 1,727,874.08   |
| 预收账款及递延收入纳税  | 130,853,415.06 | 549,200,904.51 | 61,595,842.97  | 292,515,788.44 |
| 递延收益政府补助纳税   | 6,076,775.54   | 26,116,999.87  | 6,601,715.49   | 28,286,371.16  |
| 资产摊销和折旧      | 11,316,437.76  | 54,579,712.05  | 9,453,180.47   | 46,689,238.28  |
| 成本费用时间性差异    | 46,175,304.02  | 188,234,292.92 | 28,315,634.23  | 118,379,026.91 |
| 租赁资产影响       | 28,822,577.17  | 118,988,696.02 | 42,167,983.10  | 185,865,568.15 |
| 投资性房地产公允价值变动 | 17,730.00      | 118,200.00     | 13,920.00      | 92,800.00      |
| 可抵扣亏损        | 23,271,550.77  | 141,036,041.05 | 6,101,675.28   | 30,920,259.72  |



| 项目           | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|--------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|              | 递延所得税资产/负债     | 可抵扣/应纳税暂时性差异     | 递延所得税资产/负债     | 可抵扣/应纳税暂时性差异     |
| 小计           | 463,581,392.02 | 2,066,528,261.88 | 326,256,634.58 | 1,542,660,040.03 |
| 递延所得税负债：     |                |                  |                |                  |
| 投资性房地产公允价值转换 | 159,943,731.66 | 640,936,067.97   | 159,508,303.66 | 638,033,214.64   |
| 股权转让收益       | 9,496,570.42   | 37,986,281.67    | 9,496,570.42   | 37,986,281.67    |
| 无形资产摊销       | 65,024,432.99  | 260,855,956.45   | 98,829,490.99  | 555,814,566.93   |
| PPP 金融资产模式形成 | 400,816,586.28 | 1,603,176,999.33 | 327,778,912.71 | 1,311,115,650.84 |
| 剩余股权公允价值变动   | 4,422,142.96   | 17,688,571.84    | 4,422,142.96   | 17,688,571.84    |
| 租赁资产影响       | 30,681,893.36  | 126,191,077.03   | 40,200,650.62  | 176,978,429.33   |
| 小计           | 670,385,357.67 | 2,686,834,954.29 | 640,236,071.36 | 2,737,616,715.25 |

2. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 815,247,398.86   | 548,534,771.78   |
| 可抵扣亏损    | 2,327,098,584.67 | 3,755,645,053.79 |
| 合计       | 3,142,345,983.53 | 4,304,179,825.57 |

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年度        | 期末余额             | 期初余额             | 备注 |
|-----------|------------------|------------------|----|
| 2024 年    | —                | 516,964,132.68   |    |
| 2025 年    | 223,076,117.71   | 829,262,685.41   |    |
| 2026 年    | 197,327,994.89   | 471,390,866.22   |    |
| 2027 年    | 347,435,151.32   | 555,889,112.11   |    |
| 2028 年    | 1,021,258,044.51 | 1,382,138,257.37 |    |
| 2029 年及以后 | 538,001,276.24   |                  |    |
| 合计        | 2,327,098,584.67 | 3,755,645,053.79 |    |

(二十三) 其他非流动资产

| 项目          | 期末余额              | 期初余额              |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 预付工程及设备款    | 136,420,746.74    | 231,901,990.98    |
| PPP 项目      | 18,776,729,157.73 | 18,339,681,394.83 |
| 预计一年以上抵扣进项税 | 842,431,190.22    | 928,495,987.75    |
| 其他          | 126,827,442.07    | 164,698,320.97    |
| 合计          | 19,882,408,536.76 | 19,664,777,694.53 |



(二十四)所有权或使用权受限资产

单位：人民币万元

| 项目      | 期末情况         |              |      |      | 期初情况         |              |      |      |
|---------|--------------|--------------|------|------|--------------|--------------|------|------|
|         | 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    | 97,154.42    | 97,154.42    | 其他   | 受限   | 42,159.78    | 42,159.78    | 其他   | 受限   |
| 应收账款    | 344,870.54   | 335,549.30   | 质押   | 受限   | 294,860.88   | 291,220.41   | 质押   | 受限   |
| 合同资产    | 155,141.80   | 154,945.53   | 质押   | 受限   | 142,468.54   | 142,240.20   | 质押   | 受限   |
| 固定资产    | 38,376.50    | 26,606.75    | 质押   | 受限   | 38,333.83    | 31,945.89    | 质押   | 受限   |
| 固定资产    | 28,569.66    | 20,601.02    | 抵押   | 受限   | 28,569.66    | 23,257.23    | 抵押   | 受限   |
| 无形资产    | 4,019,685.61 | 3,287,495.04 | 质押   | 受限   | 3,715,559.29 | 3,179,397.45 | 质押   | 受限   |
| 无形资产    | 6,014.88     | 4,674.02     | 抵押   | 受限   | 6,014.88     | 4,794.78     | 抵押   | 受限   |
| 在建工程    | 12,881.17    | 12,881.17    | 质押   | 受限   |              |              | 质押   | 受限   |
| 其他非流动资产 | 1,277,053.28 | 1,271,999.83 | 质押   | 受限   | 1,277,022.15 | 1,272,002.72 | 质押   | 受限   |
| 合计      | 5,979,747.86 | 5,211,907.08 |      |      | 5,544,989.01 | 4,987,018.46 |      |      |

(二十五)短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 3,262,981,482.52 | 4,971,893,144.48 |
| 合计   | 3,262,981,482.52 | 4,971,893,144.48 |

(二十六)应付票据

| 项目     | 期末余额         | 期初余额      |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,589,000.00 |           |
| 商业承兑汇票 |              | 24,340.00 |
| 合计     | 1,589,000.00 | 24,340.00 |

(二十七)应付账款

| 项目         | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| PPP 建设款    | 4,283,428,537.12  | 4,883,697,993.68  |
| 应付分包工程款    | 3,502,099,721.54  | 3,951,318,050.49  |
| 日常货款       | 1,818,732,398.63  | 2,140,937,503.37  |
| 设备采购及工程建设款 | 1,476,676,655.33  | 1,034,946,186.18  |
| 其他         | 258,228,913.17    | 197,556,727.67    |
| 合计         | 11,339,166,225.79 | 12,208,456,461.39 |



(二十八) 预收款项

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 223,339.66 | 482,100.95 |
| 合计           | 223,339.66 | 482,100.95 |

(二十九) 合同负债

| 项目               | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------|------------------|------------------|
| 预收自来水费           | 646,462,049.66   | 100,804,629.45   |
| 预收工程款            | 1,589,799,811.72 | 1,858,221,116.44 |
| 预收垃圾收集款          | 51,547,764.52    | 36,983,602.07    |
| 其他               | 794,060,552.22   | 139,670,676.17   |
| 减：计入其他非流动负债的合同负债 | 546,871,585.71   | 51,277,380.07    |
| 合计               | 2,534,998,592.41 | 2,084,402,644.06 |

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额           | 本期增加额            | 本期减少额            | 期末余额           |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬         | 480,043,065.85 | 2,547,058,427.29 | 2,630,096,945.63 | 397,004,547.51 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 8,643,732.70   | 298,835,311.92   | 302,271,496.39   | 5,207,548.23   |
| 辞退福利         | 619,175.41     | 14,453,609.08    | 14,988,555.92    | 84,228.57      |
| 一年内到期的其他福利   | 149,600.00     |                  | 149,600.00       |                |
| 合计           | 489,455,573.96 | 2,860,347,348.29 | 2,947,506,597.94 | 402,296,324.31 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|-------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 462,726,941.27 | 2,001,709,650.53 | 2,084,073,293.45 | 380,363,298.35 |
| 职工福利费       |                | 149,086,572.02   | 149,086,572.02   | -              |
| 社会保险费       | 2,859,840.62   | 154,757,181.85   | 154,799,393.75   | 2,817,628.72   |
| 其中：医疗保险费    | 2,660,992.32   | 137,672,204.65   | 137,675,917.25   | 2,657,279.72   |
| 工伤保险费       | 153,839.82     | 9,637,306.39     | 9,664,088.57     | 127,057.64     |
| 生育保险费       | 27,454.28      | 1,897,733.34     | 1,908,808.07     | 16,379.55      |
| 补充医疗保险费     | 17,554.20      | 5,549,937.47     | 5,550,579.86     | 16,911.81      |
| 住房公积金       | 1,293,759.70   | 197,415,077.77   | 197,901,913.34   | 806,924.13     |
| 工会经费和职工教育经费 | 13,162,524.26  | 44,089,945.12    | 44,235,773.07    | 13,016,696.31  |
| 合计          | 480,043,065.85 | 2,547,058,427.29 | 2,630,096,945.63 | 397,004,547.51 |



3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|--------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本养老保险 | 8,215,523.69 | 265,468,347.30 | 268,877,378.38 | 4,806,492.61 |
| 失业保险费  | 355,515.37   | 11,956,849.67  | 11,984,003.06  | 328,361.98   |
| 企业年金缴费 | 72,693.64    | 21,410,114.95  | 21,410,114.95  | 72,693.64    |
| 合计     | 8,643,732.70 | 298,835,311.92 | 302,271,496.39 | 5,207,548.23 |

(三十一) 应交税费

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 93,505,134.82  | 101,032,191.15 |
| 商品服务税   |                | 6,752,743.94   |
| 企业所得税   | 348,963,178.02 | 326,295,847.98 |
| 个人所得税   | 15,673,632.65  | 5,538,944.62   |
| 城市维护建设税 | 6,171,093.54   | 8,022,580.20   |
| 房产税     | 7,535,915.05   | 6,500,927.46   |
| 土地使用税   | 14,410,242.96  | 14,240,194.24  |
| 资源税     | 30,460,577.77  | 18,662,561.95  |
| 教育费附加   | 4,703,246.08   | 6,159,543.24   |
| 印花税     | 1,912,726.28   | 2,660,097.64   |
| 其他      | 5,173,555.33   | 6,479,094.74   |
| 合计      | 528,509,302.50 | 502,344,727.16 |

(三十二) 其他应付款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付股利  | 143,393,418.67   | 91,210,710.19    |
| 其他应付款 | 1,802,443,262.62 | 2,129,072,839.83 |
| 合计    | 1,945,836,681.29 | 2,220,283,550.02 |

1. 应付股利

| 项目        | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 子公司少数股东股利 | 143,393,418.67 | 91,210,710.19 |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 自来水代征款和各项附加 | 149,757,528.46 | 122,499,192.60 |
| 财政往来和政府专项拨款 | 93,784,697.79  | 82,787,375.10  |



| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 股权等资产转让款 | 449,483,681.95   | 509,079,146.31   |
| 改制职工费    | 78,868,659.23    | 79,824,623.40    |
| 押金保证金    | 93,957,001.32    | 101,039,199.36   |
| 其他往来款    | 936,591,693.87   | 1,233,843,303.06 |
| 合计       | 1,802,443,262.62 | 2,129,072,839.83 |

(三十三) 持有待售负债

| 项目            | 期末余额           | 期初余额 |
|---------------|----------------|------|
| 持有待售股权处置组中的负债 | 560,627,918.39 |      |
| 合计            | 560,627,918.39 |      |

注：2024 年 8 月 12 日，经北交所公开挂牌转让，浙江长创环保科技有限公司拟受让本公司持有的首创环投控股有限公司 51.70%的股权，本公司于 2024 年 9 月 27 日签订了《产权交易合同》，截至本报告出具日股权交割尚未完成，将首创环投控股有限公司的负债调整至持有待售负债。

(三十四) 一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 2,992,695,425.73 | 3,246,735,653.42 |
| 一年内到期的应付债券  | 2,800,000,000.00 |                  |
| 一年内到期的长期应付款 | 136,299,235.17   | 201,329,892.74   |
| 一年内到期的租赁负债  | 28,930,608.82    | 36,743,130.10    |
| 合 计         | 5,957,925,269.72 | 3,484,808,676.26 |

(三十五) 其他流动负债

| 项 目    | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 超短期融资券 | 2,511,755,098.81 | 2,009,620,218.57 |
| 待转销项税额 | 382,955,484.04   | 363,782,739.75   |
| 建信融通券  | 95,767,098.86    | 157,353,477.02   |
| 计提利息   | 163,959,231.01   | 175,405,183.77   |
| 票据融资款  | 111,407,700.79   | 22,007,727.24    |
| 合 计    | 3,265,844,613.51 | 2,728,169,346.35 |

其中，短期应付债券的增减变动情况

| 债券名称            | 面值     | 票面利率（%） | 发行日期       | 债券期限  | 发行金额             |
|-----------------|--------|---------|------------|-------|------------------|
| 2024 年第五期超短期融资券 | 100.00 | 2.00    | 2024-11-20 | 270 天 | 1,000,000,000.00 |
| 2024 年第四期超短期融资券 | 100.00 | 2.08    | 2024-10-29 | 260 天 | 1,000,000,000.00 |
| 2024 年第三期超短期融资券 | 100.00 | 1.95    | 2024-5-23  | 270 天 | 500,000,000.00   |
| 2024 年第二期超短期融资券 | 100.00 | 2.03    | 2024-4-9   | 230 天 | 1,000,000,000.00 |



| 债券名称            | 面值     | 票面利率（%） | 发行日期       | 债券期限  | 发行金额             |
|-----------------|--------|---------|------------|-------|------------------|
| 2024 年第一期超短期融资券 | 100.00 | 2.12    | 2024-3-8   | 240 天 | 1,000,000,000.00 |
| 2023 年第六期超短期融资券 | 100.00 | 2.85    | 2023-12-11 | 100 天 | 500,000,000.00   |
| 2023 年第四期超短期融资券 | 100.00 | 2.58    | 2023-10-20 | 179 天 | 1,000,000,000.00 |
| 2023 年第三期超短期融资券 | 100.00 | 2.20    | 2023-8-24  | 210 天 | 500,000,000.00   |
| 合计              |        |         |            |       | 6,500,000,000.00 |

（续）

| 债券名称            | 期初余额             | 本期发行             | 按面值计提利息       | 溢折价摊销 | 本期偿还             | 期末余额             | 是否违约 |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|-------|------------------|------------------|------|
| 2024 年第五期超短期融资券 |                  | 1,000,000,000.00 | 2,246,575.35  |       |                  | 1,002,246,575.35 | 否    |
| 2024 年第四期超短期融资券 |                  | 1,000,000,000.00 | 3,590,136.98  |       |                  | 1,003,590,136.98 | 否    |
| 2024 年第三期超短期融资券 |                  | 500,000,000.00   | 5,918,386.48  |       |                  | 505,918,386.48   | 否    |
| 2024 年第二期超短期融资券 |                  | 1,000,000,000.00 | 12,791,780.82 |       | 1,012,791,780.82 |                  | 否    |
| 2024 年第一期超短期融资券 |                  | 1,000,000,000.00 | 13,939,726.03 |       | 1,013,939,726.03 |                  | 否    |
| 2023 年第六期超短期融资券 | 500,778,688.52   |                  | 3,114,754.10  |       | 503,893,442.62   |                  | 否    |
| 2023 年第四期超短期融资券 | 1,004,934,426.23 |                  | 7,683,606.56  |       | 1,012,618,032.79 |                  | 否    |
| 2023 年第三期超短期融资券 | 503,907,103.82   |                  | 2,404,371.59  |       | 506,311,475.41   |                  | 否    |
| 合计              | 2,009,620,218.57 | 4,500,000,000.00 | 51,689,337.91 |       | 4,049,554,457.67 | 2,511,755,098.81 |      |

（三十六）长期借款

| 项目           | 期末余额              | 期初余额              | 利率区间        |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 质押借款         | 33,241,327,595.54 | 32,169,056,329.56 | 2.29%-4.5%  |
| 抵押借款         | 224,381,323.00    | 251,721,537.00    | 2.65%-3.5%  |
| 保证借款         | 198,745,587.54    | 355,950,216.27    | 3.25%-4.29% |
| 信用借款         | 2,713,543,600.24  | 1,640,621,346.20  | 1.2%-6.53%  |
| 减：一年内到期的长期借款 | 2,992,695,425.73  | 3,246,735,653.42  |             |
| 合计           | 33,385,302,680.59 | 31,170,613,775.61 |             |

注：1.质押借款

本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以六个乡镇水厂收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末借款余额 4,493.77 万元，本公司作为共同借款人。

本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以城西再生水回用项目水费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末借款余额 500.00 万元。

本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以城西再生水厂一期收费权提供质押向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末借款余额 3,590.00 万元，本公司作为共同借款人。



本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以城西再生水厂二期收费权提供质押向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末借款余额 9,765.89 万元，本公司作为共同借款人。

本公司之子公司北京青云首创水务有限公司以北京市大兴区青云店镇水环境综合治理工程 PPP 项目合同项下应收账款提供质押，向北京农村商业银行股份有限公司海淀支行借款，期末借款余额 6,707.33 万元。

本公司之子公司北京清斋首创水务有限责任公司以门头沟区农村污水处理设施 PPP（西部片区）项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京龙泉支行借款，期末借款余额 2,970.40 万元。

本公司之子公司北京首创东坝水务有限责任公司以污水处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行借款，期末借款余额 10,231.00 万元。

本公司之子公司北京水汇生态环境治理有限公司以顺义区农村污水治理工程（东部片区）PPP 项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京顺义支行借款，期末借款余额 86,005.37 万元。

本公司之子公司北京长兴首创水务有限公司以北京市大兴区长子营镇水环境综合治理工程 PPP 项目未来收益权提供质押，向北京农村商业银行股份有限公司海淀支行借款，期末借款余额 2,724.56 万元。

本公司之子公司常熟首创农村污水处理有限公司以常熟市农村分散式污水处理二期二标段特许经营收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司常熟支行借款，期末借款余额 6,955.90 万元。

本公司之子公司成都龙泉首创水务有限公司以成都陡沟河污水处理厂项目之收费权提供质押，向招商银行股份有限公司成都分行借款，期末借款余额 2,949.34 万元。

本公司之子公司成都首创水务有限公司以成都市温江区区域供水特定资产收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司成都温江支行借款，期末借款余额 86,707.00 万元，本公司作为共同借款人。

本公司之子公司崇州首创水务有限公司以崇州首创水务有限公司存单提供质押，向绵阳市商业银行股份有限公司成都分行借款，期末借款余额 950.00 万元。

本公司之子公司崇州首创水务有限公司以四川省成都市崇州市怀远水厂一期供水特定资产收费权质押，向中国工商银行成都温江支行借款，期末借款余额 29,135.54 万元。

本公司之子公司枞阳首创水务有限责任公司以枞阳县农村自来水并网 PPP 项目合同项下的所有收益和权益提供质押，向中国农业银行股份有限公司铜陵分行借款，期末借款余额 66,219.41 万元。

本公司之子公司枞阳首创水务有限责任公司之子公司铜陵悦江首创供水有限责任公司以枞阳县农村自来水并网 PPP 项目合同项下的所有收益和权益提供质押，向中国农业银行股份有限公司铜陵分行借款，期末借款余额 30,725.59 万元。

本公司之子公司大连首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向招商银行股份有限公司大连分行借款，期末借款余额 7,000.00 万元，本公司作为共同借款人。

本公司之子公司定州市中诚水务有限公司以污水处理收费权提供质押，向中国农业银行股份有限公司定州市支行借款，期末借款余额 10,280.13 万元。

本公司之子公司定州市首创水务有限公司以特许经营权（水费收费权）提供质押，向交通银行股份有限公司保定分行借款，期末借款余额 9,100 万元。

本公司之子公司东营首创水务有限公司以东营经济技术开发区污水处理厂升级改造工程提标改造部分对应的污水处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司东营东城支行借款，期末借款余额 6,626.58 万元。

本公司之子公司泗洪首创生态环保有限责任公司以泗洪县城南污水处理厂迁建工程（一期）污水处理收费权提供质押，向中国银行股份有限公司泗洪支行借款，期末借款余额 24,625.00 万元。

本公司之子公司包头首创黄河水源供水有限公司以特许经营权（水费收费权）提供质押，向中国工商银行股份有限公司



包头天骄骊城支行借款，期末借款余额 42,666.00 万元。

本公司之子公司北京首创鸿钰水务有限责任公司以大兴区永兴河第二再生水厂工程 PPP 项目特许经营收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行借款，期末借款余额 18,340.20 万元。

本公司之子公司恩施首创水务有限公司以恩施市官坡污水处理厂收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司恩施解放路支行借款，期末借款余额 2,900.00 万元。

本公司之子公司凤凰首创水务有限责任公司以凤凰县城乡给排水工程 PPP 项目合同项下应收账款提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末借款余额 62,605.00 万元。

本公司之子公司凤台首创污水处理有限公司以凤凰湖园区污水处理厂项目污水处理服务费收益权及其项下应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司淮南舜耕支行借款，期末借款余额 8,495.20 万元。

本公司之子公司富顺首创水务有限公司以污水处理收费权项下的应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司富顺支行借款，期末借款余额 2,202.44 万元，本公司作为共同借款人。

本公司之子公司富顺首创水务有限公司以项目项下应收账款：《富顺县城市生活污水处理厂 TOT 项目特许经营协议》项下的运营收益权提供质押，向中国工商银行股份有限公司自贡分行借款，期末借款余额 1,825.00 万元，本公司作为共同借款人。

本公司之子公司广元首创水务有限公司以广元市第二城市生活污水处理厂项目、西湾水厂项目及城区供水管网及配套设施项目项下的收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司广元分行借款，期末借款余额 23,394.83 万元。

本公司之子公司广元首创水务有限公司以广元市第二城市生活污水处理厂（二期）特许经营权项下收益权提供质押，向中国银行股份有限公司广元分行借款，期末借款余额 4,277.74 万元。

本公司之子公司合肥首创长岗水务有限责任公司以合肥市长岗污水处理厂尾水提标及中水厂项目应收污水处理服务费提供质押，向中国建设银行股份有限公司合肥蜀山支行借款期末借款余额 6,372.08 万元。

本公司之子公司合肥首创长岗水务有限责任公司以特许经营权协议项下全部权益和收益提供质押，向中国工商银行股份有限公司合肥明珠支行借款，期末借款余额 11,054.35 万元。

本公司之子公司河北雄安首创环境治理有限公司以河北雄安首创环境治理有限公司雄安新区白洋淀污水、垃圾、公厕等环境问题一体化综合系统治理先行项目（一标段）服务费提供质押，向中国工商银行股份有限公司安新支行、中国农业发展银行安新县支行借款，期末借款余额 9,308.00 万元。

本公司之子公司衡阳蓝源水务有限责任公司以污水处理服务费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司衡阳华新支行借款，期末借款余额 11,828.00 万元。

本公司之子公司呼和浩特首创春华水务有限责任公司以污水处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司呼和浩特锡林北路支行借款，期末借款余额 3,605.38 万元。

本公司之子公司湖北首创生态环境综合产业投资有限公司以沙洋县城市工业污水处理水费收费权提供质押，向中国农业发展银行沙洋县支行借款，期末借款余额 4,900.00 万元，沙洋经济开发区宏强建设投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司湖南首创水务有限责任公司以应收账款（河西污水厂二期）提供质押，向中国建设银行股份有限公司株洲城西支行借款，期末借款余额 16,505.00 万元。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司以龙山县城镇污水处理 PPP 项目（扶贫开发）收费权提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末借款余额 29,400.00 万元。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司以凤凰县污水处理及管网维护 PPP 项目（存量）收费权提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末借款余额 26,200.00 万元。



本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司以常德市皇木关污水处理厂扩建（二期）及一期提标项目收费权提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末借款余额 35,300.00 万元。

本公司之子公司淮安首创生态环境有限公司以淮安区黑臭水体综合整治 PPP 项目收费权和收益权提供质押，向交通银行股份有限公司淮安分行和中国农业银行股份有限公司淮安分行组成的银团借款，期末借款余额 81,948.92 万元。

本公司之子公司淮南毛集首创水务有限责任公司以收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司合肥天鹅湖支行借款，期末借款余额 3,155.39 万元。

本公司之子公司淮南首创环境治理有限公司以淮南市潘集区泥河流域水环境综合治理 PPP 合同项下预期收益提供质押，向中国农业银行股份有限公司淮南潘集支行借款，期末借款余额 38,516.30 万元。

本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司以石姚湾净水厂污水处理服务费收益权及其项下应收款项提供质押，向中国工商银行股份有限公司淮南舜耕支行借款，期末借款余额 25,137.00 万元。

本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司以第一污水处理厂二期扩建项目特许经营权下应收账款（污水处理收费权）提供质押，以项目下土地使用权提供抵押，向中国农业银行股份有限公司淮南分行借款，期末借款余额 5,585.00 万元。

本公司之子公司淮南首创污水处理有限公司以污水处理服务费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司合肥蜀山支行借款，期末借款余额 10,663.00 万元。

本公司之子公司江苏首创生态环境有限公司以《宿迁市中心城市西南片区水环境综合整治 PPP 项目合同》项下享有的全部权益及收益提供质押，向国家开发银行江苏省分行和中国农业银行股份有限公司宿迁宿城支行所组银团借款，期末余额为 106,100.00 万元。

本公司之子公司揭阳首创水务有限责任公司以揭阳市区污水处理厂污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司揭阳分行借款，期末借款余额 6,115.00 万元。

本公司之子公司晋州市首创城市污水处理有限公司以晋州滹沱河流域水污染综合整治工程项目特许经营权（水费收费权）提供质押，向交通银行股份有限公司石家庄辛集支行借款，期末借款余额 22,351.72 万元。

本公司之子公司临澧首创生态环境有限公司以污水处理费收费权及自来水水费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司临澧支行借款，期末借款余额 111,065.56 万元。

本公司之子公司临沭首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司临沭支行借款，期末借款余额 16,533.04 万元。

本公司之子公司临沂首创博源水务有限公司以 PPP 项目下应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司临沂沂州支行借款，期末借款余额 9,002.87 万元。

本公司之子公司六盘水市钟山区创净水务有限公司以《六盘水市钟山区农村生活污水治理 PPP 项目合同》、《六盘水市钟山区农村生活污水治理 PPP 项目特许经营权协议》和《六盘水市钟山区农村生活污水治理 PPP 项目特许经营权协议之补充协议》项下的政府付费（包括“可用性服务费”和“运维绩效服务费”）及前述协议和合同项下其他各项收入提供质押，向兴业银行股份有限公司贵阳分行借款，期末借款余额 31,322.92 万元。

本公司之子公司龙山首创水务有限责任公司以 PPP 协议项下享有的全部权益和收益提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末借款余额 56,230.00 万元。

本公司之子公司马鞍山港润水务有限公司以马鞍山示范园区自来水厂建设工程一期项目收费权提供质押，向中国银行股份有限公司马鞍山开发区支行借款，期末借款余额 5,180.12 万元。

本公司之子公司茂名首创水务有限责任公司以茂名市水东湾城区引罗供水工程项目项下的自来水收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司茂名市分行借款，期末借款余额 54,000.00 万元。



本公司之子公司眉山首创水务有限公司以成眉石化园区污水处理厂（一期）项目污水处理收益权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司眉山市彭山区支行借款，期末借款余额 1,125.00 万元。

本公司之子公司宁夏首创海绵城市建设发展有限公司以固原市海绵城市 PPP 项目合同项下应收账款提供质押，向中国农业发展银行固原市分行借款，期末借款余额 50,697.03 万元。

本公司之子公司宁夏首创海绵城市建设发展有限公司以应收账款（政府购买服务费）提供质押，向中国建设银行股份有限公司宁夏固原北塬支行借款，期末借款余额 13,303.41 万元。

本公司之子公司邳州首创水务有限责任公司以自来水收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司徐州鼓楼支行借款，期末借款余额 7,185.40 万元。

本公司之子公司屏山首创水务有限责任公司以王场污水处理费收费权提供质押，向四川屏山农村商业银行股份有限公司借款，期末借款余额 250.00 万元。

本公司之子公司屏山首创水务有限责任公司以屏山县供排水项目贷款期限内应收账款提供质押，向四川屏山农村商业银行股份有限公司借款，期末借款余额 22,000.00 万元。

本公司之子公司秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司以自来水收费权及供水特许经营权提供质押，向秦皇岛银行股份有限公司金财支行借款，期末借款余额 28,922.73 万元。

本公司之子公司青岛西海岸首创水务有限公司以“辛安前河水质净化厂工程”PPP 项目特许经营权收费权（收益权的应收账款）提供质押，向中国工商银行股份有限公司青岛市北第二支行借款，期末借款余额 13,900.00 万元。

本公司之子公司庆阳陇沱海绵城市建设管理运营有限责任公司以其合法享有的庆阳市海绵城市试点建设项目-项目包 3（D、E 片区）PPP 项目的应收账款提供质押，向国家开发银行甘肃省分行借款，期末借款余额 60,850.00 万元。

本公司之子公司泉州水汇生态环境开发有限公司以泉港区市政给排水七镇连通工程 PPP 项目下政府付费款提供质押，向中国农业发展银行惠安县支行借款，期末借款余额 8,487.56 万元。

本公司之子公司仁寿首创水务有限公司以球溪河（仁寿段）流域水污染综合治理一期工程 PPP 项目合同项下污水处理服务费收费权提供质押，向四川仁寿农村商业银行股份有限公司借款，期末借款余额 52,700.00 万元，本公司作为共同借款人。

本公司之子公司三明铺州水汇生态环境有限公司以将乐县农村生活污水处理 ppp 项目合同项下应收账款提供质押，向中国农业发展银行沙县支行借款，期末借款余额 4,810.00 万元。

本公司之子公司绍兴市首创污水处理有限公司以嵊新污水处理厂二期工程特许经营协议污水处理收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司嵊州支行借款，期末借款余额 11,347.00 万元。

本公司之子公司深圳光明首创水务有限责任公司以公明水质净化厂二期设施提供污水处理服务 50%应收账款提供质押，向中国银行股份有限公司深圳福永支行借款，期末借款余额 15,825.45 万元。

本公司之子公司石河子首创水务有限公司以应收账款收费权提供质押，向中国银行股份有限公司石河子市西一路支行借款，期末借款余额 42,266.83 万元。

本公司之子公司石家庄首创水汇环境治理有限公司以石家庄市栾城区古运粮河生态修复 PPP 项目收益权提供质押，向中国建设银行股份有限公司栾城支行借款，期末借款余额 27,104.55 万元。

本公司之子公司首创生态环境（福州）有限公司以仓山龙津阳岐水系综合治理及运营维护 PPP 项目项下应收账款提供质押，向国家开发银行福建省分行借款，期末借款余额 42,800.00 万元。

本公司之子公司首创生态环境（福州）有限公司以仓山龙津阳岐水系综合治理及运营维护 PPP 项目项下应收账款提供质押，向中国农业发展银行福建省分行营业部借款，期末借款余额 55,000.00 万元。



本公司之子公司四川水汇生态环境治理有限公司以内江沱江流域水环境综合治理 PPP 项目合同及补充协议项下应收账款（市本级、市中区、经开区、高新区、资中县、威远县、隆昌市、东兴区）提供质押，向中国农业银行股份有限公司内江直属支行借款，期末借款余额 269,792.76 万元。

本公司之子公司泗县首创水务有限责任公司以泗县地表水厂项目特许经营权项下应收账款（自来水收费权）提供质押，向中国农业银行股份有限公司宿州分行泗县支行借款，期末借款余额 1,625.50 万元。

本公司之子公司泗县首创污水处理有限公司以泗县城北污水处理厂特许经营权项下的污水处理收费权提供质押，向安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司灵璧支行借款，期末借款余额 6,296.00 万元。

本公司之子公司宿迁首创污水处理有限公司以宿豫区乡镇污水处理设施 PPP 项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司宿迁市分行借款，期末借款余额 14,389.20 万元，本公司作为共同借款人。

本公司之子公司太谷首创水务有限责任公司以太谷首创水务有限责任公司太谷第二污水应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司太谷支行借款，期末借款余额 8,879.00 万元。

本公司之子公司太原首创污水处理有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司太原五一一路支行借款，期末借款余额 17,000.00 万元。

本公司之子公司天津宁河首创环保技术有限公司以天津市宁河区农村生活污水处理项目一期工程产生的污水处理服务费收益权提供质押，向中国建设银行股份有限公司天津宁河支行借款，期末借款余额 24,948.71 万元。

本公司之子公司天津宁河首创污水处理有限公司以特许经营协议项下污水处理收益权提供质押，向中国银行股份有限公司天津宁河支行借款，期末借款余额 1,540.00 万元。

本公司之子公司天津市宁河区首创供水有限公司以宁河区地表水厂及配套管网工程项目未来收益权形成的应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司天津宁河支行借款，期末借款余额 15,671.54 万元。

本公司之子公司铜川首创水环境治理有限公司以铜川市漆水河水环境治理工程 PPP 项目收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司铜川分行借款，期末借款余额 15,520.58 万元。

本公司之子公司铜川首创水环境治理有限公司以应收账款收费权提供质押，向中国银行股份有限公司铜川分行借款，期末借款余额 17,997.99 万元。

本公司之子公司铜陵首创排水有限责任公司以铜陵市城市排水一体化二期 PPP 项目合同项下预期收益（包括全部权益和收益）提供质押，向中国工商银行股份有限公司铜陵分行牡丹支行、中国农业银行股份有限公司铜陵分行所组银团借款，期末余额为 15,850.00 万元。

本公司之子公司铜陵首创排水有限责任公司以铜陵市排水一体化项目所产生的所有应收账款收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司铜陵分行牡丹支行借款，期末借款余额 26,002.00 万元。

本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司以铜陵市城市自来水特许经营权项下收费权及应收账款提供质押，向中国农业银行股份有限公司铜陵分行借款，期末借款余额 9,225.00 万元。

本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司以铜陵首创水务自来水特许经营权项下收费权及应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司铜陵分行借款，期末借款余额 6,886.05 万元。

本公司之子公司铜陵悦江首创水务有限责任公司以铜陵南部城区污水处理厂及配套管网建设项目应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司铜陵市分行借款，期末借款余额 16,564.00 万元。

本公司之子公司芜湖首创水务有限责任公司以应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司繁昌支行借款，期末借款余额 8,025.00 万元。

本公司之子公司务川首创水务有限公司以贵州省遵义市务川仡佬族苗族自治县污水处理原 PPP 项目及相关补充协议下



污水处理项目之收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行、中国工商银行股份有限公司务川支行所组银团借款，期末借款余额 8,190.00 万元。

本公司之子公司新乡首创水务有限责任公司以新乡市城市供水特许经营权提供质押，向中国工商银行股份有限公司新乡分行借款，期末借款余额 5,615.60 万元。

本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司以江苏省徐州市城市供水项目特许权协议及相关补充协议项下享有的全部权益和收益提供质押，向国家开发银行江苏省分行借款，期末借款余额 38,010.00 万元。

本公司之子公司延津首创水务有限公司以供水、污水特许经营权提供质押，向中信银行股份有限公司新乡分行借款，期末借款余额 9,050.40 万元。

本公司之子公司鹰潭首创水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司鹰潭月湖支行借款，期末余额为 11,300.00 万元。

本公司之子公司颍上首创水务有限责任公司以颍上县城市地表水厂及配套管网一期工程水费收费权提供质押，向中国农业银行股份有限公司颍上支行借款，期末借款余额 13,887.88 万元。

本公司之子公司宿州首创水务有限责任公司以宿州市芦岭地表水厂及配套管网一期工程水费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司宿州埇桥支行和中国工商银行股份有限公司安徽自贸试验区合肥片区支行组成的银团借款，期末借款余额 11,353.91 万元。

本公司之子公司阜阳首创水务有限责任公司以阜阳市泉北污水处理工程 BOT 项目合同项下的所有收益和权益提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司阜阳市分行借款，期末余额为 6,675.50 万元。

本公司之子公司余姚首创污水处理有限公司以余姚市农村生活污水处理厂站应收账款和余姚市农村生活污水收集管网建设及委托运营特许经营权下的应收账款提供质押，向平安银行股份有限公司宁波分行借款，期末借款余额 41,045.00 万元。

本公司之子公司长治市首创水务有限责任公司以污水处理服务费提供质押，向中国工商银行股份有限公司长治八一路支行借款，期末借款余额 28,801.55 万元。

本公司之子公司驻马店首创水务有限公司以驻马店第四污水处理厂收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司驻马店分行借款，期末借款余额 9,586.40 万元。

本公司之子公司河北中洲水务投资股份有限公司之子公司高阳县中洲水业有限公司以高阳县地表水厂水处理及管网服务费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京安定门支行借款，期末借款余额 1,407.00 万元，本公司与中明置业有限公司作为共同借款人。

本公司之子公司河北中洲水务投资股份有限公司之子公司蠡县中洲水业有限公司以蠡县地表水厂项目水处理服务费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京安定门支行借款，期末借款余额 1,810.00 万元，本公司与中明置业有限公司作为共同借款人。

本公司之子公司河北中洲水务投资股份有限公司之子公司涿州市中洲水业有限公司以特许经营权及收益权提供质押，向秦皇岛银行股份有限公司金财支行借款，期末借款余额 28,000.00 万元。

本公司之子公司河北中洲水务投资股份有限公司之子公司保定市市诚自来水供应有限公司以保定市徐水区地表水厂水处理服务费收费权提供质押，向交通银行股份有限公司保定徐水支行借款，期末借款余额 2,598.51 万元。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司茶陵首创水务有限责任公司以茶陵县污水处理厂污水处理特许经营收费权提供质押，向中国农业银行股份有限公司茶陵县支行借款，期末借款余额 1,000.00 万元，由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司醴陵首创水务有限责任公司以醴陵污水处理厂一期及二期项目及



醴陵东富污水处理厂项目的污水处理服务收益权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司醴陵支行借款，期末借款余额 4,345.00 万元，其中 1,020 万元由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司攸县首创水务有限责任公司以攸县污水处理厂污水处理特许经营收费权提供质押，向中国银行股份有限公司攸县支行借款，期末借款余额 360.00 万元，由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司娄底首创水务有限责任公司以娄底市第一污水处理厂三期扩建、提标改造工程项目污水处理收费权提供质押，向中国银行股份有限公司娄底市娄星支行借款，期末借款余额 9,378.26 万元。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司常宁首创水务有限责任公司以常宁市污水处理厂收费权提供质押，向中国银行股份有限公司常宁支行借款，期末借款余额 1,600.00 万元。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司凤凰首创环境综合治理有限责任公司以凤凰县城镇生活垃圾处理厂特许经营权提供质押，向中国银行股份有限公司凤凰支行借款，期末借款余额 350.00 万元，由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司邵阳首创水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司邵阳红星支行借款，期末借款余额 6,380.00 万元。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司湘西自治州首创水务有限责任公司以吉首市乾州污水处理厂特许经营收费权（项目二期）提供质押，向中国银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行借款，期末借款余额 889.36 万元，由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司湘阴首创水务有限责任公司以湘阴县第二污水处理厂污水处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司湘阴县支行借款，期末借款余额 3,714.75 万元。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司张家界首创水务有限责任公司以《张家界市杨家溪污水处理厂 BOT 项目特许经营协议补充协议三》项下的污水处理服务费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司张家界市永定支行借款，期末借款余额 9,383.50 万元。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司张家界首创水务有限责任公司以张家界杨家溪污水处理厂污水处理收费权提供质押，向中国银行股份有限公司张家界市永定支行借款，期末借款余额 175.00 万元，由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司沧州渤海新区首创阿科凌新水源有限公司以应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行借款，期末借款余额 8,237.10 万元，本公司作为共同借款人。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司都昌县首创环保能源有限公司以都昌县生活垃圾发电项目垃圾处理及电费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司都昌支行借款，期末借款余额 23,032.00 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司福州首创海环环保科技有限公司以福州市红庙岭厨余垃圾处理厂 PPP 项目特许经营协议项下所产生的应收账款提供质押，向兴业银行股份有限公司福州分行借款，期末借款余额 24,425.53 万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司高安意高再生资源热力发电有限公司以应收账款收费权提供质押、设备抵押的形式向中国邮政储蓄银行宜春分行借款，借款余额为 9,433.96 万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司淮南首创环境修复工程有限公司以淮南非正规垃圾堆放点治理 PPP 项目合同中的应收账款提供质押，向交通银行股份有限公司淮南分行借款，期末借款余额 6,000.00 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。



本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司惠州广惠能源有限公司以垃圾处理费、电费收入和首拓绿色能源投资有限公司持有的惠州广惠能源有限公司股权提供质押，向中国工商银行股份有限公司惠州仲恺高新区支行借款，期末借款余额 29,302.46 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司济南市先行区首创水务发展有限公司以起步区管委会建设管理部、山东省济南先行区（起步区）污水处理厂 PPP 项目社会资本方与项目公司济南市先行区首创水务发展有限公司所签订《PPP 项目合同承继协议》中约定的该污水处理厂项目所有政府付费提供质押，向中国建设银行股份有限公司济南起步区支行借款，期末借款余额 2,981.55 万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司鲁山首创环保能源有限公司以鲁山县生活垃圾焚烧发电项目电费、垃圾处理费收费权提供质押，向招商银行股份有限公司郑州分行紫金山支行借款，期末借款余额 16,603.90 万元。同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，保证比例为贷款本金余额的 90%，截至 2024 年 12 月 31 日北京首创环境投资有限公司的担保金额相应为 14,943.51 万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司鲁山首创生物质能源有限公司以供热收费权提供质押，向兴业银行股份有限公司郑州分行借款，期末借款余额 17,684.89 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司南昌首创环保能源有限公司以特许经营期内的一期、二期电费收费权提供质押，向北京银行股份有限公司南昌红谷滩支行借款，期末借款余额 49,192.46 万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司南阳首创环境科技有限公司以垃圾处置和电费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司南阳市分行借款，期末借款余额 30,074.00 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司农安首创环保能源有限公司以农安县生活垃圾焚烧发电项目电费及垃圾处理费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司农安支行借款，期末借款余额 24,245.10 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司濮阳首创环保能源有限公司以应收账款（收费权-售电收费权）提供质押，向中国银行股份有限公司濮阳分行借款，期末借款余额 22,140.68 万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司普洱首创环保能源有限公司以 PPP 合同项下应收账款，包括但不限于本项目电费收费权及垃圾处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司普洱市分行借款，期末借款余额 19,185.63 万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司杞县首创环保能源有限公司以杞县生活垃圾焚烧发电项目项下电费收费权及垃圾处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行借款，期末借款余额 13,692.96 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司杞县首创生物质能源有限公司以杞县生物质秸秆焚烧发电项目电费及热费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行借款，期末借款余额 13,881.36 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司潜江首创博朗绿色能源有限公司以湖北省潜江市生活垃圾焚烧发电厂 BOT 项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司潜江市支行借款，期末借款余额 14,478.00 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司瑞金首创环保能源有限公司以江西省瑞金市生活垃圾焚烧发电厂特许经营协议项下垃圾处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司瑞金支行借款，期末借款余额 11,993.40 万元，由北



京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司深州首创环保能源有限公司以《深州市生活垃圾焚烧发电工程 PPP 项目》项下应收账款及权利提供质押，向中国农业发展银行深州市支行借款，期末借款余额 20,117.11 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司睢县首创环保能源有限公司以睢县生活垃圾焚烧发电项目电费收费权、垃圾处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司商丘市分行借款，期末借款余额 14,100.00 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司遂川首创环保能源有限公司以遂川县生活垃圾焚烧发电项目（一期）运营后的垃圾费和电费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司遂川支行借款，期末借款余额 17,182.47 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司唐河首创环保能源有限公司以唐河县生活垃圾焚烧发电 PPP 项目运营后的电费收费权和垃圾处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司南阳市分行借款，期末借款余额 25,189.04 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司西华首创环保能源有限公司以西华县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议项下应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司周口支行借款，期末借款余额 19,988.08 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司湘西自治州首创环保有限公司以湖南省湘西自治州吉首市武陵山静脉产业园 PPP 项目（一期项目暨吉首市垃圾焚烧发电项目）项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司吉首乾州支行借款，期末借款余额 35,164.63 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，保证比例为融资额的 88.5%，截至 2024 年 12 月 31 日北京首创环境投资有限公司的担保金额相应为 31,120.70 万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司新乡市首创环境能源有限公司以新乡项目特许经营权项下 2021 年-2035 年电费收费权、垃圾处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司新乡分行借款，期末借款余额 43,960.80 万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司烟台首创水务有限公司以应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司烟台莱山支行借款，期末借款余额 31,940.87 万元。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司扬州首创环保能源有限公司以扬州环保能源城市生活垃圾经营性处置服务许可权提供质押，向中国建设银行股份有限公司扬州分行借款，期末借款余额 3,900.00 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司永济市华信达清洁能源有限公司以电费收费权（电源（发电）项目收费权）提供质押，向中国农业银行股份有限公司永济市支行借款，期末借款余额 21,276.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司玉田首创环保能源有限公司以《玉田县城乡一体化环境治理工程项目特许经营协议》项下的应收账款及项目建成后购售电协议项下应收账款提供质押，向中国工商银行北京海淀支行借款，期末借款余额 23,900.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司正阳首创环保能源有限公司以《正阳县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》项下售电收费权及垃圾处理服务费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司驻马店市分行借款，期末借款余额 17,831.34 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。



本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司驻马店泰来环保能源有限公司以驻马店焚烧项目特许经营权项下垃圾处理费应收账款和电费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司驻马店分行借款，期末借款余额 73,500.08 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司定陶首创水务有限公司以污水处理收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司定陶区支行借款，期末借款余额 1,225.00 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司济南首创水务有限公司以钢城区污水处理厂项目污水处理费收费权益提供质押，向中国银行股份有限公司莱芜钢城支行借款，期末借款余额 4,350.00 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司胶州首创博瑞水务有限公司以“胶州市水环境治理工程（南片区）项目胶西污水处理厂及配套管网工程”项目特许经营权（收益权的应收账款）提供质押，向中国工商银行股份有限公司青岛台东支行借款，期末借款余额 14,045.33 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司胶州首创博瑞水务有限公司以“胶州市水环境治理工程（南片区）项目张应污水处理厂及配套管网工程”项目特许经营权（收益权的应收账款）提供质押，向中国工商银行股份有限公司青岛台东支行借款，期末借款余额 11,410.32 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司兰陵首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司临沂罗庄支行借款，期末借款余额 3,116.63 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司梁山首创水务有限公司以污水处理收益权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司梁山县支行借款，期末借款余额 344.00 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司临沂首创环保发展有限公司以青龙河净水厂污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司临沂河东支行借款，期末借款余额 9,431.80 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司临沂首创环保发展有限公司以陷泥河净水厂污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司临沂河东支行借款，期末借款余额 8,630.20 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司郯城首创水务有限公司以郯城县污水处理厂一期污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司郯城支行借款，期末借款余额 1,912.00 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司郯城首创水务有限公司以郯城经济开发区污水处理厂一期污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司郯城支行借款，期末借款余额 2,401.00 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司郯城首创水务有限公司以郯城县李庄镇污水处理厂一期污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司郯城支行借款，期末借款余额 1,404.00 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司郯城首创水务有限公司以郯城县污水处理厂二期污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司郯城支行借款，期末借款余额 1,506.00 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司郯城首创水务有限公司以郯城经济开发区污水处理厂二期污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司郯城支行借款，期末借款余额 5,816.28 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司微山首创水务有限责任公司以污水处理收益权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司微山县支行借款，期末借款余额 1,650.00 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司枣庄首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司枣庄分行借款，期末借款余额 8,309.90 万元。

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司临沂首创博瑞水务有限公司之分公司临沂首创博瑞水务有限公司罗庄分公司以临沂市罗庄区第二污水处理厂改扩建项目特许经营权下污水处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公



司临沂罗庄支行借款，期末借款余额 7,895.28 万元。

本公司之子公司舞阳首创水务有限公司以舞阳县水务基础设施综合建设 PPP 项目特许经营协议提供质押，向中国建设银行股份有限公司漯河分行借款，期末借款余额 43,663.60 万元。

本公司之子公司铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司以开原市城市污水处理特许经营权提供质押，向中国工商银行股份有限公司铁岭市银州支行借款，期末借款余额 1,000.00 万元，本公司作为共同借款人。

本公司之子公司铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司以铁岭市城市污水处理特许经营权提供质押，向中国工商银行股份有限公司铁岭市银州支行借款，期末余额为 524.00 万元，本公司作为共同借款人。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司都匀市首创环保有限公司以项目应收账款和电费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司都匀分行借款，期末借款余额 9,500.00 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供担保。

2.抵押借款

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司淄博首拓环境科技有限公司以淄博市临淄区危险废弃物综合利用及处置中心项目一期编号不动产权证号鲁（2020）淄博临淄不动产权第 0000935 号、不动产权证号鲁（2018）淄博临淄不动产权第 0011085 号土地使用权及淄博市临淄区危险废弃物综合利用及处置中心项目一期设备提供抵押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司淄博市分行借款，期末借款余额 11,358.13 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司浙江卓尚环保能源有限公司以杭州餐厨项目房产、土地提供抵押，向中国银行股份有限公司萧山分行借款，期末借款余额 11,080.00 万元，其中 3000 万由项目房产、土地抵押，剩余由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证担保。

3.保证借款

本公司之子公司河北中洲水务投资股份有限公司之子公司宁晋县中洲水业有限公司向北京银行股份有限公司保定分行借款，期末借款余额 1,100.00 万元，由本公司提供连带责任保证。

本公司之子公司河北中洲水务投资股份有限公司之子公司威县中洲水业有限公司向北京银行股份有限公司保定分行借款，期末借款余额 3,600.00 万元，由本公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司扬州首拓环境科技有限公司向中国建设银行股份有限公司扬州分行借款，期末借款余额 6,100.00 万元，由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司常德首创水务有限责任公司向中国银行股份有限公司常德市武陵支行借款，期末借款余额 740.00 万元，由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证。

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司北京首建环保有限责任公司向北京银行股份有限公司九龙山支行借款，期末余额为 8,334.56 万元，北京首创环境投资有限公司和北京建工集团有限责任公司按比例提供连带责任保证，截至 2024 年 12 月 31 日北京首创环境投资有限公司的担保金额相应为 4,584.01 万元。

（三十七）应付债券

| 项目                | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 2022 年第一期中期票据     | 800,000,000.00   | 800,000,000.00   |
| 2023 年第二期中期票据     | 600,000,000.00   | 600,000,000.00   |
| 2023 年第一期中期票据     | 600,000,000.00   | 600,000,000.00   |
| 2023 年第三期中期票据     | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 2023 年第一期公司债（3 年） | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |



| 项目                | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 2021 年公募公司债       | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 2020 年第一期公司债      | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 2020 年第二期公司债      | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 2023 年第一期公司债（5 年） | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 小计                | 8,000,000,000.00 | 8,000,000,000.00 |
| 减：一年内到期的应付债券      | 2,800,000,000.00 |                  |
| 合计                | 5,200,000,000.00 | 8,000,000,000.00 |

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

| 债券名称              | 面值    | 票面利率（%） | 发行日期       | 债券期限 | 发行金额             |
|-------------------|-------|---------|------------|------|------------------|
| 2022 年第一期中期票据     | 100 元 | 2.99    | 2022/5/17  | 3 年  | 800,000,000.00   |
| 2023 年第一期中期票据     | 100 元 | 3.17    | 2023/5/18  | 3 年  | 600,000,000.00   |
| 2023 年第二期中期票据     | 100 元 | 3.17    | 2023/5/18  | 3 年  | 600,000,000.00   |
| 2023 年第三期中期票据     | 100 元 | 3.18    | 2023/12/11 | 3 年  | 1,000,000,000.00 |
| 2023 年第一期公司债（3 年） | 100 元 | 3.07    | 2023/11/22 | 3 年  | 1,000,000,000.00 |
| 2021 公募公司债        | 100 元 | 3.70    | 2021/8/30  | 5 年  | 1,000,000,000.00 |
| 2020 年第一期公司债      | 100 元 | 3.39    | 2020/3/6   | 5 年  | 1,000,000,000.00 |
| 2020 年第二期公司债      | 100 元 | 3.35    | 2020/5/19  | 5 年  | 1,000,000,000.00 |
| 2023 年第一期公司债（5 年） | 100 元 | 3.35    | 2023/11/22 | 5 年  | 1,000,000,000.00 |
| 小计                |       |         |            |      | 8,000,000,000.00 |
| 减：一年内到期的应付债券      |       |         |            |      | 2,800,000,000.00 |
| 合计                |       |         |            |      | 5,200,000,000.00 |

（续）

| 债券名称              | 期初余额             | 本期发行 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额             | 是否违约 |
|-------------------|------------------|------|-------|------|------------------|------|
| 2022 年第一期中期票据     | 800,000,000.00   |      |       |      | 800,000,000.00   | 否    |
| 2023 年第一期中期票据     | 600,000,000.00   |      |       |      | 600,000,000.00   | 否    |
| 2023 年第二期中期票据     | 600,000,000.00   |      |       |      | 600,000,000.00   | 否    |
| 2023 年第三期中期票据     | 1,000,000,000.00 |      |       |      | 1,000,000,000.00 | 否    |
| 2023 年第一期公司债（3 年） | 1,000,000,000.00 |      |       |      | 1,000,000,000.00 | 否    |
| 2021 公募公司债        | 1,000,000,000.00 |      |       |      | 1,000,000,000.00 | 否    |
| 2020 年第一期公司债      | 1,000,000,000.00 |      |       |      | 1,000,000,000.00 | 否    |
| 2020 年第二期公司债      | 1,000,000,000.00 |      |       |      | 1,000,000,000.00 | 否    |



| 债券名称              | 期初余额             | 本期发行 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额             | 是否违约 |
|-------------------|------------------|------|-------|------|------------------|------|
| 2023 年第一期公司债（5 年） | 1,000,000,000.00 |      |       |      | 1,000,000,000.00 | 否    |
| 小计                | 8,000,000,000.00 |      |       |      | 8,000,000,000.00 |      |
| 减：一年内到期的应付债券      |                  |      |       |      | 2,800,000,000.00 |      |
| 合计                | 8,000,000,000.00 |      |       |      | 5,200,000,000.00 |      |

(三十八) 租赁负债

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额        | 226,722,648.84 | 317,614,413.90 |
| 减：未确认融资费用    | 52,010,661.91  | 78,372,270.85  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 28,930,608.82  | 36,743,130.10  |
| 合计           | 145,781,378.11 | 202,499,012.95 |

(三十九) 长期应付款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 1,120,444,323.82 | 1,225,832,199.60 |
| 专项应付款 | 129,271,778.02   | 148,646,712.49   |
| 合计    | 1,249,716,101.84 | 1,374,478,912.09 |

1. 长期应付款分类

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 地方财政及国债资金     | 149,797,653.92   | 158,912,182.83   |
| 融资租赁款         | 626,525,905.07   | 1,087,829,909.51 |
| 地方政府债务置换债券    | 149,420,000.00   | 149,420,000.00   |
| 保理融资款         | 300,000,000.00   |                  |
| 其他            | 31,000,000.00    | 31,000,000.00    |
| 小计            | 1,256,743,558.99 | 1,427,162,092.34 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 136,299,235.17   | 201,329,892.74   |
| 合计            | 1,120,444,323.82 | 1,225,832,199.60 |

注：本公司之子公司东营首创水务有限公司，以污水处理费收费权提供质押，以项目建设用地使用权提供抵押，向农银金融租赁有限公司借款，期末余额 6,000.00 万元；

本公司之子公司临猗首创水务有限责任公司，以收费权及应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 12,678.13 万元；

本公司之子公司漯河首创格威特水务有限公司，以污水处理费收费权提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 4,363.83 万元；



本公司之子公司运城首创水务有限公司，以供水服务收费权及应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 9,093.75 万元；

本公司之子公司泗县首创污水处理有限公司，以污水处理费收费权及应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 2,006.92 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司临沂首创博瑞水务有限公司，以污水处理费收费权提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 4,911.87 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司菏泽首创水务有限公司，以污水处理费及应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 3,732.53 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司任丘首创环境治理有限公司，以特许经营经营权项下的应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 10,316.77 万元，并由北京首创环境投资有限公司连带责任担保。

2. 专项应付款分类

| 项目       | 期初余额           | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额           | 形成原因     |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|
| 供水改扩建工程  | 23,000,000.00  | 13,223,721.00 | 7,500,000.00  | 28,723,721.00  | 政府相关部门拨款 |
| 污水处理工程   | 78,571,519.06  | 17,664,102.95 | 700.00        | 96,234,922.01  | 政府相关部门拨款 |
| 垃圾处理工程   | 13,223,721.00  |               | 13,223,721.00 |                | 政府相关部门拨款 |
| 科技重大专项资金 | 3,851,472.43   | 1,823,000.00  | 1,361,337.42  | 4,313,135.01   | 政府相关部门拨款 |
| 其他       | 30,000,000.00  |               | 30,000,000.00 |                | 政府相关部门拨款 |
| 合计       | 148,646,712.49 | 32,710,823.95 | 52,085,758.42 | 129,271,778.02 |          |

(四十) 长期应付职工薪酬

| 项目                   | 期末余额 | 期初余额       |
|----------------------|------|------------|
| 辞退福利                 |      | 288,585.94 |
| 减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬 |      | 149,600.00 |
| 合计                   |      | 138,985.94 |

(四十一) 预计负债

| 项目       | 期末余额           | 期初余额          | 形成原因        |
|----------|----------------|---------------|-------------|
| 预计大修更新改造 | 130,288,843.20 | 59,566,185.93 | 特许经营权预计发生支出 |
| 弃置费用     |                | 10,073,693.80 |             |
| 预计诉讼事项支出 | 12,279,205.54  | 14,162,500.00 | 诉讼相关支出      |
| 合计       | 142,568,048.74 | 83,802,379.73 |             |

注：按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则解释第 14 号》的规定确认预计负债。



(四十二) 递延收益

| 项目       | 期初余额           | 本期增加额          | 本期减少额          | 期末余额           | 形成原因   |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 政府补助     | 653,390,441.05 | 167,535,122.60 | 88,949,538.87  | 731,976,024.78 | 政府补助   |
| 应分期确认的收入 | 113,876,073.43 | 45,467,578.06  | 13,574,871.98  | 145,768,779.51 | 分期确认收入 |
| 合计       | 767,266,514.48 | 213,002,700.66 | 102,524,410.85 | 877,744,804.29 |        |

(四十三) 其他非流动负债

| 项目             | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 1 年以上结转收入的合同负债 | 546,871,585.71 | 51,277,380.07 |
| 合计             | 546,871,585.71 | 51,277,380.07 |

(四十四) 股本

| 项目   | 期初余额             | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 7,340,590,677.00 |             |    |       |    |    | 7,340,590,677.00 |

(四十五) 其他权益工具

| 发行在外的<br>金融工具                           | 期初            |                  | 本期增加 |      | 本期减少          |                  | 期末            |                  |
|-----------------------------------------|---------------|------------------|------|------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|                                         | 数量            | 账面价值             | 数量   | 账面价值 | 数量            | 账面价值             | 数量            | 账面价值             |
| 2021 年第一期<br>永续中票                       | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |               |                  |
| 2021 年第二期<br>永续中票                       | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |               |                  |
| 2021 年第三期<br>永续中票                       | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |               |                  |
| 2022 年公开发<br>行可续期公司<br>债券（第一期）<br>（品种一） | 5,000,000.00  | 500,000,000.00   |      |      |               |                  | 5,000,000.00  | 500,000,000.00   |
| 2022 年公开发<br>行可续期公司<br>债券（第一期）<br>（品种二） | 5,000,000.00  | 500,000,000.00   |      |      |               |                  | 5,000,000.00  | 500,000,000.00   |
| 2022 年公开发<br>行可续期公司<br>债券（第二期）<br>（品种一） | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |      |      |               |                  | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 2022 年公开发                               | 6,000,000.00  | 600,000,000.00   |      |      |               |                  | 6,000,000.00  | 600,000,000.00   |



| 发行在外的<br>金融工具                           | 期初             |                   | 本期增加          |                  | 本期减少          |                  | 期末             |                   |
|-----------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|----------------|-------------------|
|                                         | 数量             | 账面价值              | 数量            | 账面价值             | 数量            | 账面价值             | 数量             | 账面价值              |
| 行永续期公司<br>债券（第二期）<br>（品种二）              |                |                   |               |                  |               |                  |                |                   |
| 2022 年公开发<br>行永续期公司<br>债券（第三期）<br>（品种一） | 20,000,000.00  | 2,000,000,000.00  |               |                  |               |                  | 20,000,000.00  | 2,000,000,000.00  |
| 2023 年公开发<br>行永续期公司<br>债券（第一期）<br>（品种一） | 14,000,000.00  | 1,400,000,000.00  |               |                  |               |                  | 14,000,000.00  | 1,400,000,000.00  |
| 2023 年公开发<br>行永续期公司<br>债券（第二期）<br>（品种二） | 10,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |               |                  |               |                  | 10,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 2024 年第二期<br>永续中票                       |                |                   | 15,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |               |                  | 15,000,000.00  | 1,500,000,000.00  |
| 2024 年第一期<br>永续中票                       |                |                   | 15,000,000.00 | 1,500,000,000.00 |               |                  | 15,000,000.00  | 1,500,000,000.00  |
| 合计                                      | 100,000,000.00 | 10,000,000,000.00 | 30,000,000.00 | 3,000,000,000.00 | 30,000,000.00 | 3,000,000,000.00 | 100,000,000.00 | 10,000,000,000.00 |

(四十六) 资本公积

| 项目         | 期初余额             | 本期增加额 | 本期减少额          | 期末余额             |
|------------|------------------|-------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,388,925,331.75 |       | 699,185,231.19 | 2,689,740,100.56 |
| 其他资本公积     | 245,616,843.55   |       |                | 245,616,843.55   |
| 合计         | 3,634,542,175.30 |       | 699,185,231.19 | 2,935,356,944.11 |



(四十七) 其他综合收益

| 项目                     | 期初<br>余额       | 本期发生额          |                                |                                  |                 |                |                | 期末<br>余额       |
|------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|                        |                | 本期所得税前发生<br>额  | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益 | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>留存收益 | 减：所<br>得税费<br>用 | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数<br>股东  |                |
| 一、不能重分类进损益的其<br>他综合收益  | -31,444,476.01 | -4,406,605.92  |                                |                                  |                 | -4,296,825.92  | -109,780.00    | -35,741,301.93 |
| 其中：重新计量设定受益计<br>划变动额   |                |                |                                |                                  |                 |                |                |                |
| 权益法下不能转损益<br>的其他综合收益   | -12,145,990.62 |                |                                |                                  |                 |                |                | -12,145,990.62 |
| 其他权益工具投资公允<br>价值变动     | -19,298,485.39 | -4,406,605.92  |                                |                                  |                 | -4,296,825.92  | -109,780.00    | -23,595,311.31 |
| 企业自身信用风险公允<br>价值变动     |                |                |                                |                                  |                 |                |                |                |
| 二、将重分类进损益的其他<br>综合收益   | 508,398,336.90 | -53,679,431.14 | 50,615,886.21                  |                                  |                 | -71,947,445.20 | -32,347,872.15 | 436,450,891.70 |
| 其中：权益法下可转损益的<br>其他综合收益 |                |                |                                |                                  |                 |                |                |                |
| 其他债权投资公允价<br>值变动       |                |                |                                |                                  |                 |                |                |                |
| 金融资产重分类计入<br>其他综合收益的金额 |                |                |                                |                                  |                 |                |                |                |
| 其他债权投资信用减<br>值准备       |                |                |                                |                                  |                 |                |                |                |



| 项目                                          | 期初<br>余额       | 本期发生额          |                                |                                  |                 |                |                | 期末<br>余额       |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                             |                | 本期所得税前发生<br>额  | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益 | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>留存收益 | 减：所<br>得税费<br>用 | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数<br>股东  |                |
| 现金流量套期储备                                    |                |                |                                |                                  |                 |                |                |                |
| 外币财务报表折算差<br>额                              | 4,129,930.68   | -53,679,431.14 | 50,615,886.21                  |                                  |                 | -71,947,445.20 | -32,347,872.15 | -67,817,514.52 |
| 转入以公允价值计量的<br>投资性房地产转换<br>日公允价值大于账面<br>价值部分 | 478,524,910.99 |                |                                |                                  |                 |                |                | 478,524,910.99 |
| 其他                                          | 25,743,495.23  |                |                                |                                  |                 |                |                | 25,743,495.23  |
| 其他综合收益合计                                    | 476,953,860.89 | -58,086,037.06 | 50,615,886.21                  |                                  |                 | -76,244,271.12 | -32,457,652.15 | 400,709,589.77 |



(四十八) 专项储备

| 项目    | 期初余额         | 本期增加额         | 本期减少额        | 期末余额          |
|-------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 4,739,707.02 | 10,055,796.09 | 2,923,328.91 | 11,872,174.20 |
| 维简费   |              |               |              |               |
| 其他    |              |               |              |               |
| 合计    | 4,739,707.02 | 10,055,796.09 | 2,923,328.91 | 11,872,174.20 |

(四十九) 盈余公积

| 项目     | 期初余额             | 本期增加额          | 本期减少额 | 期末余额             |
|--------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,659,980,288.94 | 312,024,258.44 |       | 1,972,004,547.38 |
| 合计     | 1,659,980,288.94 | 312,024,258.44 |       | 1,972,004,547.38 |

(五十) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 6,002,471,062.02 | 5,750,840,083.76 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  | 4,981,257.75     |
| 调整后期初未分配利润            | 6,002,471,062.02 | 5,755,821,341.51 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 3,528,057,052.75 | 1,609,923,557.46 |
| 所有者权益内部结转             |                  | 28,964,708.52    |
| 其他增加                  | 82,770.89        |                  |
| 减：提取法定盈余公积            | 312,024,258.44   | 112,861,757.46   |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 734,059,067.70   | 954,276,788.01   |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 其他权益工具永续债付息           | 360,980,000.00   | 325,100,000.00   |
| 其他减少                  |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 8,123,547,559.52 | 6,002,471,062.02 |

(五十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 19,738,646,084.10 | 12,969,769,394.77 | 20,989,104,123.41 | 14,294,183,574.51 |
| 其他业务 | 311,342,839.59    | 109,136,775.58    | 343,004,069.58    | 158,325,219.78    |
| 合计   | 20,049,988,923.69 | 13,078,906,170.35 | 21,332,108,192.99 | 14,452,508,794.29 |



2. 主营业务收入按产品服务分类

| 项目        | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|           | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 污水处理业务    | 6,605,787,673.15  | 3,994,049,301.00  | 6,369,782,268.75  | 3,978,727,875.83  |
| 供水水处理业务   | 3,339,239,243.17  | 2,170,762,535.45  | 3,177,846,766.31  | 2,133,476,605.80  |
| 供水服务业务    | 1,112,778,676.40  | 498,059,057.34    | 1,073,734,476.63  | 461,207,759.87    |
| 城镇水务建造业务  | 2,281,790,101.24  | 1,963,045,032.41  | 3,140,334,154.16  | 2,730,908,689.26  |
| 水环境综合治理业务 | 1,363,922,318.83  | 951,087,373.58    | 1,425,459,724.80  | 915,877,049.50    |
| 设备及技术服务业务 | 203,206,806.64    | 153,319,906.22    | 211,675,277.36    | 156,349,045.22    |
| 固废处理业务    | 4,041,361,230.23  | 2,541,938,968.35  | 4,564,798,420.13  | 3,076,586,488.72  |
| 大气综合治理业务  | 772,007,489.15    | 582,465,878.26    | 1,006,750,302.07  | 741,144,226.92    |
| 快速路业务     | 18,552,545.29     | 115,041,342.16    | 18,722,733.20     | 99,905,833.39     |
| 合计        | 19,738,646,084.10 | 12,969,769,394.77 | 20,989,104,123.41 | 14,294,183,574.51 |

3. 主营业务收入、成本按地区划分

| 项目 | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|    | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 华北 | 5,520,142,967.42  | 3,740,855,421.83  | 5,769,069,966.26  | 4,190,818,668.86  |
| 东北 | 395,922,547.44    | 259,954,696.91    | 457,116,680.26    | 290,859,363.07    |
| 华东 | 6,038,037,319.96  | 3,739,223,643.52  | 6,172,874,899.60  | 3,953,562,890.67  |
| 中南 | 3,625,512,415.60  | 2,131,830,728.22  | 3,697,831,640.44  | 2,263,593,670.84  |
| 西南 | 3,327,173,486.85  | 2,545,684,491.18  | 4,162,535,905.81  | 3,158,571,722.61  |
| 西北 | 525,986,189.23    | 381,225,910.01    | 227,709,694.09    | 139,004,118.31    |
| 境外 | 305,871,157.60    | 170,994,503.10    | 501,965,336.95    | 297,773,140.15    |
| 合计 | 19,738,646,084.10 | 12,969,769,394.77 | 20,989,104,123.41 | 14,294,183,574.51 |

(五十二)税金及附加

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 水资源税    | 60,606,872.83  | 85,893,475.93  |
| 土地使用税   | 70,088,965.02  | 71,470,467.33  |
| 房产税     | 54,820,036.12  | 44,370,250.06  |
| 城市维护建设税 | 25,299,704.47  | 23,363,754.27  |
| 教育费附加   | 20,166,040.32  | 17,877,433.13  |
| 车船使用税   | 754,401.46     | 726,348.00     |
| 印花税     | 10,925,180.58  | 9,008,161.14   |
| 其他      | 18,082,527.17  | 15,451,371.15  |
| 合计      | 260,743,727.97 | 268,161,261.01 |



(五十三)销售费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 人工成本   | 23,003,958.47 | 22,290,032.23 |
| 折旧与摊销  | 94,154.62     | 161,431.97    |
| 其他日常费用 | 33,523,731.18 | 40,787,525.31 |
| 合计     | 56,621,844.27 | 63,238,989.51 |

(五十四)管理费用

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 人工成本   | 1,117,709,475.10 | 1,208,155,756.98 |
| 折旧与摊销  | 88,943,832.26    | 82,725,052.65    |
| 其他日常费用 | 378,274,802.98   | 485,436,940.09   |
| 合计     | 1,584,928,110.34 | 1,776,317,749.72 |

(五十五)研发费用

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 人工费   | 100,129,061.09 | 103,826,819.87 |
| 材料费   | 22,480,957.90  | 11,786,127.44  |
| 折旧和摊销 | 6,601,423.00   | 6,605,632.82   |
| 其他    | 46,891,752.09  | 44,527,783.37  |
| 合计    | 176,103,194.08 | 166,746,363.50 |

(五十六)财务费用

| 项目      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 利息费用    | 1,829,882,952.69 | 1,932,165,545.31 |
| 减：利息资本化 | 181,991,133.98   | 241,550,710.29   |
| 减：利息收入  | 123,264,003.35   | 48,388,083.32    |
| 汇兑损益    | -19,508,102.83   | -17,682,888.52   |
| 未确认融资费用 | 16,899,340.44    | 12,887,360.41    |
| 手续费及其他  | 22,520,993.91    | 31,414,817.49    |
| 合计      | 1,544,540,046.88 | 1,668,846,041.08 |

(五十七)其他收益

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|----------------|----------------|-------------|
| 政府补助          | 168,031,509.90 | 195,733,255.75 |             |
| 其中：与资产相关的政府补助 | 43,182,124.36  | 59,345,465.48  | 与资产相关       |
| 与收益相关的政府补助    | 124,849,385.54 | 136,387,790.27 | 与收益相关       |
| 个税手续费返还       | 1,718,323.30   | 1,416,472.76   |             |



| 项目 | 本期发生额          | 上期发生额          | 与资产相关/与收益相关 |
|----|----------------|----------------|-------------|
| 其他 | 870,561.60     | 9,149,583.62   |             |
| 合计 | 170,620,394.80 | 206,299,312.13 |             |

(五十八) 投资收益

| 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       | -19,694,921.96   | 35,001,442.42 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 1,779,153,960.40 | -3,110,095.52 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 40,000.00        | 3,249,758.22  |
| 委托贷款收益               |                  | 142,295.61    |
| 合计                   | 1,759,499,038.44 | 35,283,400.73 |

(五十九) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量的投资性房地产 | -29,275,888.32 | -25,385,200.00 |
| 合计             | -29,275,888.32 | -25,385,200.00 |

(六十) 信用减值损失

| 项目          | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 应收票据信用减值损失  | -4,466.59       | -4,138.97       |
| 应收账款信用减值损失  | -344,557,796.01 | -275,983,345.72 |
| 其他应收款信用减值损失 | -10,688,871.47  | -14,478,755.76  |
| 长期应收款信用减值损失 | 45,886.87       | 415,927.47      |
| 合计          | -355,205,247.20 | -290,050,312.98 |

(六十一) 资产减值损失

| 项目                | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -626,309.44     | 183,297.51      |
| 合同资产减值损失          | -21,244,946.86  | -14,102,280.58  |
| 固定资产减值损失          | -38,581,826.01  | -6,833,391.65   |
| 无形资产减值损失          | -83,139,200.14  | -144,595,290.06 |
| 其他资产减值损失          | -3,587,439.65   | -22,617,313.54  |
| 合计                | -147,179,722.10 | -187,964,978.32 |

(六十二) 资产处置收益

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额        |
|-------------|----------------|--------------|
| 固定资产处置利得    | -373,711.52    | 6,198,301.16 |
| 无形资产处置及终止利得 | 106,163,983.36 | -59,083.34   |



| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额        |
|----------|----------------|--------------|
| 其他资产处置利得 | -157,037.07    | 2,576.19     |
| 合计       | 105,633,234.77 | 6,141,794.01 |

(六十三) 营业外收入

| 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 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 赔偿款    | 8,423,556.37  | 2,928,492.60  | 8,423,556.37  |
| 政府补助利得 | 537,541.28    | 405,436.51    | 537,541.28    |
| 其他     | 44,188,302.69 | 11,765,757.03 | 44,188,302.69 |
| 合计     | 53,149,400.34 | 15,099,686.14 | 53,149,400.34 |

(六十四) 营业外支出

| 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 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 赔偿款         | 14,657,406.42 | 4,834,175.53  | 14,657,406.42 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,769,001.78  | 4,036,633.30  | 1,769,001.78  |
| 罚款支出        | 1,007,003.74  | 1,578,534.13  | 1,007,003.74  |
| 捐赠支出        | 4,828,380.35  | 736,893.60    | 4,828,380.35  |
| 其他          | 727,831.70    | 10,643,495.55 | 727,831.70    |
| 合计          | 22,989,623.99 | 21,829,732.11 | 22,989,623.99 |

(六十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 778,050,118.31 | 608,978,891.72 |
| 递延所得税费用 | -40,120,020.10 | -25,357,378.55 |
| 其他      |                |                |
| 合计      | 737,930,098.21 | 583,621,513.17 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                | 金额               |
|-------------------|------------------|
| 利润总额              | 4,882,397,416.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用  | 1,220,599,354.14 |
| 子公司适用不同税率的影响      | -123,765,746.60  |
| 调整以前期间所得税的影响      | 35,556,324.75    |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | 4,923,730.49     |
| 非应税收入的影响          | -121,160,757.57  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响  | 42,435,510.40    |



| 项目                             | 金额              |
|--------------------------------|-----------------|
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              | 5,739,269.03    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -497,155,065.39 |
| 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 | 193,676,870.71  |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响                 | -20,510,480.82  |
| 其他                             | -2,408,910.93   |
| 所得税费用                          | 737,930,098.21  |

(六十六) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 受限货币资金转回  | 184,518,979.68 | 570,500.67     |
| 政府补助及其他收益 | 236,528,954.34 | 234,727,633.94 |
| 收到各类押金保证金 | 51,195,078.39  | 59,550,897.94  |
| 利息收入      | 68,582,900.83  |                |
| 其他往来款     | 165,492,475.15 | 143,704,858.97 |
| 合计        | 706,318,388.39 | 438,553,891.52 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 费用性支出   | 535,402,771.56   | 645,850,699.34   |
| 营业外支出   | 5,835,384.09     | 15,806,960.16    |
| 受限制货币资金 |                  | 168,173,942.45   |
| 其他往来款   | 537,525,000.88   | 227,484,036.01   |
| 合计      | 1,078,763,156.53 | 1,057,315,637.96 |

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目                        | 本期发生额            | 上期发生额          |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 收回投资收到的现金                 | 850,692,581.30   | 167,046,881.73 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 652,192,677.17   | 13,029,568.31  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 3,083,271,270.15 | 13,689,333.67  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 95,609,910.59    | 239,976,166.10 |
| 合计                        | 4,681,766,439.21 | 433,741,949.81 |



(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目                      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,169,875,315.00 | 4,466,977,629.79 |
| 合计                      | 4,169,875,315.00 | 4,466,977,629.79 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 利息收入    |               | 61,753,554.34  |
| 收回退回保证金 |               | 9,345,369.94   |
| 项目预拨款   | 83,208,314.51 | 164,580,641.82 |
| 其他      | 12,401,596.08 | 4,296,600.00   |
| 合计      | 95,609,910.59 | 239,976,166.10 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 支付投资保证金 |               | 8,117,000.00   |
| 支付政府代建款 | 72,524,490.51 | 569,186,020.03 |
| 受限资金    |               | 130,000,000.00 |
| 其他      | 14,323,277.95 | 23,153,483.70  |
| 合计      | 86,847,768.46 | 730,456,503.73 |

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 专项应付款  | 19,487,102.95  | 30,907,725.00 |
| 保理融资款  | 300,000,000.00 |               |
| 担保受限资金 |                | 22,914,210.38 |
| 其他     | 307,726.95     | 3,000,000.00  |
| 合计     | 319,794,829.90 | 56,821,935.38 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 手续费    | 17,340,165.00    | 32,696,928.03    |
| 专项资金使用 | 822,551.62       | 1,198,932.69     |
| 租赁款    | 167,268,950.77   | 53,601,531.17    |
| 偿还永续债  | 3,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 投资款    | 699,987,879.12   | 531,758,758.50   |



| 项目         | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 退还投资款      | 1,118,065,459.36 | 1,500,000,000.00 |
| 偿还子公司股东款项  |                  | 6,445,500.00     |
| 受限资金-工程保证金 | 200,223,137.72   |                  |
| 其他         |                  | 507,443.82       |
| 合计         | 5,203,708,143.59 | 3,126,209,094.21 |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

单位：人民币万元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         |          | 本期减少         |           | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|----------|--------------|-----------|--------------|
|               |              | 现金变动         | 非现金变动    | 现金变动         | 非现金变动     |              |
| 短期借款          | 497,189.31   | 433,914.00   | 378.92   | 604,184.08   | 1,000.00  | 326,298.15   |
| 长期借款          | 3,441,734.94 | 804,229.65   | 156.06   | 553,203.66   | 55,117.18 | 3,637,799.81 |
| 长期应付款-长期应付款   | 142,716.21   | 30,030.77    |          | 46,560.59    | 512.03    | 125,674.36   |
| 长期应付款-专项应付款   | 14,864.68    | 1,948.71     |          | 82.26        | 3,803.95  | 12,927.18    |
| 应付债券          | 800,000.00   |              |          |              |           | 800,000.00   |
| 其他流动负债-超短期融资券 | 200,962.02   | 450,000.00   | 5,168.93 | 404,955.44   |           | 251,175.51   |
| 租赁负债          | 23,924.21    |              | 2,584.85 | 9,037.86     |           | 17,471.20    |
| 合计            | 5,121,391.37 | 1,720,123.13 | 8,288.76 | 1,618,023.89 | 60,433.16 | 5,171,346.21 |

注：长期借款、长期应付款、租赁负债、应付债券为 1 年内到期部分列报调整前金额。

(六十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |                  |                  |
| 净利润                              | 4,144,467,318.33 | 2,090,261,450.31 |
| 加：资产减值准备                         | 147,179,722.10   | 187,964,978.32   |
| 信用减值损失                           | 355,205,247.20   | 290,050,312.98   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 777,157,650.20   | 960,200,438.00   |
| 使用权资产折旧                          | 62,464,860.80    | 76,692,446.24    |
| 无形资产摊销                           | 2,437,319,140.55 | 2,204,766,787.28 |



| 项目                               | 本期发生额             | 上期发生额             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 47,601,960.60     | 67,782,969.92     |
| 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） | -105,633,234.77   | -6,141,794.01     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 1,096,601.88      | 3,942,483.26      |
| 净敞口套期损失（收益以“—”号填列）               |                   |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | 29,275,888.32     | 25,385,200.00     |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 1,645,283,056.32  | 1,669,341,297.29  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -1,759,499,038.44 | -35,283,400.73    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -148,051,571.80   | -81,164,835.51    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 121,743,022.98    | 50,625,623.61     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 201,795,410.56    | 70,897,250.69     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -4,389,207,116.92 | -4,501,130,434.09 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 514,601,047.51    | 348,104,449.55    |
| 其他                               |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 4,082,799,965.42  | 3,422,295,223.11  |
| 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                    |                   |                   |
| 当期新增使用权资产                        | 4,195,420.50      | 124,866,622.48    |
| 3.现金及现金等价物净变动情况                  |                   |                   |
| 现金的期末余额                          | 5,445,782,342.33  | 4,915,903,532.51  |
| 减：现金的期初余额                        | 4,915,903,532.51  | 5,944,367,037.08  |
| 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                     | 529,878,809.82    | -1,028,463,504.57 |

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                                               | 金额               |
|--------------------------------------------------|------------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物                            | 3,249,860,034.70 |
| 其中：北京金平大酒店                                       | 6,748,282.24     |
| ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd | 3,243,111,752.46 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物                           | 166,588,764.55   |
| 其中：北京金平大酒店                                       | 594,470.59       |
| ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd | 165,994,293.96   |
| 处置子公司收到的现金净额                                     | 3,083,271,270.15 |



3. 现金及现金等价物

| 项目                          | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金                        | 5,445,782,342.33 | 4,915,903,532.51 |
| 其中：库存现金                     | 35,354.47        | 88,678.94        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 5,444,499,489.05 | 4,912,899,716.76 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,247,498.81     | 2,915,136.81     |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                  |                  |
| 存放同业款项                      |                  |                  |
| 拆放同业款项                      |                  |                  |
| 二、现金等价物                     |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 5,445,782,342.33 | 4,915,903,532.51 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                  |                  |

(六十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 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    |               |         | 62,544,908.68  |
| 其中：美元   | 4,492,218.28  | 7.1884  | 32,291,861.88  |
| 新西兰币    | 4,418,681.44  | 4.0955  | 18,096,709.84  |
| 港币      | 13,127,226.64 | 0.92604 | 12,156,336.96  |
| 长期借款    |               |         | 111,038,035.90 |
| 其中：美元   | 15,446,836.00 | 7.1884  | 111,038,035.90 |
| 其他应付款   |               |         | 44,596.39      |
| 其中：新西兰币 | 10,889.12     | 4.0955  | 44,596.39      |

(六十九) 租赁

1. 作为承租人

| 项目                                           | 金额             |
|----------------------------------------------|----------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 12,268,538.63  |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |                |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 23,845,470.02  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |                |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 167,268,950.77 |



2. 作为出租人

(1) 经营租赁

| 项目   | 租赁收入          | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁<br>付款额相关的收入 |
|------|---------------|------------------------------|
| 房屋租赁 | 43,833,708.99 |                              |
| 合计   | 43,833,708.99 |                              |

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 人工费        | 100,543,088.65 | 104,079,278.40 |
| 材料费        | 22,480,957.90  | 12,284,164.40  |
| 折旧和摊销      | 6,601,423.00   | 6,605,632.82   |
| 其他         | 47,532,561.92  | 44,527,783.37  |
| 合计         | 177,158,031.47 | 167,496,858.99 |
| 其中：费用化研发支出 | 176,103,194.08 | 166,746,363.50 |
| 资本化研发支出    | 1,054,837.39   | 750,495.49     |

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项目      | 期初<br>余额     | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |            | 期末<br>余额   |
|---------|--------------|--------------|----|--------------|------------|------------|
|         |              | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产      | 其他         |            |
| 开发阶段支出  | 3,350,622.19 | 1,054,837.39 |    | 3,584,454.42 | 100,930.77 | 720,074.39 |
| 其中：数据资源 |              | 1,054,837.39 |    | 334,763.00   |            | 720,074.39 |
| 合计      | 3,350,622.19 | 1,054,837.39 |    | 3,584,454.42 | 100,930.77 | 720,074.39 |



七、合并范围的变更

（一）本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称      | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据   | 合并日              | 合并日的确定依据  | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入   | 比较期间被合并方的净利润 |
|-------------|--------------|------------------|------------------|-----------|-------------------|--------------------|---------------|--------------|
| 北京新大都实业有限公司 | 100%         | 同受北京首都创业集团有限公司控制 | 2024 年 12 月 31 日 | 取得被合并方控制权 | 17,316,963.32     | 9,043,425.30       | 13,539,995.22 | 3,769,216.15 |

2. 合并成本

| 合并成本          | 北京新大都实业有限公司    |
|---------------|----------------|
| 现金            | 699,987,879.12 |
| 非现金资产的账面价值    |                |
| 发行或承担的债务的账面价值 |                |
| 发行的权益性证券的面值   |                |
| 或有对价          |                |

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

|          | 北京新大都实业有限公司   |               |
|----------|---------------|---------------|
|          | 合并日           | 上期期末          |
| 资产：      |               |               |
| 货币资金     | 14,393,360.03 | 1,200,836.66  |
| 应收账款     | 4,586,082.46  |               |
| 预付款项     |               | 96,000.00     |
| 其他应收款    | 232,130.72    | 15,742,539.91 |
| 其他流动资产   | 6,390,968.77  | 59,292.96     |
| 其他权益工具投资 |               | 220,000.00    |
| 投资性房地产   | 822,710.46    | 4,780,333.96  |
| 固定资产     | 22,304.61     | 69,006.35     |
| 长期待摊费用   | 74,123,786.99 |               |
| 递延所得税资产  | 459.39        |               |
| 负债：      |               |               |
| 应付账款     | 198,000.00    |               |



|             | 北京新大都实业有限公司   |               |
|-------------|---------------|---------------|
|             | 合并日           | 上期期末          |
| 预收款项        |               | 482,100.95    |
| 应付职工薪酬      | 1,042,572.49  | 1,216,067.79  |
| 应交税费        | 2,245,253.02  | 1,889,820.85  |
| 其他应付款       | 70,779,167.25 | 1,391,020.69  |
| 净资产：        | 26,306,810.67 | 17,188,999.56 |
| 减：少数股东权益    |               |               |
| 取得的归属于收购方份额 | 26,306,810.67 | 17,188,999.56 |



(二) 出售子公司股权情况

1. 存在丧失子公司控制权的交易或事项

| 子公司名称                                            | 丧失控制权的时点        | 丧失控制权时点的处置价款     | 丧失控制权时点的处置比例(%) | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额(含交易费用)的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例(%) | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|--------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------|--------------|-------------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd | 2024 年 7 月 18 日 | 3,243,111,752.46 | 100%            | 股权转让         | 控制权转移        | 1,729,747,600.67                          | 0.00              | 不适用                      | 不适用                      | 不适用                    | 不适用                               | 50,615,886.21                    |

(三) 合并范围发生变化的其他原因

本公司之子公司水星投资（天津）合伙企业（有限合伙）于 2024 年 8 月 2 日经天津经济技术开发区市场监督管理局批准注销；本公司之子公司水星二号投资(天津)合伙企业(有限合伙)于 2024 年 11 月 25 日经天津经济技术开发区市场监督管理局批准注销；本公司于 2024 年 9 月 24 日投资设立子公司嵊州市剡溪首创污水运维有限公司。



八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 序号 | 子公司名称               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例(%) |    | 取得方式    |
|----|---------------------|-------|-----|--------|---------|----|---------|
|    |                     |       |     |        | 直接      | 间接 |         |
| 1  | 首创（香港）有限公司          | 香港    | 香港  | 投资     | 100     |    | 设立或投资   |
| 2  | 首创爱华（天津）市政环境工程有限公司  | 天津    | 天津  | 工程     | 96.29   |    | 非同一控制合并 |
| 3  | 大连汇安生态环保有限公司        | 大连    | 大连  | 水务     | 100     |    | 设立或投资   |
| 4  | 北京首创大气环境科技股份有限公司    | 北京    | 北京  | 大气综合治理 | 100     |    | 同一控制合并  |
| 5  | 成都首创邦洁环保科技有限公司      | 成都    | 成都  | 水务     | 100     |    | 非同一控制合并 |
| 6  | 马鞍山首创水务有限责任公司       | 马鞍山   | 马鞍山 | 水务     | 60      |    | 设立或投资   |
| 7  | 铜陵首创水务有限责任公司        | 铜陵    | 铜陵  | 水务     | 70      |    | 设立或投资   |
| 8  | 富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金 | 上海    | 上海  | 投资     | 51      |    | 设立或投资   |
| 9  | 安阳首创水务有限公司          | 安阳    | 安阳  | 水务     | 100     |    | 设立或投资   |
| 10 | 首创顶峰环保投资有限公司        | 烟台    | 烟台  | 投资     | 60      |    | 设立或投资   |
| 11 | 北京水星环境有限公司          | 北京    | 北京  | 生态环保   | 100     |    | 设立或投资   |
| 12 | 河北华冠环保科技有限公司        | 保定    | 保定  | 水务     | 100     |    | 非同一控制合并 |
| 13 | 淮南首创水务有限责任公司        | 淮南    | 淮南  | 水务     | 92.22   |    | 设立或投资   |
| 14 | 首创环投控股有限公司          | 杭州    | 杭州  | 水务     | 51.7    |    | 非同一控制合并 |
| 15 | 湖南首创投资有限责任公司        | 长沙    | 长沙  | 水务     | 100     |    | 设立或投资   |
| 16 | 徐州首创水务有限责任公司        | 徐州    | 徐州  | 水务     | 80      |    | 设立或投资   |
| 17 | 凡和（葫芦岛）水务投资有限公司     | 葫芦岛   | 葫芦岛 | 水务     | 100     |    | 非同一控制合并 |
| 18 | 黄石首创水务有限公司          | 黄石    | 黄石  | 水务     | 100     |    | 非同一控制合并 |
| 19 | 黄冈首创水务有限公司          | 黄冈    | 黄冈  | 水务     | 100     |    | 非同一控制合并 |
| 20 | 北京青云首创水务有限公司        | 北京    | 北京  | 水务     | 100     |    | 设立或投资   |
| 21 | 河北雄安首创环境治理有限公司      | 保定    | 保定  | 水务     | 51      | 49 | 设立或投资   |
| 22 | 深圳光明首创水务有限责任公司      | 深圳市   | 深圳市 | 水务     | 100     |    | 设立或投资   |
| 23 | 邳州首创水务有限责任公司        | 邳州    | 邳州  | 水务     | 95      |    | 设立或投资   |



| 序号 | 子公司名称                    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例(%) |      | 取得方式    |
|----|--------------------------|-------|-----|---------|---------|------|---------|
|    |                          |       |     |         | 直接      | 间接   |         |
| 24 | 北京首创智能生态科技有限公司           | 北京    | 北京  | 环保技术及咨询 | 100     |      | 设立或投资   |
| 25 | 江苏慧创环境检测有限公司             | 徐州    | 徐州  | 环保技术及咨询 | 100     |      | 设立或投资   |
| 26 | 北京恒润慧创环境技术有限公司           | 北京    | 北京  | 环保技术及咨询 | 100     |      | 设立或投资   |
| 27 | 石河子首创水务有限公司              | 石河子   | 石河子 | 水务      | 80      |      | 设立或投资   |
| 28 | 北京首创协同创新科技有限公司           | 北京    | 北京  | 环保技术及咨询 | 60      |      | 设立或投资   |
| 29 | 龙山首创水务有限责任公司             | 湘西    | 湘西  | 水务      | 89.8    |      | 设立或投资   |
| 30 | 龙山首创水环境综合治理有限责任公司        | 湘西    | 湘西  | 水务      | 89.81   | 0.09 | 设立或投资   |
| 31 | 颍上首创水务有限责任公司             | 颍上    | 颍上  | 水务      | 87.93   |      | 设立或投资   |
| 32 | 衡阳蓝源水务有限责任公司             | 衡阳    | 衡阳  | 水务      | 51      |      | 设立或投资   |
| 33 | 杭州领图信息科技有限公司             | 杭州    | 杭州  | 环保技术及咨询 | 60      |      | 非同一控制合并 |
| 34 | 湖南首创水务有限责任公司             | 株洲    | 株洲  | 水务      | 54.8    |      | 设立或投资   |
| 35 | 凤凰首创污水处理有限责任公司           | 凤凰    | 凤凰  | 水务      | 100     |      | 设立或投资   |
| 36 | 凤凰首创水务有限责任公司             | 凤凰    | 凤凰  | 水务      | 85      |      | 设立或投资   |
| 37 | 大连首创水务有限公司               | 大连    | 大连  | 水务      | 90      |      | 设立或投资   |
| 38 | 绍兴市首创污水处理有限公司            | 绍兴    | 绍兴  | 水务      | 90      |      | 设立或投资   |
| 39 | 安庆首创水务有限责任公司             | 安庆    | 安庆  | 水务      | 100     |      | 设立或投资   |
| 40 | 绍兴市嵊新首创污水处理有限公司          | 嵊州    | 嵊州  | 水务      | 51      |      | 非同一控制合并 |
| 41 | 余姚首创水务有限公司               | 余姚    | 余姚  | 水务      | 95.24   |      | 设立或投资   |
| 42 | 合肥首创长岗水务有限责任公司           | 合肥    | 合肥  | 水务      | 95      |      | 设立或投资   |
| 43 | 余姚首创污水处理有限公司             | 余姚    | 余姚  | 水务      | 90      |      | 设立或投资   |
| 44 | 宁波首创环保科技服务有限公司           | 宁波    | 宁波  | 水务      | 100     |      | 设立或投资   |
| 45 | 北京水汇生态环境治理有限公司           | 北京    | 北京  | 水务      | 19      | 1    | 设立或投资   |
| 46 | 怀宁首创水务有限责任公司             | 怀宁    | 怀宁  | 水务      | 100     |      | 设立或投资   |
| 47 | 水汇和丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 天津    | 天津  | 投资      | 84      | 16   | 设立或投资   |
| 48 | 青岛西海岸首创水务有限公司            | 青岛    | 青岛  | 水务      | 89.91   | 0.09 | 设立或投资   |
| 49 | 濉溪首创建设工程有限责任公司           | 淮北    | 淮北  | 水务      | 100     |      | 设立或投资   |
| 50 | 新沂首创工业水处理有限公司            | 新沂    | 新沂  | 水务      | 100     |      | 设立或投资   |
| 51 | 四川水汇生态环境治理有限公司           | 内江    | 内江  | 生态环保    | 69.97   | 0.01 | 设立或投资   |
| 52 | 屏山首创水务有限责任公司             | 屏山    | 屏山  | 水务      | 95      |      | 设立或投资   |



| 序号 | 子公司名称                | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例(%) |      | 取得方式    |
|----|----------------------|-------|-----|---------|---------|------|---------|
|    |                      |       |     |         | 直接      | 间接   |         |
| 53 | 广元首创水务有限公司           | 广元    | 广元  | 水务      | 100     |      | 设立或投资   |
| 54 | 普定首创水务有限公司           | 普定    | 普定  | 水务      | 80      |      | 设立或投资   |
| 55 | 富顺首创水务有限公司           | 富顺    | 富顺  | 水务      | 100     |      | 设立或投资   |
| 56 | 北京长兴首创水务有限公司         | 北京    | 北京  | 水务      | 100     |      | 设立或投资   |
| 57 | 务川首创水务有限公司           | 务川    | 务川  | 水务      | 65      |      | 设立或投资   |
| 58 | 成都首创水务有限公司           | 成都    | 成都  | 水务      | 100     |      | 非同一控制合并 |
| 59 | 眉山首创水务有限公司           | 眉山    | 眉山  | 水务      | 100     |      | 设立或投资   |
| 60 | 水城县首诚环保发展有限公司        | 水城    | 水城  | 水务      | 90      |      | 设立或投资   |
| 61 | 济源首创水务有限公司           | 济源    | 济源  | 水务      | 90      |      | 设立或投资   |
| 62 | 四川清源慧创环境监测有限公司       | 广元    | 广元  | 环保技术及咨询 | 100     |      | 设立或投资   |
| 63 | 四川京创建设工程有限公司         | 广元    | 广元  | 工程      | 100     |      | 非同一控制合并 |
| 64 | 常熟首创农村污水处理有限公司       | 常熟    | 常熟  | 水务      | 65      |      | 设立或投资   |
| 65 | 安顺首创水务有限公司           | 安顺    | 安顺  | 水务      | 51      |      | 非同一控制合并 |
| 66 | 六盘水市钟山区创净水务有限公司      | 六盘水   | 六盘水 | 水务      | 90      |      | 设立或投资   |
| 67 | 成都龙泉首创水务有限公司         | 成都    | 成都  | 水务      | 100     |      | 非同一控制合并 |
| 68 | 剑阁县瑞创水务有限公司          | 剑阁    | 剑阁  | 水务      | 80      |      | 设立或投资   |
| 69 | 贵阳首创水务有限公司           | 贵阳    | 贵阳  | 水务      | 100     |      | 设立或投资   |
| 70 | 马鞍山慧创检测服务有限公司        | 马鞍山   | 马鞍山 | 环保技术及咨询 | 100     |      | 设立或投资   |
| 71 | 马鞍山港润水务有限公司          | 马鞍山   | 马鞍山 | 水务      | 100     |      | 非同一控制合并 |
| 72 | 铜川首创水环境治理有限公司        | 铜川    | 铜川  | 生态环保    | 90.69   | 0.01 | 设立或投资   |
| 73 | 水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司 | 天津    | 天津  | 投资      | 100     |      | 设立或投资   |
| 74 | 四川青石建设有限公司           | 成都    | 成都  | 工程      | 100     |      | 非同一控制合并 |
| 75 | 北京首创污泥处置技术有限公司       | 北京    | 北京  | 综合      | 100     |      | 设立或投资   |
| 76 | 铜陵首创排水有限责任公司         | 铜陵    | 铜陵  | 水务      | 90.27   |      | 设立或投资   |
| 77 | 枞阳首创水务有限责任公司         | 枞阳    | 枞阳  | 水务      | 89.8    |      | 设立或投资   |
| 78 | 铜陵钟顺首创水务有限责任公司       | 铜陵    | 铜陵  | 水务      | 60      |      | 非同一控制合并 |
| 79 | 铜陵悦江首创水务有限责任公司       | 铜陵    | 铜陵  | 水务      | 89.99   | 0.01 | 设立或投资   |



| 序号  | 子公司名称               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |       | 取得方式    |
|-----|---------------------|-------|-----|------|---------|-------|---------|
|     |                     |       |     |      | 直接      | 间接    |         |
| 80  | 恩施首创水务有限公司          | 恩施    | 恩施  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 81  | 昌江首创环境综合治理有限责任公司    | 昌江    | 昌江  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 82  | 鹰潭首创水务有限责任公司        | 鹰潭    | 鹰潭  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 83  | 青岛首创顺青污泥处置有限公司      | 青岛    | 青岛  | 污泥   | 100     |       | 设立或投资   |
| 84  | 临沂首创博源水务有限公司        | 临沂    | 临沂  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 85  | 首创生态环境（福建）有限公司      | 福州    | 福州  | 海绵城市 | 100     |       | 设立或投资   |
| 86  | 三明镛州水汇生态环境有限公司      | 将乐    | 将乐  | 生态环保 | 90      |       | 设立或投资   |
| 87  | 泉州水汇生态环境开发有限公司      | 泉州    | 泉州  | 生态环保 | 79.6    | 0.4   | 设立或投资   |
| 88  | 首创生态环境（福州）有限公司      | 福州    | 福州  | 生态环保 | 51      | 38.98 | 设立或投资   |
| 89  | 宁夏首创海绵城市建设发展有限公司    | 固原    | 固原  | 海绵城市 | 79.98   |       | 设立或投资   |
| 90  | 淮南首创污水处理有限公司        | 淮南    | 淮南  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 91  | 淮南市顺通污水处理有限责任公司     | 淮南    | 淮南  | 水务   | 90      |       | 非同一控制合并 |
| 92  | 淮南市袁庄水业有限责任公司       | 淮南    | 淮南  | 水务   | 90      |       | 非同一控制合并 |
| 93  | 淮南毛集首创水务有限责任公司      | 淮南    | 淮南  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 94  | 淮南首创环境治理有限公司        | 淮南    | 淮南  | 水务   | 90      |       | 设立或投资   |
| 95  | 河南新汇建设工程有限公司        | 新乡    | 新乡  | 工程   | 100     |       | 非同一控制合并 |
| 96  | 新乡首创水务有限责任公司        | 新乡    | 新乡  | 水务   | 80      |       | 非同一控制合并 |
| 97  | 延津首创水务有限公司          | 延津    | 延津  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 98  | 太谷首创水务有限责任公司        | 太谷    | 太谷  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 99  | 长治漳泽首创水务有限公司        | 长治    | 长治  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 100 | 长治市首创水务有限责任公司       | 长治    | 长治  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 101 | 定州市首创水务有限公司         | 定州    | 定州  | 水务   | 66      |       | 设立或投资   |
| 102 | 揭阳市揭东区首创环境综合治理有限公司  | 揭阳    | 揭阳  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 103 | 石家庄首创水汇环境治理有限公司     | 石家庄   | 石家庄 | 生态环保 | 89.8    | 0.10  | 设立或投资   |
| 104 | 揭阳空港经济区地都首创环境治理有限公司 | 揭阳    | 揭阳  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 105 | 揭阳首创水务有限责任公司        | 揭阳    | 揭阳  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 106 | 揭西县首创水务有限责任公司       | 揭西    | 揭西  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 107 | 揭阳市揭东区首创水务有限公司      | 揭阳    | 揭阳  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 108 | 合肥蔡田铺首创水务有限责任公司     | 合肥    | 合肥  | 水务   | 100     |       | 设立或投资   |
| 109 | 铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司    | 铁岭    | 铁岭  | 水务   | 100     |       | 非同一控制合并 |



| 序号  | 子公司名称              | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式    |
|-----|--------------------|-------|-----|------|---------|----|---------|
|     |                    |       |     |      | 直接      | 间接 |         |
| 110 | 临澧首创生态环境有限公司       | 临澧    | 临澧  | 生态环保 | 70      |    | 设立或投资   |
| 111 | 乐亭首创工业水处理有限公司      | 乐亭    | 乐亭  | 水务   | 100     |    | 设立或投资   |
| 112 | 三亚市海创水务环保有限公司      | 三亚    | 三亚  | 水务   | 51      |    | 设立或投资   |
| 113 | 铁岭泓源大禹再生水有限公司      | 铁岭    | 铁岭  | 水务   | 100     |    | 非同一控制合并 |
| 114 | 泗县首创水务有限责任公司       | 泗县    | 泗县  | 水务   | 60.77   |    | 设立或投资   |
| 115 | 湖北首创生态环境综合产业投资有限公司 | 沙洋    | 沙洋  | 水务   | 70      |    | 设立或投资   |
| 116 | 秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司   | 秦皇岛   | 秦皇岛 | 水务   | 82.39   |    | 设立或投资   |
| 117 | 阜阳首创水务有限责任公司       | 阜阳    | 阜阳  | 水务   | 100     |    | 设立或投资   |
| 118 | 北京首创东坝水务有限责任公司     | 北京    | 北京  | 水务   | 100     |    | 设立或投资   |
| 119 | 青岛银河首创实业发展有限公司     | 青岛    | 青岛  | 投资   | 65      |    | 设立或投资   |
| 120 | 阜南首创水务有限责任公司       | 阜阳    | 阜阳  | 水务   | 89      | 11 | 设立或投资   |
| 121 | 北京清斋首创水务有限责任公司     | 北京    | 北京  | 水务   | 100     |    | 设立或投资   |
| 122 | 天津宁河首创污水处理有限公司     | 天津    | 天津  | 水务   | 100     |    | 设立或投资   |
| 123 | 天津宁河首创环保技术有限公司     | 天津    | 天津  | 水务   | 100     |    | 设立或投资   |
| 124 | 天津市宁河区首创供水有限公司     | 天津    | 天津  | 水务   | 85      |    | 设立或投资   |
| 125 | 临沭首创水务有限公司         | 临沭    | 临沭  | 水务   | 100     |    | 设立或投资   |
| 126 | 泗县首创污水处理有限公司       | 宿州    | 宿州  | 水务   | 100     |    | 设立或投资   |
| 127 | 晋州市首创城市污水处理有限公司    | 晋州    | 晋州  | 水务   | 99      |    | 设立或投资   |
| 128 | 淮安首创生态环境有限公司       | 淮安    | 淮安  | 水务   | 64.98   | 30 | 设立或投资   |
| 129 | 包头首创水务有限责任公司       | 包头    | 包头  | 水务   | 60      |    | 非同一控制合并 |
| 130 | 包头首创黄河水源供水有限公司     | 包头    | 包头  | 水务   | 80      |    | 非同一控制合并 |
| 131 | 太原首创污水处理有限责任公司     | 太原    | 太原  | 水务   | 93.75   |    | 设立或投资   |
| 132 | 驻马店首创水务有限公司        | 驻马店   | 驻马店 | 水务   | 90      |    | 设立或投资   |
| 133 | 南阳首创水务有限公司         | 南阳    | 南阳  | 水务   | 100     |    | 设立或投资   |
| 134 | 西峡首创水务有限公司         | 西峡    | 西峡  | 污泥   | 100     |    | 设立或投资   |
| 135 | 定州市中诚水务有限公司        | 定州    | 定州  | 水务   | 90      |    | 非同一控制合并 |
| 136 | 平顶山首创水务有限公司        | 平顶山   | 平顶山 | 水务   | 100     |    | 设立或投资   |
| 137 | 舞阳首创水务有限公司         | 舞阳    | 舞阳  | 水务   | 90      |    | 设立或投资   |
| 138 | 临沂首创水务有限公司         | 临沂    | 临沂  | 水务   | 40      | 30 | 设立或投资   |
| 139 | 中山水环境治理有限公司        | 中山    | 中山  | 生态环保 | 99.97   |    | 设立或投资   |
| 140 | 中山水汇生态环境有限公司       | 中山    | 中山  | 生态环保 | 99.97   |    | 设立或投资   |



| 序号  | 子公司名称                | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式    |
|-----|----------------------|-------|------|---------|---------|----|---------|
|     |                      |       |      |         | 直接      | 间接 |         |
| 141 | 呼和浩特首创海纳水务有限公司       | 呼和浩特  | 呼和浩特 | 水务      | 66      |    | 设立或投资   |
| 142 | 呼和浩特首创源清水务有限公司       | 呼和浩特  | 呼和浩特 | 水务      | 66      |    | 设立或投资   |
| 143 | 北京龙庆首创污泥处理技术有限责任公司   | 北京    | 北京   | 污泥      | 100     |    | 设立或投资   |
| 144 | 运城首创水务有限公司           | 运城    | 运城   | 水务      | 100     |    | 设立或投资   |
| 145 | 临猗首创水务有限责任公司         | 临猗    | 临猗   | 水务      | 100     |    | 设立或投资   |
| 146 | 呼和浩特首创春华水务有限责任公司     | 呼和浩特  | 呼和浩特 | 水务      | 80      |    | 设立或投资   |
| 147 | 首创生态环境（中山）有限公司       | 中山    | 中山   | 生态环保    | 99.97   |    | 设立或投资   |
| 148 | 中山汇创生态环境治理有限公司       | 中山    | 中山   | 生态环保    | 99.98   |    | 设立或投资   |
| 149 | 北京龙庆首创水务有限责任公司       | 北京    | 北京   | 水务      | 100     |    | 设立或投资   |
| 150 | 呼和浩特首创城环污泥处置有限公司     | 呼和浩特  | 呼和浩特 | 污泥      | 51      |    | 设立或投资   |
| 151 | 中山汇昇生态环境治理有限公司       | 中山    | 中山   | 生态环保    | 99.97   |    | 设立或投资   |
| 152 | 漯河首创格威特水务有限公司        | 漯河    | 漯河   | 水务      | 90      |    | 设立或投资   |
| 153 | 江苏首创生态环境有限公司         | 宿迁    | 宿迁   | 生态环保    | 89.89   |    | 设立或投资   |
| 154 | 芜湖首创水务有限责任公司         | 芜湖    | 芜湖   | 水务      | 70      |    | 非同一控制合并 |
| 155 | 庆阳陇洋海绵城市建设管理运营有限责任公司 | 庆阳    | 庆阳   | 海绵城市    | 36      | 32 | 设立或投资   |
| 156 | 宿迁首创污水处理有限公司         | 宿迁    | 宿迁   | 水务      | 80      |    | 设立或投资   |
| 157 | 东营首创水务有限公司           | 东营    | 东营   | 水务      | 50      | 50 | 设立或投资   |
| 158 | 陆丰市甲子铭豪水务有限公司        | 陆丰    | 陆丰   | 水务      | 80      |    | 设立或投资   |
| 159 | 北京首创清源环境治理有限公司       | 北京    | 北京   | 综合      | 100     |    | 设立或投资   |
| 160 | 仁寿首创水务有限公司           | 仁寿    | 仁寿   | 水务      | 70      |    | 设立或投资   |
| 161 | 茂名首创水务有限责任公司         | 茂名    | 茂名   | 水务      | 100     |    | 设立或投资   |
| 162 | 北京市北节能源设计研究所有限公司     | 北京    | 北京   | 环保技术及咨询 | 100     |    | 同一控制合并  |
| 163 | 北京首创鸿钰水务有限责任公司       | 北京    | 北京   | 水务      | 39      | 60 | 设立或投资   |
| 164 | 西安首创生态环境有限公司         | 西安    | 西安   | 水务      | 100     |    | 设立或投资   |
| 165 | 宿松首创供水有限公司           | 安庆    | 安庆   | 水务      | 51      |    | 设立或投资   |
| 166 | 鹰潭市首创生态环境有限公司        | 鹰潭    | 鹰潭   | 生态环保    | 60.9    |    | 设立或投资   |
| 167 | 凤台首创污水处理有限公司         | 淮南    | 淮南   | 水务      | 100     |    | 设立或投资   |
| 168 | 呼和浩特首创金成水务有限公司       | 呼和浩特  | 呼和浩特 | 水务      | 80      |    | 设立或投资   |
| 169 | 宿州首创水务有限责任公司         | 宿州    | 宿州   | 水务      | 85      |    | 设立或投资   |
| 170 | 南安市首创水务有限责任公司        | 泉州    | 泉州   | 水务      | 80      |    | 设立或投资   |
| 171 | 泗洪首创生态环保有限责任公司       | 宿迁    | 宿迁   | 水务      | 80      |    | 设立或投资   |



| 序号  | 子公司名称                | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式    |
|-----|----------------------|-------|-----|------|---------|----|---------|
|     |                      |       |     |      | 直接      | 间接 |         |
| 172 | 崇州首创水务有限公司           | 崇州    | 崇州  | 水务   | 100     |    | 非同一控制合并 |
| 173 | 首创生态环境（漳州）有限责任公司     | 漳州    | 漳州  | 生态环保 | 100     |    | 设立或投资   |
| 174 | 蚌埠首创建设工程有限责任公司       | 蚌埠    | 蚌埠  | 工程   | 100     |    | 设立或投资   |
| 175 | 宿松首创建设有限责任公司         | 安庆    | 安庆  | 工程   | 100     |    | 设立或投资   |
| 176 | 四川首创生态环保有限公司         | 成都    | 成都  | 生态环保 | 100     |    | 设立或投资   |
| 177 | 新乡首创水务运营有限公司         | 新乡    | 新乡  | 水务   | 100     |    | 设立或投资   |
| 178 | 嵊州市剡溪首创污水运维有限公司      | 绍兴    | 绍兴  | 水务   | 51      |    | 设立或投资   |
| 179 | 北京新大都实业有限公司          | 北京    | 北京  | 商业服务 | 100     |    | 同一控制合并  |
| 180 | 河北中洲水务投资股份有限公司       | 保定    | 保定  | 水务   | 90      |    | 非同一控制合并 |
| 181 | 大连金普新区恒基环保职业培训学校有限公司 | 大连    | 大连  | 教育   | 100     |    | 非同一控制合并 |
| 182 | 大连恒基新润水务有限公司         | 大连    | 大连  | 水务   | 100     |    | 非同一控制合并 |

2. 重要的非全资子公司以及对外投资带来重要少数股东权益的全资子公司情况

| 序号 | 公司名称                | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益   | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益       |
|----|---------------------|----------|----------------|----------------|------------------|
| 1  | 首创（香港）有限公司          | --       | 224,354,766.67 | 6,475,000.00   | 3,431,362,356.26 |
| 2  | 首创顶峰环保投资有限公司        | 40       | 59,630,346.56  | 24,387,470.26  | 984,854,466.09   |
| 3  | 富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金 | 49       | 35,755,829.04  | 71,319,584.87  | 686,522,892.51   |



3. 重要的非全资子公司以及对外投资带来重要少数股东权益的全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 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              |
| 首创（香港）有限公司          | 7,724,441,606.18 | 13,846,613,090.09 | 21,571,054,696.27 | 7,969,046,930.75 | 7,692,761,463.12 | 15,661,808,393.87 | 6,963,711,898.86 | 13,709,189,799.73 | 20,672,901,698.59 | 7,467,218,837.35 | 7,533,146,777.86 | 15,000,365,615.21 |
| 首创顶峰环保投资有限公司        | 1,435,195,793.22 | 2,888,763,646.48  | 4,323,959,439.70  | 1,300,607,356.28 | 958,589,322.55   | 2,259,196,678.83  | 1,091,604,454.27 | 2,906,394,942.47  | 3,997,999,396.74  | 1,191,614,792.23 | 971,883,715.39   | 2,163,498,507.62  |
| 富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金 | 222,714,615.13   | 1,366,534,283.65  | 1,589,248,898.78  | 91,873,339.02    | 4,731,469.04     | 96,604,808.06     | 266,385,160.45   | 1,460,618,573.76  | 1,727,003,734.21  | 131,335,851.32   | 3,980,312.31     | 135,316,163.63    |

（续）

| 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       |
| 首创（香港）有限公司          | 3,736,299,126.71 | 226,181,241.69 | 163,491,489.53 | 539,149,323.43 | 4,059,270,235.23 | 236,726,553.60 | 285,336,845.90 | -30,773,990.87 |
| 首创顶峰环保投资有限公司        | 579,263,011.51   | 130,449,342.01 | 118,031,659.08 | 84,399,794.01  | 537,211,815.66   | 126,561,430.35 | 126,561,430.35 | 151,193,597.62 |
| 富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金 | 301,304,618.55   | 46,506,605.01  | 46,506,605.01  | 134,150,776.81 | 296,282,006.52   | 40,755,305.01  | 40,755,305.01  | 140,611,046.85 |



(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

| 合营企业或联<br>营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 投资的会计处理<br>方法 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|---------------|
|                 |       |     |      | 直接      | 间接 |               |
| 青岛首创瑞海水务有限公司    | 青岛    | 青岛  | 水务   | 40      |    | 权益法           |
| 北京首创热力股份有限公司    | 北京    | 北京  | 热力   | 35      |    | 权益法           |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目                       | 期末余额/ 本期发生额      |                  | 期初余额/ 上期发生额      |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                          | 青岛首创瑞海水务<br>有限公司 | 北京首创热力股份<br>有限公司 | 青岛首创瑞海水<br>务有限公司 | 北京首创热力股<br>份有限公司 |
| 流动资产                     | 236,725,805.83   | 714,553,390.04   | 183,499,779.05   | 857,913,312.12   |
| 非流动资产                    | 288,346,674.00   | 2,787,677,197.77 | 308,955,198.25   | 2,897,703,133.76 |
| 资产合计                     | 525,072,479.83   | 3,502,230,587.81 | 492,454,977.30   | 3,755,616,445.88 |
| 流动负债                     | 135,284,183.36   | 1,032,418,452.66 | 137,740,958.98   | 884,500,858.38   |
| 非流动负债                    | 15,222,040.00    | 1,662,882,242.20 | 45,025,956.00    | 1,830,744,123.07 |
| 负债合计                     | 150,506,223.36   | 2,695,300,694.86 | 182,766,914.98   | 2,715,244,981.45 |
| 少数股东权益                   |                  | 30,571,515.74    |                  | 31,815,767.95    |
| 归属于母公司股东权益               | 374,566,256.47   | 776,358,377.21   | 309,688,062.32   | 1,008,555,696.48 |
| 按持股比例计算的净资产份额            | 149,826,502.50   | 307,047,556.88   | 123,875,224.84   | 398,883,777.96   |
| 调整事项                     |                  |                  |                  |                  |
| 其中：商誉                    |                  |                  |                  |                  |
| 内部交易未实现利润                |                  |                  |                  |                  |
| 其他                       |                  |                  |                  |                  |
| 对联营企业权益投资的<br>账面价值       | 149,826,502.50   | 307,047,556.88   | 123,875,224.84   | 398,883,777.96   |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公<br>允价值 |                  |                  |                  |                  |
| 营业收入                     | 198,766,161.53   | 565,941,492.13   | 202,268,374.66   | 632,562,563.92   |
| 净利润                      | 64,919,993.73    | -233,447,086.80  | 53,757,092.07    | -81,848,416.45   |
| 终止经营的净利润                 |                  |                  |                  |                  |
| 其他综合收益                   |                  |                  |                  |                  |
| 综合收益总额                   | 64,919,993.73    | -233,447,086.80  | 53,757,092.07    | -81,848,416.45   |
| 本期收到的来自联营企业的股利           |                  |                  |                  |                  |



3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目               | 期末余额 / 本期发生额   | 期初余额 / 上期发生额   |
|------------------|----------------|----------------|
| 一、合营企业           |                |                |
| 投资账面价值合计         | 186,911,460.69 | 192,220,694.76 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数： |                |                |
| 净利润              | -5,309,234.07  | 19,038,054.12  |
| 其他综合收益           |                |                |
| 综合收益总额           | -5,309,234.07  | 19,038,054.12  |
| 二、联营企业           |                |                |
| 投资账面价值合计         | 981,678,205.55 | 939,877,274.22 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数： |                |                |
| 净利润              | 44,241,344.17  | 110,796,667.03 |
| 其他综合收益           |                |                |
| 综合收益总额           | 44,241,344.17  | 110,796,667.03 |

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目   | 期初余额           | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益      | 本期其他变动        | 期末余额           | 与资产/收益相关 |
|----------|----------------|---------------|-------------|---------------|---------------|----------------|----------|
| 大气治理设施补助 | 7,933,312.98   | 1,000,000.00  |             | 1,482,046.59  |               | 7,451,266.39   | 与资产相关    |
| 大气治理设施补助 | 67,686.55      |               |             | 67,686.55     |               |                | 与收益相关    |
| 供暖基础设施补助 | 2,480,179.67   |               |             | 1,296,150.95  | -1,184,028.72 |                | 与资产相关    |
| 供水基础设施补助 | 156,311,898.47 | 32,592,075.36 |             | 10,766,422.76 | 14,607,088.98 | 192,744,640.05 | 与资产相关    |
| 光伏发电政府补助 | 3,555,932.20   | 1,000,000.00  |             | 246,719.27    |               | 4,309,212.93   | 与资产相关    |
| 京通路改造补助  | 335,200.00     |               |             | 335,200.00    |               |                | 与资产相关    |
| 垃圾处理项目补助 | 322,463,770.93 | 51,382,513.66 |             | 17,792,098.66 | -2,980,000.00 | 353,074,185.93 | 与资产相关    |
| 垃圾处理项目补助 |                |               |             |               |               |                | 与收益相关    |



| 财务报表项目   | 期初余额           | 本期新增补助金额       | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益      | 本期其他变动         | 期末余额           | 与资产/收益相关 |
|----------|----------------|----------------|-------------|---------------|----------------|----------------|----------|
| 生态环境项目补助 | 12,135,000.00  | 23,194,060.00  |             | 10,000.00     |                | 35,319,060.00  | 与资产相关    |
| 生态环境项目补助 |                | 3,730,773.58   |             | 2,442,333.51  |                | 1,288,440.07   | 与收益相关    |
| 污水基础设施补助 | 144,427,988.17 | 52,835,700.00  |             | 11,253,486.13 | -48,220,982.63 | 137,789,219.41 | 与资产相关    |
| 污水基础设施补助 | 3,679,472.08   | 1,800,000.00   |             | 1,394,630.11  | -4,084,841.97  |                | 与收益相关    |
| 合计       | 653,390,441.05 | 167,535,122.60 |             | 47,086,774.53 | -41,862,764.34 | 731,976,024.78 | ——       |

（二）计入当期损益的政府补助

| 类型            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 资产相关的政府补助递延收益 | 43,182,124.36  | 59,345,465.48  |
| 增值税即征即退       | 55,807,470.19  | 52,268,788.51  |
| 其他补助          | 69,041,915.35  | 84,119,001.76  |
| 合计            | 168,031,509.90 | 195,733,255.75 |

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、应付款项、短期借款、长期借款及应付债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由企业发展中心等按照董事会批准的政策开展。企业发展中心等通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于特定地区或特定交易对手的风险。



## （一）金融工具产生的各类风险

### 1. 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、合同资产、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、关联方交易之（五）关联交易情况、4. 关联担保情况的相关披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 18.40%（2023 年末：21.21%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 66.32%（2023 年末：42.52%）

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十一、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截至 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负



债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

| 项目       | 期末公允价值 |        |                |                |
|----------|--------|--------|----------------|----------------|
|          | 第 1 层次 | 第 2 层次 | 第 3 层次         | 合计             |
| 其他权益工具投资 |        |        | 34,860,393.29  | 34,860,393.29  |
| 投资性房地产   |        |        | 770,814,600.00 | 770,814,600.00 |
| 资产合计     |        |        | 805,674,993.29 | 805,674,993.29 |

2. 非持续的公允价值计量

无。

(三) 公允价值的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(四) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

(五) 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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

| 母公司名称        | 注册地    | 业务性质  | 注册资本（万元）   | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|--------------|--------|-------|------------|-----------------|------------------|
| 北京首都创业集团有限公司 | 北京市西城区 | 全民所有制 | 330,000.00 | 46.37           | 46.37            |

注 1：本公司的母公司情况的说明：本公司控股股东北京首都创业集团有限公司（以下简称“首创集团”）之全资子公司首创华星国际投资有限公司（以下简称“首创华星”）持有公司 49,794,235 股，占公司总股本的 0.68%，控股股东首创集团之全资子公司北京首创城市发展集团有限公司（以下简称“首创城发”）之全资子公司北京高校房地产开发总公司（以



下简称“北京高校”)持有公司 12,000,000 股,占公司总股本的 0.16%,首创集团、首创华星及北京高校共持有公司 3,465,952,678 股,占公司总股本的 47.22%。

注 2: 本公司最终控制方是北京市国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

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

| 关联方名称              | 与本公司关系      |
|--------------------|-------------|
| 上海华高汇元工程服务有限公司     | 公司之合营企业     |
| 万创青绿(北京)环境科技有限公司   | 公司之合营企业     |
| 北京北创绿色私募基金管理有限公司   | 公司之子公司之联营企业 |
| 北京首创热力股份有限公司       | 公司之联营企业     |
| 北京水汇壹号环境投资中心(有限合伙) | 公司之联营企业     |
| 北京速通科技有限公司         | 公司之联营企业     |
| 海若斯(北京)环境科技有限公司    | 公司之联营企业     |
| 彭泽县三峡水环境综合治理有限责任公司 | 公司之联营企业     |
| 青岛首创瑞海水务有限公司       | 公司之联营企业     |
| 首星胜运国际租赁(天津)有限公司   | 公司之子公司之联营企业 |
| 苏州首创嘉净环保科技股份有限公司   | 公司之联营企业     |
| 武汉华信数据系统有限公司       | 公司之联营企业     |
| 浙江开创环保科技股份有限公司     | 公司之联营企业     |
| 中信清水入江(武汉)投资建设有限公司 | 公司之联营企业     |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 与本公司关系        |
|--------------------|---------------|
| 北京都润生态环境工程有限公司     | 公司之联营企业之子公司   |
| 海若斯(苏州)环境科技有限公司    | 公司之联营企业之子公司   |
| 苏州首创嘉净环境工程有限公司     | 公司之联营企业之子公司   |
| 海若斯(成都)建设工程有限公司    | 公司之联营企业之子公司   |
| 北京蓝洁利德环境科技有限公司     | 公司之子公司之联营企业   |
| 北京市一清百玛士绿色能源有限公司   | 公司之子公司之联营企业   |
| 北京创元上东企业管理中心(有限合伙) | 控股股东之子公司之关联企业 |
| 北京家温馨餐饮有限公司        | 同受母公司控制       |
| 北京农投商业保理有限公司       | 同受母公司控制       |



| 其他关联方名称               | 与本公司关系  |
|-----------------------|---------|
| 北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司 | 同受母公司控制 |
| 北京市首创吉润物业管理有限公司       | 同受母公司控制 |
| 北京首创融资担保有限公司          | 同受母公司控制 |
| 湖北水道盛建设工程有限公司         | 同受母公司控制 |
| 首创东风（十堰）水务有限公司        | 同受母公司控制 |
| 首创证券股份有限公司            | 同受母公司控制 |
| 北京经济发展投资有限公司          | 同受母公司控制 |

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

单位：人民币万元

| 关联方名称                  | 关联交易内容 | 本期发生额    | 获批的交易<br>额度（如适用） | 是否超过交易额<br>度（如适用） | 上期发生额    |
|------------------------|--------|----------|------------------|-------------------|----------|
| 联营及合营企业                | 采购商品   | 8,060.86 |                  |                   | 8,417.09 |
| 联营及合营企业                | 接受服务   | 1,855.42 |                  |                   | 1,873.61 |
| 北京首都创业集团有限公司<br>及其所属企业 | 接受服务   | 21.13    |                  |                   | 31.12    |
| 北京首都创业集团有限公司<br>及其所属企业 | 发债费用   | 353.41   |                  |                   | 425.15   |

(2) 出售商品/提供劳务情况

单位：人民币万元

| 关联方名称              | 关联交易内容 | 本期发生额    | 上期发生额  |
|--------------------|--------|----------|--------|
| 联营及合营企业            | 提供服务   | 2,484.64 | 849.33 |
| 联营及合营企业            | 销售商品   | 117.66   | 282.18 |
| 北京首都创业集团有限公司及其所属企业 | 提供服务   | 1,078.87 | 420.52 |
| 北京首都创业集团有限公司及其所属企业 | 销售商品   | 83.50    |        |

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

无。



(2) 本公司作为承租方情况

单位：人民币万元

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费用<br>(万元) |        |
|----------------|--------|-------------------|--------|
|                |        | 本期发生额             | 上期发生额  |
| 浙江开创环保科技股份有限公司 | 设备     | 242.51            | 470.80 |

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

单位：人民币万元

| 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 |
|-------------|----------|-----------|-----------|------------|
| 威县中洲水业有限公司  | 3,600.00 | 2016/7/25 | 2026/7/28 | 否          |
| 宁晋县中洲水业有限公司 | 1,100.00 | 2016/7/29 | 2026/7/28 | 否          |

(2) 本公司作为被担保方

无。

(3) 关联担保情况

1) 本公司为下属公司提供非融资性保函担保

单位：人民币万元

| 被担保方              | 保函余额     | 担保起始日     | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|----------|-----------|------------|------------|
| 三明镛州水汇生态环境有限公司    | 300.00   | 2024/1/9  | 2025/1/3   | 否          |
| 首创生态环境（福州）有限公司    | 500.00   | 2024/1/9  | 2025/1/3   | 否          |
| 宁波首创环保科技服务有限公司    | 400.00   | 2024/1/15 | 2025/4/14  | 否          |
| 济宁首创环保发展有限公司      | 150.00   | 2024/5/19 | 2025/5/19  | 否          |
| 宁夏首创海绵城市建设发展有限公司  | 1,000.00 | 2024/6/11 | 2025/6/11  | 否          |
| 凤凰首创污水处理有限责任公司    | 200.00   | 2024/6/12 | 2025/9/10  | 否          |
| 宁波首创环保科技服务有限公司    | 194.61   | 2022/3/4  | 2024/12/31 | 否          |
| 南阳首创水务有限公司        | 200.00   | 2022/4/21 | 2025/4/21  | 否          |
| 合肥首创长岗水务有限责任公司    | 800.00   | 2022/5/11 | 2025/5/11  | 否          |
| 北京首创东坝水务有限责任公司    | 1,300.00 | 2022/6/8  | 2025/6/8   | 否          |
| 北京水汇生态环境治理有限公司    | 2,300.00 | 2022/6/24 | 2025/6/24  | 否          |
| 临沂首创博瑞水务有限公司罗庄分公司 | 500.00   | 2022/7/5  | 2025/7/5   | 否          |
| 湖南首创投资有限责任公司益阳分公司 | 1,000.00 | 2024/6/24 | 2025/9/23  | 否          |



| 被担保方               | 保函余额     | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|----------|------------|------------|------------|
| 湖南首创投资有限责任公司益阳分公司  | 1,000.00 | 2024/6/24  | 2025/9/23  | 否          |
| 铜陵首创排水有限责任公司       | 200.00   | 2024/7/15  | 2025/7/15  | 否          |
| 长治漳泽首创水务有限公司       | 500.00   | 2024/7/18  | 2025/7/18  | 否          |
| 深圳光明首创水务有限责任公司     | 1,800.00 | 2022/12/7  | 2025/12/7  | 否          |
| 铜陵首创排水有限责任公司       | 2,000.00 | 2024/7/30  | 2025/10/29 | 否          |
| 铜陵首创排水有限责任公司       | 1,500.00 | 2024/8/3   | 2025/8/3   | 否          |
| 晋州市首创城市污水处理有限公司    | 500.00   | 2024/8/27  | 2025/8/27  | 否          |
| 平顶山首创水务有限公司        | 469.00   | 2024/8/28  | 2025/11/25 | 否          |
| 颍上首创水务有限责任公司       | 800.00   | 2024/9/2   | 2025/9/1   | 否          |
| 长治市首创水务有限责任公司      | 5,000.00 | 2024/9/9   | 2025/9/9   | 否          |
| 常德首创水务有限责任公司       | 100.00   | 2024/9/15  | 2025/9/15  | 否          |
| 宿松首创供水有限公司         | 400.00   | 2024/9/16  | 2025/9/16  | 否          |
| 太原首创污水处理有限责任公司     | 300.00   | 2024/9/17  | 2025/9/17  | 否          |
| 淮安首创生态环境有限公司       | 3,000.00 | 2022/9/16  | 2025/9/15  | 否          |
| 昌江首创环境综合治理有限责任公司   | 100.00   | 2022/10/19 | 2025/10/17 | 否          |
| 青岛首创顺青污泥处置有限公司     | 143.45   | 2022/8/18  | 2025/8/15  | 否          |
| 石河子首创水务有限公司        | 1,000.00 | 2023/4/11  | 2026/4/2   | 否          |
| 绍兴市首创污水处理有限公司      | 1,000.00 | 2023/4/20  | 2025/4/15  | 否          |
| 北京首创大气环境科技股份有限公司   | 600.00   | 2023/4/25  | 2026/4/23  | 否          |
| 泗洪首创生态环保有限责任公司     | 1,000.00 | 2024/9/30  | 2025/12/23 | 否          |
| 临沂首创环保发展有限公司       | 1,000.00 | 2024/10/11 | 2025/10/9  | 否          |
| 枞阳首创水务有限责任公司       | 1,000.00 | 2024/10/16 | 2025/10/16 | 否          |
| 北京龙庆首创水务有限责任公司     | 4,153.00 | 2024/10/29 | 2025/10/27 | 否          |
| 凤台首创污水处理有限公司       | 400.00   | 2024/11/5  | 2025/11/3  | 否          |
| 仁寿首创水务有限公司         | 2,000.00 | 2024/11/11 | 2025/11/11 | 否          |
| 铜陵悦江首创水务有限责任公司     | 500.00   | 2024/11/15 | 2025/11/15 | 否          |
| 济源首创水务有限公司         | 100.00   | 2024/11/16 | 2025/11/16 | 否          |
| 天津市宁河区首创供水有限公司     | 2,000.00 | 2024/11/23 | 2025/11/23 | 否          |
| 大连首创水务有限公司         | 500.00   | 2023/4/18  | 2026/4/16  | 否          |
| 怀宁首创水务有限责任公司       | 500.00   | 2023/5/16  | 2025/5/15  | 否          |
| 临沂首创博源水务有限公司       | 1,000.00 | 2024/12/2  | 2025/12/2  | 否          |
| 北京龙庆首创污泥处理技术有限责任公司 | 400.00   | 2023/9/13  | 2025/12/31 | 否          |
| 济南市先行区首创水务发展有限公司   | 1,000.00 | 2024/12/9  | 2026/3/1   | 否          |
| 宿迁首创污水处理有限公司       | 870.00   | 2024/12/20 | 2026/12/18 | 否          |



| 被担保方              | 保函余额      | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------------|-----------|------------|------------|------------|
| 呼和浩特首创源清水务有限公司    | 500.00    | 2024/12/25 | 2026/3/23  | 否          |
| 呼和浩特首创海纳水务有限公司    | 500.00    | 2024/12/25 | 2026/3/23  | 否          |
| 贵阳首创水务有限公司        | 550.00    | 2024/12/30 | 2025/12/30 | 否          |
| 四川青石建设有限公司北京第一分公司 | 1,751.68  | 2024/12/30 | 2025/12/30 | 否          |
| 四川青石建设有限公司北京第一分公司 | 1,026.75  | 2024/12/30 | 2025/6/30  | 否          |
| 合计                | 50,008.48 |            |            |            |

2) 本公司之下属公司为其下属公司提供非融资性保函担保

单位：人民币万元

| 担保方          | 被担保方           | 保函余额     | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|----------|------------|------------|------------|
| 北京首创环境投资有限公司 | 唐河首创环保能源有限公司   | 500.00   | 2023/7/19  | 2026/7/18  | 否          |
| 北京首创环境投资有限公司 | 淮南首创环境修复工程有限公司 | 200.00   | 2023/7/21  | 2026/7/19  | 否          |
| 北京首创环境投资有限公司 | 湘西自治州首创环保有限公司  | 2,000.00 | 2023/8/2   | 2026/7/31  | 否          |
| 北京首创环境投资有限公司 | 福州首创海环环保科技有限公司 | 2,250.50 | 2019/6/19  | 竣工验收       | 否          |
| 北京首创环境投资有限公司 | 潜江首创博朗绿色能源有限公司 | 441.02   | 2024/10/22 | 2025/10/14 | 否          |
| 合计           |                | 5,391.52 |            |            |            |

3) 本公司之子公司提供担保

单位：人民币万元

| 与本公司关系      | 担保方          | 被担保方            | 担保余额     | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|--------------|-----------------|----------|-----------|------------|------------|
| 本公司之子公司提供担保 | 湖南首创投资有限责任公司 | 湘西自治州首创水务有限责任公司 | 889.36   | 2019/1/1  | 2028/12/31 | 否          |
| 本公司之子公司提供担保 | 湖南首创投资有限责任公司 | 醴陵首创水务有限责任公司    | 1,020.00 | 2019/3/5  | 2029/6/5   | 否          |
| 本公司之子公司提供担保 | 湖南首创投资有限责任公司 | 攸县首创水务有限责任公司    | 360.00   | 2016/2/24 | 2026/2/23  | 否          |
| 本公司之子公司提供担保 | 湖南首创投资有限责任公司 | 茶陵首创水务有限责任公司    | 1,000.00 | 2016/3/18 | 2028/3/27  | 否          |
| 本公司之子公司提供担保 | 湖南首创投资有限责任公司 | 张家界首创水务有限责任公司   | 175.00   | 2015/3/25 | 2025/3/25  | 否          |



| 与本公司关系                     | 担保方                     | 被担保方             | 担保余额      | 担保<br>起始<br>日  | 担保<br>到期<br>日  | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|----------------------------|-------------------------|------------------|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 本公司之子公司提供担保                | 湖南首创投资有限责任公司            | 凤凰首创环境综合治理有限责任公司 | 350.00    | 2016/2<br>/17  | 2025/6<br>/30  | 否              |
| 本公司之子公司提供担保                | 湖南首创投资有限责任公司            | 常德首创水务有限责任公司     | 740.00    | 2016/3<br>/11  | 2026/3<br>/10  | 否              |
| 本公司之子公司提供担保                | 首创环投控股有限公司              | 射阳县污水处理有限责任公司    | 2,000.00  | 2020/3<br>/20  | 2030/3<br>/18  | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 扬州首创投资有限公司、北京首创环境投资有限公司 | 扬州首创环保能源有限公司     | 3,900.00  | 2016/1<br>/4   | 2026/1<br>/3   | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 扬州首拓环境科技有限公司     | 6,100.00  | 2018/2<br>/28  | 2026/2<br>/27  | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 北京首建环保有限责任公司     | 4,584.01  | 2018/9<br>/30  | 2028/9<br>/29  | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 惠州广惠能源有限公司       | 29,302.46 | 2018/1<br>2/3  | 2033/7<br>/30  | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 淮南首创环境修复工程有限公司   | 6,000.00  | 2020/1<br>0/19 | 2028/1<br>2/31 | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 鲁山首创生物质能源有限公司    | 17,684.89 | 2023/5<br>/26  | 2038/5<br>/26  | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 瑞金首创环保能源有限公司     | 11,993.40 | 2019/2<br>/1   | 2034/2<br>/1   | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 西华首创环保能源有限公司     | 19,988.08 | 2024/7<br>/31  | 2034/4<br>/21  | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 浙江卓尚环保能源有限公司     | 11,080.00 | 2022/6<br>/17  | 2033/6<br>/17  | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 潜江首创博朗绿色能源有限公司   | 14,478.00 | 2019/1<br>1/5  | 2034/1<br>1/5  | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 玉田首创环保能源有限公司     | 23,900.00 | 2024/1<br>/1   | 2038/1<br>2/25 | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 杞县首创生物质能源有限公司    | 13,881.36 | 2020/4<br>/8   | 2035/4<br>/7   | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 杞县首创环保能源有限公司     | 13,692.96 | 2020/4<br>/2   | 2035/4<br>/1   | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 深州首创环保能源有限公司     | 20,117.11 | 2020/4<br>/29  | 2038/4<br>/28  | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司            | 遂川首创环保能源有限公司     | 17,182.47 | 2020/5<br>/18  | 2035/5<br>/18  | 否              |



| 与本公司关系                     | 担保方          | 被担保方           | 担保余额       | 担保<br>起始<br>日 | 担保<br>到期<br>日 | 担保是否已<br>经履行完毕 |
|----------------------------|--------------|----------------|------------|---------------|---------------|----------------|
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 正阳首创环保能源有限公司   | 17,831.34  | 2020/5/19     | 2035/4/25     | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 淄博首拓环境科技有限公司   | 11,358.13  | 2020/6/10     | 2029/6/9      | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 南阳首创环境科技有限公司   | 30,073.99  | 2023/1/26     | 2038/1/26     | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 都昌县首创环保能源有限公司  | 23,032.00  | 2020/8/28     | 2036/8/27     | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 鲁山首创环保能源有限公司   | 14,943.51  | 2020/1/18     | 2035/1/17     | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 农安首创环保能源有限公司   | 24,245.10  | 2020/1/22     | 2035/1/21     | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 永济市华信达清洁能源有限公司 | 21,276.00  | 2020/1/25     | 2036/1/24     | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 任丘首创环境治理有限公司   | 10,316.77  | 2021/1/6      | 2029/1/6      | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 唐河首创环保能源有限公司   | 25,189.04  | 2021/5/27     | 2037/1/21     | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 睢县首创环保能源有限公司   | 14,100.00  | 2021/7/22     | 2034/1/21     | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 驻马店泰来环保能源有限公司  | 73,500.08  | 2022/5/24     | 2037/5/24     | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 湘西自治州首创环保有限公司  | 31,120.70  | 2021/2/5      | 2036/2/4      | 否              |
| 本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司提供担保 | 北京首创环境投资有限公司 | 都匀市首创环保有限公司    | 9,500.00   | 2023/5/4      | 2037/5/3      | 否              |
| 合计                         |              |                | 526,905.75 |               |               |                |

5. 关联方资金拆借情况

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方            | 关联交易内容  | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------------|---------|-----------|-----------|
| 北京首创城市发展集团有限公司 | 收购子公司股权 | 69,998.79 |           |
| 北京首都创业集团有限公司   | 收购子公司股权 |           | 366.84    |



7. 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 1,452.35  | 2,676.81  |

8. 其他关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|-----------------|--------|-----------|-----------|
| 北京首都创业集团有限公司    | 托管费    | 137.13    | 285.20    |
| 海若斯（北京）环境科技有限公司 | 收取委贷利息 |           | 14.23     |
| 合计              |        | 137.13    | 299.43    |

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方                | 期末余额     |          | 期初余额      |          |
|-------|--------------------|----------|----------|-----------|----------|
|       |                    | 账面余额（万元） | 坏账准备（万元） | 账面余额（万元）  | 坏账准备（万元） |
| 其他应收款 | 联营及合营企业            | 768.78   | 709.72   | 2,676.73  | 783.54   |
| 其他应收款 | 北京首都创业集团有限公司及其所属企业 | 2.00     | 0.40     | 1,501.71  | 1,020.69 |
| 应收股利  | 联营及合营企业            | 4,962.46 |          | 4,962.46  |          |
| 应收账款  | 联营及合营企业            | 2,619.61 | 350.41   | 1,049.75  | 105.70   |
| 应收账款  | 北京首都创业集团有限公司及其所属企业 | 39.42    | 0.01     |           |          |
| 预付款项  | 联营及合营企业            | 390.41   |          |           |          |
| 合计    |                    | 8,782.68 | 1,060.54 | 10,190.65 | 1,909.93 |

2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方                | 期末余额（万元）  | 期初余额（万元）  |
|-------|--------------------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 联营及合营企业            | 318.51    |           |
| 其他应付款 | 北京首都创业集团有限公司及其所属企业 |           | 105.96    |
| 合同负债  | 联营及合营企业            | 898.69    |           |
| 合同负债  | 北京首都创业集团有限公司及其所属企业 | 4.72      | 709.95    |
| 应付账款  | 联营及合营企业            | 16,957.14 | 12,210.26 |
| 长期应付款 | 北京首都创业集团有限公司及其所属企业 | 30,000.00 |           |
| 合计    |                    | 48,179.06 | 13,026.17 |



十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

| 已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺 | 期末余额（万元）   | 上年年末余额（万元） |
|---------------------|------------|------------|
| 购建长期资产承诺            | 447,448.66 | 493,952.66 |
| 对外投资承诺              | 201,603.87 | 273,468.61 |

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司除存在上述承诺事项外，无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至财务报告批准报出日，本公司无重要的未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为关联方提供担保详见附注十二、关联方交易之（五）关联方交易、

4. 关联担保情况。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| 拟分配的利润或股利       | 1,247,900,415.09 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 1,247,900,415.09 |

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 重要的债务重组

本期无重要的债务重组。

(二) 终止经营

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 一、终止经营收入         | 305,871,157.60 |
| 减：终止成本及经营费用      | 214,837,190.78 |
| 二、来自已终止经营业务的利润总额 | 91,033,966.82  |



| 项目                            | 本期发生额            |
|-------------------------------|------------------|
| 减：终止经营所得税费用                   | 14,869,557.21    |
| 三、终止经营净利润                     | 76,164,409.61    |
| 其中：归属于母公司的终止经营净利润             | 74,932,769.10    |
| 加：处置业务的净收益（税后）                | 1,780,363,486.88 |
| 其中：处置损益总额                     | 1,780,363,486.88 |
| 减：所得税费用（或收益）                  |                  |
| 四、来自已终止经营业务的净利润总计             | 1,856,527,896.49 |
| 其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计 | 1,855,296,255.98 |
| 五、终止经营的现金流量净额                 | 3,107,864,977.10 |
| 其中：经营活动现金流量净额                 | 103,169,288.29   |
| 投资活动现金流量净额                    | 3,059,801,688.89 |
| 筹资活动现金流量净额                    | -55,106,000.08   |

(三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营业务划分为六个报告分部。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。本公司报告分部包括：城镇水务运营业务、城镇水务建造业务、水环境综合治理业务、固废处理业务、大气综合治理业务及快速路业务。

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。

1. 报告分部的财务信息

单位：人民币万元

| 本期发生额/期末余额    |              |            |              |              |            |            |               |
|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 项目            | 城镇水务运营业务     | 城镇水务建造业务   | 水环境综合治理业务    | 固废处理业务       | 大气综合治理业务   | 快速路业务      | 合计            |
| 营业收入          | 1,121,465.56 | 232,665.27 | 158,146.74   | 407,692.82   | 83,173.25  | 1,855.25   | 2,004,998.89  |
| 营业成本          | 670,104.81   | 201,427.67 | 110,894.81   | 255,510.46   | 58,448.74  | 11,504.13  | 1,307,890.62  |
| 营业费用          | 198,282.01   | 10,465.96  | 50,553.22    | -70,618.37   | 21,675.90  | 1,525.79   | 211,884.51    |
| 营业利润（亏损）      | 253,078.77   | 20,771.63  | -3,301.30    | 222,800.72   | 3,048.61   | -11,174.67 | 485,223.76    |
| 资产总额          | 6,572,220.18 | 517,828.91 | 1,918,085.69 | 1,833,214.62 | 250,361.77 | 26,591.45  | 11,118,302.62 |
| 负债总额          | 3,964,612.37 | 408,231.61 | 1,353,504.09 | 1,272,145.36 | 176,751.99 | 26,591.45  | 7,201,836.87  |
| 补充信息：         |              |            |              |              |            |            |               |
| 资本性支出         | 279,404.05   | 495.45     | 97,138.50    | 36,964.04    | 175.26     | 2,810.23   | 416,987.53    |
| 折旧和摊销费用       | 268,009.49   | 1,353.59   | 14,743.74    | 40,460.74    | 1,551.48   | 6,335.32   | 332,454.36    |
| 折旧和摊销以外的非现金费用 |              |            |              |              |            |            |               |



| 本期发生额/期末余额     |            |           |           |            |           |       |            |
|----------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-------|------------|
| 项目             | 城镇水务运营业务   | 城镇水务建造业务  | 水环境综合治理业务 | 固废处理业务     | 大气综合治理业务  | 快速路业务 | 合计         |
| 预期信用损失（资产减值损失） | -16,361.22 | -2,540.97 | -8,900.80 | -16,867.39 | -5,571.96 | 3.84  | -50,238.50 |

（续）

| 上期发生额/上年期末余额   |              |            |              |              |            |           |               |
|----------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| 项目             | 城镇水务运营业务     | 城镇水务建造业务   | 水环境综合治理业务    | 固废处理业务       | 大气综合治理业务   | 快速路业务     | 合计            |
| 营业收入           | 1,082,898.54 | 315,202.57 | 165,617.47   | 461,393.52   | 106,224.60 | 1,874.12  | 2,133,210.82  |
| 营业成本           | 667,022.20   | 274,088.60 | 109,807.62   | 309,398.32   | 74,939.50  | 9,994.64  | 1,445,250.88  |
| 营业费用           | 208,163.60   | 19,918.51  | 55,450.05    | 117,812.49   | 17,475.88  | 1,078.11  | 419,898.64    |
| 营业利润/（亏损）      | 207,712.75   | 21,195.47  | 359.80       | 34,182.71    | 13,809.22  | -9,198.65 | 268,061.30    |
| 资产总额           | 6,341,784.19 | 454,615.91 | 1,906,932.80 | 1,944,093.20 | 261,648.35 | 28,229.48 | 10,937,303.93 |
| 负债总额           | 3,907,222.39 | 425,351.16 | 1,225,289.61 | 1,302,858.37 | 198,978.21 | 38,363.62 | 7,098,063.36  |
| 补充信息：          | -            |            |              |              |            |           |               |
| 资本性支出          | 144,944.60   | 127,216.17 | 99,886.27    | 66,964.23    | 6,338.42   | 1,348.07  | 446,697.76    |
| 折旧和摊销费用        | 249,733.58   | 468.60     | 14,219.26    | 64,579.61    | 1,157.76   | 785.45    | 330,944.26    |
| 折旧和摊销以外的非现金费用  |              |            |              |              |            |           |               |
| 预期信用损失（资产减值损失） | -2,349.46    | -9,786.84  | -10,832.43   | -21,905.29   | -2,929.98  | 2.47      | -47,801.53    |

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内  | 219,103,089.41 | 174,672,780.15 |
| 1—2 年  | 46,448,593.35  | 1,057,211.85   |
| 2—3 年  | 894,845.44     | 123,097.01     |
| 3—4 年  | 66,663.18      |                |
| 小计     | 266,513,191.38 | 175,853,089.01 |
| 减：坏账准备 | 29,393.35      | 18,828.62      |
| 合计     | 266,483,798.03 | 175,834,260.39 |



2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别         | 期末余额           |        |           |         |                |
|------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
|            | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |                |
| 合并范围内关联方组合 | 221,486,759.34 | 83.11  |           |         | 221,486,759.34 |
| 零星款项小计     | 45,026,432.04  | 16.89  | 29,393.35 | 0.07    | 44,997,038.69  |
| 合计         | 266,513,191.38 | 100.00 | 29,393.35 | 0.01    | 266,483,798.03 |

（续）

| 类别         | 期初余额           |        |           |         |                |
|------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
|            | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |                |
| 合并范围内关联方组合 | 170,548,570.18 | 96.98  |           |         | 170,548,570.18 |
| 零星款项小计     | 5,304,518.83   | 3.02   | 18,828.62 | 0.35    | 5,285,690.21   |
| 合计         | 175,853,089.01 | 100.00 | 18,828.62 | 0.01    | 175,834,260.39 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目      | 坏账准备金额    |
|---------|-----------|
| 期初余额    | 18,828.62 |
| 本期计提    | 10,564.73 |
| 本期收回或转回 |           |
| 本期核销    |           |
| 合计      | 29,393.35 |

(二)其他应收款

| 项目    | 期末余额              | 期初余额              |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息  |                   |                   |
| 应收股利  | 2,114,458,332.18  | 2,118,035,787.57  |
| 其他应收款 | 16,528,371,472.54 | 15,381,911,763.65 |
| 合计    | 18,642,829,804.72 | 17,499,947,551.22 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

| 被投资单位    | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 首创环保内部公司 | 2,064,833,718.72 | 2,068,411,174.11 |



| 被投资单位            | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------|------------------|------------------|
| 青岛首创瑞海水务有限公司     | 39,724,613.46    | 39,724,613.46    |
| 苏州首创嘉净环保科技股份有限公司 | 9,900,000.00     | 9,900,000.00     |
| 合计               | 2,114,458,332.18 | 2,118,035,787.57 |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额              | 期初余额              |
|--------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内  | 8,766,718,897.77  | 15,331,104,013.90 |
| 1-2 年  | 7,762,923,039.10  | 50,236,909.28     |
| 2-3 年  | 1,106,469.11      | 1,816,554.46      |
| 3-4 年  |                   | 1,277,701.89      |
| 4-5 年  | 1,277,701.89      | 412,844.00        |
| 5 年以上  | 1,248,619.15      | 1,510,058.47      |
| 小计     | 16,533,274,727.02 | 15,386,358,082.00 |
| 减：坏账准备 | 4,903,254.48      | 4,446,318.35      |
| 合计     | 16,528,371,472.54 | 15,381,911,763.65 |

(2) 按款项性质分类

| 款项性质      | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 合并范围内往来款  | 15,864,105,449.97 | 15,324,171,445.02 |
| 其他往来款     | 667,123,374.98    | 60,566,468.51     |
| 保证金押金及备用金 | 2,045,902.07      | 1,620,168.47      |
| 小计        | 16,533,274,727.02 | 15,386,358,082.00 |
| 减：坏账准备    | 4,903,254.48      | 4,446,318.35      |
| 合计        | 16,528,371,472.54 | 15,381,911,763.65 |

(3) 坏账准备计提情况

| 类型                | 期末余额              |       |              |         |                   |
|-------------------|-------------------|-------|--------------|---------|-------------------|
|                   | 账面余额              |       | 坏账准备         |         | 账面价值              |
|                   | 金额                | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |                   |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 1,248,619.15      | 0.01  | 1,248,619.15 | 100.00  |                   |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 16,532,026,107.87 | 99.99 | 3,654,635.33 | 0.02    | 16,528,371,472.54 |
| 其中：合并范围内关联方组合     | 15,864,105,449.97 | 95.95 |              |         | 15,864,105,449.97 |
| 保证金押金及备用金         | 2,045,902.07      | 0.01  | 18,841.69    | 0.92    | 2,027,060.38      |
| 其他往来款             | 665,874,755.83    | 4.03  | 3,635,793.64 | 0.55    | 662,238,962.19    |



| 类型 | 期末余额              |        |              |         |                   |
|----|-------------------|--------|--------------|---------|-------------------|
|    | 账面余额              |        | 坏账准备         |         | 账面价值              |
|    | 金额                | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                   |
| 合计 | 16,533,274,727.02 | 100.00 | 4,903,254.48 | 0.03    | 16,528,371,472.54 |

（续）

| 类型                | 期初余额              |        |              |         |                   |
|-------------------|-------------------|--------|--------------|---------|-------------------|
|                   | 账面余额              |        | 坏账准备         |         | 账面价值              |
|                   | 金额                | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                   |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |                   |        |              |         |                   |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 15,386,358,082.00 | 100.00 | 4,446,318.35 | 0.03    | 15,381,911,763.65 |
| 其中：合并范围内关联方组合     | 15,324,171,445.02 | 99.60  |              |         | 15,324,171,445.02 |
| 保证金押金及备用金         | 1,620,168.47      | 0.01   | 48,203.82    | 2.98    | 1,571,964.65      |
| 其他往来款             | 60,566,468.51     | 0.39   | 4,398,114.53 | 7.26    | 56,168,353.98     |
| 合计                | 15,386,358,082.00 | 100.00 | 4,446,318.35 | 0.03    | 15,381,911,763.65 |

（4）坏账准备情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额    | 2,448,188.19   | 1,998,130.16         |                      | 4,446,318.35 |
| 期初余额在本期 | —              | —                    | —                    | —            |
| —转入第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转入第三阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第二阶段 |                |                      |                      |              |
| —转回第一阶段 |                |                      |                      |              |
| 本期计提    | 933,030.03     | -1,724,713.05        | 1,248,619.15         | 456,936.13   |
| 本期转回    |                |                      |                      |              |
| 本期核销    |                |                      |                      |              |
| 其他变动    |                |                      |                      |              |
| 期末余额    | 3,381,218.22   | 273,417.11           | 1,248,619.15         | 4,903,254.48 |

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质     | 期末余额             | 账龄          | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|--------------|----------|------------------|-------------|------------------|---------|
| 北京首创环境投资有限公司 | 合并范围内往来款 | 3,731,977,533.26 | 1 年以内、1-2 年 | 22.57            |         |



| 单位名称          | 款项性质     | 期末余额             | 账龄          | 占其他应收款<br>期末余额的比<br>例(%) | 已计提坏账准<br>备  |
|---------------|----------|------------------|-------------|--------------------------|--------------|
| 首创（香港）有限公司    | 合并范围内往来款 | 1,414,726,619.64 | 1 年以内       | 8.56                     |              |
| 乐亭首创工业水处理有限公司 | 其他往来款    | 796,873,276.91   | 1 年以内、1-2 年 | 4.82                     |              |
| 呼和浩特市住房和城乡建设局 | 其他往来款    | 661,784,453.59   | 1 年以内       | 4.00                     | 3,308,922.28 |
| 四川青石建设有限公司    | 合并范围内往来款 | 657,552,991.45   | 1 年以内、1-2 年 | 3.98                     |              |
| 合计            |          | 7,262,914,874.85 |             | 43.93                    | 3,308,922.28 |

(三) 长期股权投资

| 项目             | 期末余额              |          |                   | 期初余额              |          |                   |
|----------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|
|                | 账面余额              | 减值准<br>备 | 账面价值              | 账面余额              | 减值准<br>备 | 账面价值              |
| 对子公司投资         | 28,172,219,070.56 |          | 28,172,219,070.56 | 29,004,100,063.73 |          | 29,004,100,063.73 |
| 对合营、联营<br>企业投资 | 1,675,566,397.41  |          | 1,675,566,397.41  | 1,633,354,000.51  |          | 1,633,354,000.51  |
| 合计             | 29,847,785,467.97 |          | 29,847,785,467.97 | 30,637,454,064.24 |          | 30,637,454,064.24 |



1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

| 被投资单位               | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额             | 本期计提<br>减值准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| 湖南首创投资有限责任公司        | 1,500,000,000.00 |                  |                | 1,500,000,000.00 |              |                  |
| 成都首创水务有限公司          | 1,426,899,686.17 |                  |                | 1,426,899,686.17 |              |                  |
| 河北中洲水务投资股份有限公司      |                  | 1,419,220,403.11 |                | 1,419,220,403.11 |              |                  |
| 大连汇安生态环保有限公司        | 1,294,520,609.08 |                  |                | 1,294,520,609.08 |              |                  |
| 首创顶峰环保投资有限公司        | 1,188,025,540.00 | 74,520,000.00    |                | 1,262,545,540.00 |              |                  |
| 首创（香港）有限公司          | 1,183,628,980.00 |                  |                | 1,183,628,980.00 |              |                  |
| 北京首创大气环境科技股份有限公司    | 883,453,669.47   |                  |                | 883,453,669.47   |              |                  |
| 富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金 | 943,500,000.00   |                  | 182,251,513.73 | 761,248,486.27   |              |                  |
| 四川水汇生态环境治理有限公司      | 531,181,315.00   | 180,585,698.72   |                | 711,767,013.72   |              |                  |
| 长治市首创水务有限责任公司       | 631,000,000.00   |                  |                | 631,000,000.00   |              |                  |
| 江苏首创生态环境有限公司        | 570,801,500.00   |                  |                | 570,801,500.00   |              |                  |
| 铜陵首创排水有限责任公司        | 510,432,000.00   |                  |                | 510,432,000.00   |              |                  |
| 宁夏首创海绵城市建设发展有限公司    | 477,984,384.00   |                  |                | 477,984,384.00   |              |                  |
| 包头首创黄河水源供水有限公司      | 471,200,000.00   |                  |                | 471,200,000.00   |              |                  |
| 北京龙庆首创水务有限责任公司      | 407,067,517.24   |                  |                | 407,067,517.24   |              |                  |
| 北京水星环境有限公司          | 400,000,000.00   |                  |                | 400,000,000.00   |              |                  |
| 淮南首创水务有限责任公司        | 376,700,000.00   |                  |                | 376,700,000.00   |              |                  |
| 临澧首创生态环境有限公司        | 372,848,000.00   |                  |                | 372,848,000.00   |              |                  |
| 包头首创水务有限责任公司        | 338,800,000.00   |                  |                | 338,800,000.00   |              |                  |
| 徐州首创水务有限责任公司        | 336,000,000.00   |                  |                | 336,000,000.00   |              |                  |



| 被投资单位              | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|--------------------|----------------|----------------|------|----------------|--------------|------------------|
| 广元首创水务有限公司         | 327,151,900.00 | 2,771,400.00   |      | 329,923,300.00 |              |                  |
| 茂名首创水务有限责任公司       | 327,260,000.00 |                |      | 327,260,000.00 |              |                  |
| 呼和浩特首创春华水务有限责任公司   | 326,400,000.00 |                |      | 326,400,000.00 |              |                  |
| 四川青石建设有限公司         | 113,270,000.00 | 200,000,000.00 |      | 313,270,000.00 |              |                  |
| 铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司   | 308,700,000.00 |                |      | 308,700,000.00 |              |                  |
| 首创生态环境（福州）有限公司     | 287,640,000.00 |                |      | 287,640,000.00 |              |                  |
| 水城县首诚环保发展有限公司      | 286,992,000.00 |                |      | 286,992,000.00 |              |                  |
| 首创爱华（天津）市政环境工程有限公司 | 283,633,600.00 |                |      | 283,633,600.00 |              |                  |
| 运城首创水务有限公司         | 265,300,000.00 |                |      | 265,300,000.00 |              |                  |
| 凤凰首创水务有限责任公司       | 255,612,000.00 |                |      | 255,612,000.00 |              |                  |
| 枞阳首创水务有限责任公司       | 254,105,766.88 |                |      | 254,105,766.88 |              |                  |
| 铜川首创水环境治理有限公司      | 253,944,000.00 |                |      | 253,944,000.00 |              |                  |
| 舞阳首创水务有限公司         | 253,620,000.00 |                |      | 253,620,000.00 |              |                  |
| 石河子首创水务有限公司        | 240,000,000.00 |                |      | 240,000,000.00 |              |                  |
| 余姚首创污水处理有限公司       | 180,000,000.00 | 45,900,000.00  |      | 225,900,000.00 |              |                  |
| 首创生态环境（福建）有限公司     | 221,519,200.00 |                |      | 221,519,200.00 |              |                  |
| 龙山首创水务有限责任公司       | 218,400,000.00 |                |      | 218,400,000.00 |              |                  |
| 淮安首创生态环境有限公司       | 211,185,000.00 |                |      | 211,185,000.00 |              |                  |
| 余姚首创水务有限公司         | 200,201,678.07 |                |      | 200,201,678.07 |              |                  |
| 秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司   | 200,000,000.00 |                |      | 200,000,000.00 |              |                  |
| 新乡首创水务有限责任公司       | 191,198,266.87 |                |      | 191,198,266.87 |              |                  |
| 屏山首创水务有限责任公司       | 187,115,435.00 |                |      | 187,115,435.00 |              |                  |
| 宿州首创水务有限责任公司       | 174,250,000.00 |                |      | 174,250,000.00 |              |                  |



| 被投资单位              | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提<br>减值准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|--------------------|----------------|----------------|------|----------------|--------------|------------------|
| 石家庄首创水汇环境治理有限公司    | 165,546,600.00 |                |      | 165,546,600.00 |              |                  |
| 铁岭泓源大禹再生水有限公司      | 165,200,000.00 |                |      | 165,200,000.00 |              |                  |
| 马鞍山首创水务有限责任公司      | 165,000,000.00 |                |      | 165,000,000.00 |              |                  |
| 临沂首创博源水务有限公司       | 158,278,017.64 |                |      | 158,278,017.64 |              |                  |
| 仁寿首创水务有限公司         | 153,860,000.00 |                |      | 153,860,000.00 |              |                  |
| 乐亭首创工业水处理有限公司      | 151,200,000.00 |                |      | 151,200,000.00 |              |                  |
| 太原首创污水处理有限责任公司     | 150,000,000.00 |                |      | 150,000,000.00 |              |                  |
| 天津宁河首创环保技术有限公司     | 144,700,000.00 |                |      | 144,700,000.00 |              |                  |
| 临猗首创水务有限责任公司       | 131,500,000.00 |                |      | 131,500,000.00 |              |                  |
| 晋州市首创城市污水处理有限公司    | 129,820,000.00 |                |      | 129,820,000.00 |              |                  |
| 绍兴市嵊新首创污水处理有限公司    | 129,061,220.00 |                |      | 129,061,220.00 |              |                  |
| 龙山首创水环境综合治理有限责任公司  | 120,800,000.00 |                |      | 120,800,000.00 |              |                  |
| 凤凰首创污水处理有限责任公司     | 114,200,000.00 |                |      | 114,200,000.00 |              |                  |
| 大连恒基新润水务有限公司       |                | 112,409,500.00 |      | 112,409,500.00 |              |                  |
| 揭阳市揭东区首创环境综合治理有限公司 | 108,510,000.00 |                |      | 108,510,000.00 |              |                  |
| 合肥首创长岗水务有限责任公司     | 106,751,500.00 |                |      | 106,751,500.00 |              |                  |
| 芜湖首创水务有限责任公司       | 106,000,000.00 |                |      | 106,000,000.00 |              |                  |
| 南阳首创水务有限公司         | 104,080,000.00 |                |      | 104,080,000.00 |              |                  |
| 新沂首创工业水处理有限公司      | 103,643,700.00 |                |      | 103,643,700.00 |              |                  |
| 六盘水市钟山区创净水务有限公司    | 103,590,000.00 |                |      | 103,590,000.00 |              |                  |
| 凡和（葫芦岛）水务投资有限公司    | 102,000,000.00 |                |      | 102,000,000.00 |              |                  |
| 淮南首创环境治理有限公司       | 101,170,000.00 |                |      | 101,170,000.00 |              |                  |
| 天津市宁河区首创供水有限公司     | 100,300,000.00 |                |      | 100,300,000.00 |              |                  |



| 被投资单位                           | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 庆阳陇沣海绵城市建设管理运营有限责任公司            | 99,892,296.00 |               |               | 99,892,296.00 |              |                  |
| 崇州首创水务有限公司                      | 86,570,000.00 | 11,000,000.00 |               | 97,570,000.00 |              |                  |
| 临沭首创水务有限公司                      | 94,273,160.00 | 3,000,000.00  |               | 97,273,160.00 |              |                  |
| 绍兴市首创污水处理有限公司                   | 97,200,000.00 |               |               | 97,200,000.00 |              |                  |
| 延津首创水务有限公司                      | 90,000,000.00 |               |               | 90,000,000.00 |              |                  |
| 首创环投控股有限公司                      | 89,928,900.00 |               | 89,928,900.00 |               |              |                  |
| 深圳光明首创水务有限责任公司                  | 89,800,000.00 |               |               | 89,800,000.00 |              |                  |
| 水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司-庆阳私募股权投资基金 | 88,793,100.00 |               |               | 88,793,100.00 |              |                  |
| 贵阳首创水务有限公司                      | 84,581,600.00 |               |               | 84,581,600.00 |              |                  |
| 北京首创东坝水务有限责任公司                  | 83,283,240.00 |               |               | 83,283,240.00 |              |                  |
| 泉州水汇生态环境开发有限公司                  | 79,600,000.00 |               |               | 79,600,000.00 |              |                  |
| 鹰潭首创水务有限责任公司                    | 76,352,840.22 |               |               | 76,352,840.22 |              |                  |
| 定州市中诚水务有限公司                     | 75,100,000.00 |               |               | 75,100,000.00 |              |                  |
| 安庆首创水务有限责任公司                    | 73,980,000.00 |               |               | 73,980,000.00 |              |                  |
| 水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司-大兴私募股权投资基金 | 73,570,100.00 |               |               | 73,570,100.00 |              |                  |
| 颍上首创水务有限责任公司                    | 71,700,000.00 |               |               | 71,700,000.00 |              |                  |
| 湖南首创水务有限责任公司                    | 70,253,600.00 |               |               | 70,253,600.00 |              |                  |
| 驻马店首创水务有限公司                     | 66,600,000.00 |               |               | 66,600,000.00 |              |                  |
| 铜陵首创水务有限责任公司                    | 66,559,000.00 |               |               | 66,559,000.00 |              |                  |
| 定州市首创水务有限公司                     |               | 66,130,000.00 |               | 66,130,000.00 |              |                  |
| 淮南首创污水处理有限公司                    | 62,520,000.00 |               |               | 62,520,000.00 |              |                  |
| 东营首创水务有限公司                      | 41,500,000.00 | 19,750,000.00 |               | 61,250,000.00 |              |                  |
| 泗县首创水务有限责任公司                    | 60,773,200.00 |               |               | 60,773,200.00 |              |                  |



| 被投资单位          | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|------------------|
| 平顶山首创水务有限公司    | 38,100,000.00 | 22,330,000.00 |      | 60,430,000.00 |              |                  |
| 呼和浩特首创金成水务有限公司 | 60,210,960.00 | 40.00         |      | 60,211,000.00 |              |                  |
| 北京首创协同创新科技有限公司 | 60,000,000.00 |               |      | 60,000,000.00 |              |                  |
| 富顺首创水务有限公司     | 59,500,000.00 |               |      | 59,500,000.00 |              |                  |
| 务川首创水务有限公司     | 58,500,000.00 |               |      | 58,500,000.00 |              |                  |
| 邳州首创水务有限责任公司   | 57,901,105.76 |               |      | 57,901,105.76 |              |                  |
| 大连首创水务有限公司     | 57,600,000.00 |               |      | 57,600,000.00 |              |                  |
| 泗洪首创生态环保有限责任公司 | 57,043,200.00 |               |      | 57,043,200.00 |              |                  |
| 安顺首创水务有限公司     | 56,450,000.00 |               |      | 56,450,000.00 |              |                  |
| 阜阳首创水务有限责任公司   | 56,000,000.00 |               |      | 56,000,000.00 |              |                  |
| 漯河首创格威特水务有限公司  | 55,354,892.30 |               |      | 55,354,892.30 |              |                  |
| 泗县首创污水处理有限公司   | 54,960,000.00 |               |      | 54,960,000.00 |              |                  |
| 凤台首创污水处理有限公司   | 52,781,536.00 | 1,409,539.00  |      | 54,191,075.00 |              |                  |
| 铜陵悦江首创水务有限责任公司 | 51,331,595.86 |               |      | 51,331,595.86 |              |                  |
| 济源首创水务有限公司     | 51,300,000.00 |               |      | 51,300,000.00 |              |                  |
| 安阳首创水务有限公司     | 51,200,000.00 |               |      | 51,200,000.00 |              |                  |
| 北京首创污泥处置技术有限公司 | 51,060,000.00 |               |      | 51,060,000.00 |              |                  |
| 北京首创智能生态科技有限公司 | 50,000,000.00 |               |      | 50,000,000.00 |              |                  |
| 四川京创建设工程有限公司   | 49,929,227.50 |               |      | 49,929,227.50 |              |                  |
| 太谷首创水务有限责任公司   | 49,900,000.00 |               |      | 49,900,000.00 |              |                  |
| 马鞍山港润水务有限公司    | 49,694,264.00 |               |      | 49,694,264.00 |              |                  |
| 揭阳市揭东区首创水务有限公司 | 49,290,000.00 |               |      | 49,290,000.00 |              |                  |
| 恩施首创水务有限公司     | 48,700,000.00 |               |      | 48,700,000.00 |              |                  |



| 被投资单位                | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|----------------------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|------------------|
| 普定首创水务有限公司           | 48,000,000.00 |               |      | 48,000,000.00 |              |                  |
| 河北雄安首创环境治理有限公司       | 36,918,900.00 | 10,863,000.00 |      | 47,781,900.00 |              |                  |
| 北京首创清源环境治理有限公司       | 47,359,987.50 |               |      | 47,359,987.50 |              |                  |
| 揭阳首创水务有限责任公司         | 43,200,000.00 |               |      | 43,200,000.00 |              |                  |
| 宿迁首创污水处理有限公司         | 43,200,000.00 |               |      | 43,200,000.00 |              |                  |
| 北京水汇生态环境治理有限公司       | 41,334,500.00 |               |      | 41,334,500.00 |              |                  |
| 剑阁县瑞创水务有限公司          | 40,000,000.00 |               |      | 40,000,000.00 |              |                  |
| 揭阳空港经济区地都首创环境治理有限公司  | 34,824,000.00 |               |      | 34,824,000.00 |              |                  |
| 黄石首创水务有限公司           | 32,534,428.98 |               |      | 32,534,428.98 |              |                  |
| 陆丰市甲子铭豪水务有限公司        | 32,000,000.00 |               |      | 32,000,000.00 |              |                  |
| 黄冈首创水务有限公司           | 31,696,259.95 |               |      | 31,696,259.95 |              |                  |
| 长治漳泽首创水务有限公司         | 27,177,446.23 | 4,436,977.00  |      | 31,614,423.23 |              |                  |
| 青岛西海岸首创水务有限公司        | 31,346,200.00 |               |      | 31,346,200.00 |              |                  |
| 水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司 | 30,000,000.00 |               |      | 30,000,000.00 |              |                  |
| 铜陵钟顺首创水务有限责任公司       | 30,000,000.00 |               |      | 30,000,000.00 |              |                  |
| 三明镛州水汇生态环境有限公司       | 29,700,000.00 |               |      | 29,700,000.00 |              |                  |
| 成都龙泉首创水务有限公司         | 29,687,829.59 |               |      | 29,687,829.59 |              |                  |
| 北京青云首创水务有限公司         | 28,500,000.00 |               |      | 28,500,000.00 |              |                  |
| 河南新汇建设工程有限公司         | 28,000,000.00 |               |      | 28,000,000.00 |              |                  |
| 淮南市袁庄水业有限责任公司        | 27,000,001.00 |               |      | 27,000,001.00 |              |                  |
| 临沂首创水务有限公司           | 26,400,000.00 |               |      | 26,400,000.00 |              |                  |
| 北京新大都实业有限公司          |               | 26,306,810.67 |      | 26,306,810.67 |              |                  |
| 成都首创邦洁环保科技有限公司       | 25,157,603.93 |               |      | 25,157,603.93 |              |                  |



| 被投资单位                    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|--------------------------|---------------|--------------|------|---------------|--------------|------------------|
| 湖北首创生态环境综合产业投资有限公司       | 24,670,100.00 |              |      | 24,670,100.00 |              |                  |
| 常熟首创农村污水处理有限公司           | 24,375,000.00 |              |      | 24,375,000.00 |              |                  |
| 鹰潭市首创生态环境有限公司            | 23,832,200.00 | 397,900.00   |      | 24,230,100.00 |              |                  |
| 呼和浩特首创城环污泥处置有限公司         | 20,961,000.00 |              |      | 20,961,000.00 |              |                  |
| 衡阳蓝源水务有限责任公司             | 20,757,000.00 |              |      | 20,757,000.00 |              |                  |
| 杭州领图信息科技有限公司             | 19,800,000.00 |              |      | 19,800,000.00 |              |                  |
| 揭西县首创水务有限责任公司            | 19,800,000.00 |              |      | 19,800,000.00 |              |                  |
| 北京清斋首创水务有限责任公司           | 19,320,000.00 |              |      | 19,320,000.00 |              |                  |
| 淮南毛集首创水务有限责任公司           | 17,360,123.00 | 639,877.00   |      | 18,000,000.00 |              |                  |
| 阜南首创水务有限责任公司             | 8,900,000.00  | 8,900,000.00 |      | 17,800,000.00 |              |                  |
| 北京长兴首创水务有限公司             | 15,200,000.00 |              |      | 15,200,000.00 |              |                  |
| 眉山首创水务有限公司               | 14,824,354.92 |              |      | 14,824,354.92 |              |                  |
| 昌江首创环境综合治理有限责任公司         | 12,700,000.00 |              |      | 12,700,000.00 |              |                  |
| 天津宁河首创污水处理有限公司           | 9,500,000.00  |              |      | 9,500,000.00  |              |                  |
| 淮南市顺通污水处理有限责任公司          | 8,820,000.00  |              |      | 8,820,000.00  |              |                  |
| 西峡首创水务有限公司               | 6,900,000.00  |              |      | 6,900,000.00  |              |                  |
| 水汇和丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 5,108,802.86  |              |      | 5,108,802.86  |              |                  |
| 宿松首创供水有限公司               | 5,100,000.00  |              |      | 5,100,000.00  |              |                  |
| 北京龙庆首创污泥处理技术有限责任公司       | 4,330,000.00  |              |      | 4,330,000.00  |              |                  |
| 青岛银河首创实业发展有限公司           | 3,750,000.00  |              |      | 3,750,000.00  |              |                  |
| 四川清源慧创环境监测有限公司           | 3,000,000.00  |              |      | 3,000,000.00  |              |                  |
| 三亚市海创水务环保有限公司            | 2,550,000.00  |              |      | 2,550,000.00  |              |                  |
| 宁波首创环保科技服务有限公司           | 2,000,000.00  |              |      | 2,000,000.00  |              |                  |



| 被投资单位                                            | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额              | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----------|----------|
| 西安首创生态环境有限公司                                     | 2,000,000.00      |                  |                  | 2,000,000.00      |          |          |
| 大连金普新区恒基环保职业培训学校有限公司                             |                   | 1,656,200.00     |                  | 1,656,200.00      |          |          |
| 嵊州市剡溪首创污水运维有限公司                                  |                   | 1,530,000.00     |                  | 1,530,000.00      |          |          |
| 北京市北节能源设计研究所有限公司                                 | 3,668,446.00      |                  | 2,487,203.35     | 1,181,242.65      |          |          |
| 合肥蔡田铺首创水务有限责任公司                                  | 1,000,000.00      |                  |                  | 1,000,000.00      |          |          |
| 怀宁首创水务有限责任公司                                     | 1,000,000.00      |                  |                  | 1,000,000.00      |          |          |
| 江苏慧创环境检测有限公司                                     | 1,000,000.00      |                  |                  | 1,000,000.00      |          |          |
| 青岛首创顺青污泥处置有限公司                                   | 1,000,000.00      |                  |                  | 1,000,000.00      |          |          |
| 濉溪首创建设工程有限公司有限责任公司                               | 1,000,000.00      |                  |                  | 1,000,000.00      |          |          |
| 首创生态环境（漳州）有限责任公司                                 |                   | 1,000,000.00     |                  | 1,000,000.00      |          |          |
| 中山汇创生态环境治理有限公司                                   | 999,800.00        |                  |                  | 999,800.00        |          |          |
| 首创生态环境（中山）有限公司                                   | 999,700.00        |                  |                  | 999,700.00        |          |          |
| 中山汇昇生态环境治理有限公司                                   | 999,700.00        |                  |                  | 999,700.00        |          |          |
| 中山水环境治理有限公司                                      | 999,700.00        |                  |                  | 999,700.00        |          |          |
| 中山水汇生态环境有限公司                                     | 999,700.00        |                  |                  | 999,700.00        |          |          |
| 南安市首创水务有限责任公司                                    | 800,000.00        |                  |                  | 800,000.00        |          |          |
| 呼和浩特首创源清水务有限公司                                   | 115,467,297.00    | -114,807,297.00  |                  | 660,000.00        |          |          |
| 呼和浩特首创海纳水务有限公司                                   | 96,432,237.00     | -95,772,237.00   |                  | 660,000.00        |          |          |
| 北京恒润慧创环境技术有限公司                                   | 350,000.00        |                  |                  | 350,000.00        |          |          |
| 河北华冠环保科技有限公司                                     | 1,185,850,000.00  |                  | 1,185,844,344.88 | 5,655.12          |          |          |
| ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd | 1,126,546,842.71  |                  | 1,126,546,842.71 |                   |          |          |
| 水星二号投资（天津）合伙企业（有限合伙）                             | 249,000,000.00    |                  | 249,000,000.00   |                   |          |          |
| 合计                                               | 29,004,100,063.73 | 2,004,177,811.50 | 2,836,058,804.67 | 28,172,219,070.56 |          |          |



(2) 对联营和合营企业投资

| 被投资单位                    | 期初余额           | 本期增减变动        |      |                |                 | 期末余额           | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------------|----------------|---------------|------|----------------|-----------------|----------------|--------------|
|                          |                | 追加投资          | 减少投资 | 权益法确认的<br>投资损益 | 宣告发放现金<br>股利或利润 |                |              |
| 一.合营企业                   |                |               |      |                |                 |                |              |
| 北京首创环卫有限公司               |                | 70,880,700.00 |      | 2,137,997.73   | 1,470,000.00    | 71,548,697.73  |              |
| 北京首创资本投资管理有限公司           | 2,551,593.77   |               |      | 272,164.24     |                 | 2,823,758.01   |              |
| 怀宁稼先供水有限责任公司             | 49,098,988.17  |               |      | 31,403.03      |                 | 49,130,391.20  |              |
| 上海华高汇元工程服务有限公司           | 19,466,765.39  |               |      | 481,705.34     |                 | 19,948,470.73  |              |
| 泰州市润信水汇智造股权投资合伙企业（有限合伙）  | 89,368,180.03  |               |      | -2,802,988.11  |                 | 86,565,191.92  |              |
| 万创青绿（北京）环境科技有限公司         | 24,151,313.91  |               |      | -3,291,518.57  |                 | 20,859,795.34  |              |
| 小计                       | 184,636,841.27 | 70,880,700.00 |      | -3,171,236.34  | 1,470,000.00    | 250,876,304.93 |              |
| 二.联营企业                   |                |               |      |                |                 |                |              |
| 安陆市三峡水环境综合治理有限责任公司       | 9,260,486.44   |               |      | 2,838.90       |                 | 9,263,325.34   |              |
| 北京北创绿色低碳科技创业投资基金中心（有限合伙） | 58,412,381.66  |               |      | 17,212,024.20  | 164,466.33      | 75,459,939.53  |              |
| 北京首创鸿钰水务有限责任公司           | 47,820,575.80  |               |      |                |                 | 47,820,575.80  |              |
| 北京首创热力股份有限公司             | 398,883,777.96 |               |      | -91,836,221.08 |                 | 307,047,556.88 |              |
| 北京水汇壹号环境投资中心（有限合伙）       | 75,029,593.75  |               |      | -1,472,710.88  |                 | 73,556,882.87  |              |
| 北京速通科技有限公司               | 34,438,102.14  |               |      | 3,100,500.00   | 836,279.60      | 36,702,322.54  |              |
| 费县首创水务有限公司               |                | 8,480.00      |      | 62.46          |                 | 8,542.46       |              |
| 海若斯（北京）环境科技有限公司          | 31,616,387.05  |               |      | 12,154,071.04  |                 | 43,770,458.09  |              |
| 济南市先行区首创水务发展有限公司         | 11,278.47      |               |      | 891.30         |                 | 12,169.77      |              |
| 九江首创利池环保有限公司             | 8,045,122.46   |               |      | 1,080,268.96   |                 | 9,125,391.42   |              |
| 彭泽县三峡水环境综合治理有限责任公司       | 51,205,581.08  | 7,623,080.00  |      | 129,607.02     |                 | 58,958,268.10  |              |
| 青岛首创瑞海水务有限公司             | 123,875,224.84 |               |      | 25,951,277.66  |                 | 149,826,502.50 |              |



| 被投资单位                   | 期初余额             | 本期增减变动        |      |                |                 | 期末余额             | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------------|------------------|---------------|------|----------------|-----------------|------------------|--------------|
|                         |                  | 追加投资          | 减少投资 | 权益法确认的<br>投资损益 | 宣告发放现金<br>股利或利润 |                  |              |
| 山西省改善城市人居环境投资引导基金（有限合伙） | 207,473,328.58   |               |      | 2,258,667.77   | 4,569,126.31    | 205,162,870.04   |              |
| 苏州首创嘉净环保科技股份有限公司        | 48,498,016.43    |               |      | -954,531.84    |                 | 47,543,484.59    |              |
| 武汉华信数据系统有限公司            | 65,344,772.88    |               |      | 685,893.36     |                 | 66,030,666.24    |              |
| 烟台首创水务有限公司              | 28,800,000.00    |               |      | 69,733.79      |                 | 28,869,733.79    |              |
| 浙江开创环保科技股份有限公司          | 63,112,838.81    |               |      | 1,294,596.71   |                 | 64,407,435.52    |              |
| 中关村青山绿水基金管理有限公司         |                  |               |      |                |                 |                  |              |
| 中水首创投资有限公司              | 34,348,122.85    |               |      | -1,123,561.09  |                 | 33,224,561.76    |              |
| 中信清水入江（武汉）投资建设有限公司      | 91,876,017.85    |               |      | 6,010,000.75   |                 | 97,886,018.60    |              |
| 株洲市白石港水环境有限责任公司         | 70,665,550.19    |               |      | 4,021,457.05   | 4,673,620.60    | 70,013,386.64    |              |
| 小计                      | 1,448,717,159.24 | 7,631,560.00  |      | -21,415,133.92 | 10,243,492.84   | 1,424,690,092.48 |              |
| 合计                      | 1,633,354,000.51 | 78,512,260.00 |      | -24,586,370.26 | 11,713,492.84   | 1,675,566,397.41 |              |



(四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 476,917,828.99 | 527,408,042.03 | 472,599,889.96 | 495,558,676.64 |
| 其他业务 | 139,185,195.25 | 51,703,427.98  | 79,201,809.41  | 65,084,477.55  |
| 合计   | 616,103,024.24 | 579,111,470.01 | 551,801,699.37 | 560,643,154.19 |

(五) 投资收益

| 项目              | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 1,179,316,066.53 | 1,555,950,577.06 |
| 委托贷款收益          | 14,392,689.46    | 28,473,075.23    |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -24,586,370.26   | 12,296,034.51    |
| 其他权益工具投资的股利收入   | 40,000.00        | 3,249,758.22     |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 2,072,935,698.28 | -3,168,663.86    |
| 合计              | 3,242,098,084.01 | 1,596,800,781.16 |

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                      | 本期金额             |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                           | 1,883,690,593.29 |
| 2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 103,579,216.17   |
| 3. 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 |                  |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | 54,681,102.52    |
| 5. 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |                  |
| 6. 对外委托贷款取得的损益                                                          |                  |
| 7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失                                            |                  |
| 8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 1,183,639.00     |
| 9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |                  |
| 10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                         | 9,043,425.30     |
| 11. 非货币性资产交换损益                                                          |                  |
| 12. 债务重组损益                                                              |                  |
| 13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                    |                  |
| 14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                        |                  |



| 项目                                         | 本期金额             |
|--------------------------------------------|------------------|
| 15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |                  |
| 16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |                  |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       | -29,275,888.32   |
| 18. 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |                  |
| 19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |                  |
| 20. 受托经营取得的托管费收入                           | 1,371,345.22     |
| 21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | 30,718,836.95    |
| 22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |                  |
| 减：所得税影响额                                   | 37,287,774.29    |
| 少数股东权益影响额（税后）                              | 50,353,148.01    |
| 合计                                         | 1,967,351,347.83 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) |      | 每股收益   |        |        |        |
|-------------------------|-------------------|------|--------|--------|--------|--------|
|                         |                   |      | 基本每股收益 |        | 稀释每股收益 |        |
|                         | 本期                | 上期   | 本期     | 上期     | 本期     | 上期     |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 11.77             | 5.62 | 0.4806 | 0.2193 | 0.4806 | 0.2193 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.21              | 5.41 | 0.2126 | 0.2109 | 0.2126 | 0.2109 |

北京首创生态环保集团股份有限公司



第 19 页至第 147 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名：

日期：

刘永政  
政刘印永

主管会计工作负责人

签名：

日期：

李伏  
京李印伏

会计机构负责人

签名：

日期：

郝春梅  
梅郝印春

2025.4.10





# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描二维码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5110 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2025 年 03 月 03 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>  
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：谢泽敏  
主任会计师：  
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010141  
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

1-02959 号 审计报告 使用



姓名 向晖  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1978-06-07  
Date of birth  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 湖北分所  
Working unit  
身份证号码 420106197806072411  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 420003200335  
No. of Certificate  
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2007 年 09 月 23 日  
Date of Issuance

姓名 石晨超  
Full name 石晨超  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1985-09-20  
Date of birth 1985-09-20  
工作单位 中磊会计师事务所有限责任公司  
Working unit 中磊会计师事务所有限责任公司  
身份证号码 13052119850920081X  
Identity card No. 13052119850920081X

姓名: 石晨超  
证书编号: 110001690086

连续有效一年。  
another year after

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2015年6月6日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年6月6日  
/y /m /d

### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/y /m /d

  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

姓名: 郭颖涛  
 Full name: 郭颖涛  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1986-05-14  
 Date of birth: 1986-05-14  
 工作单位: 中汇会计师事务所有限公司北京分所  
 Working unit: 中汇会计师事务所有限公司北京分所  
 身份证号码: 180633198605145487  
 Identity card No.: 180633198605145487



  
 年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 郭颖涛  
 证书编号: 330000140003



本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



登记  
 Registration

## 注册会计师工作单位变更事项登记

### Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



## 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

## NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.