

# 永清环保股份有限公司

## 审计报告

众环审字（2025）1100099号

### 目 录

|           | 起始页码 |
|-----------|------|
| 审计报告      |      |
| 财务报表      |      |
| 合并资产负债表   | 1    |
| 合并利润表     | 3    |
| 合并现金流量表   | 4    |
| 合并股东权益变动表 | 5    |
| 资产负债表     | 7    |
| 利润表       | 9    |
| 现金流量表     | 10   |
| 股东权益变动表   | 11   |
| 财务报表附注    | 13   |

# 审计报告

众环审字（2025）1100099 号

永清环保股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了永清环保股份有限公司（以下简称“永清环保”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永清环保 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的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，我们独立于永清环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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、商誉减值

| 关键审计事项                                                                                                                                        | 在审计中如何应对该事项                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 截至 2024 年 12 月 31 日，永清环保商誉账面原值为人民币 487,520,932.53 元，减值准备为人民币 395,721,360.39 元，账面价值为人民币 91,799,572.14 元。<br>管理层每年年度终了对商誉进行减值测试，管理层将含有商誉的资产组或资产 | 针对商誉减值，我们实施的主要审计程序如下：<br>1、了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；<br>2、复核公司对商誉所在资产组的划分是否合理，并 |

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                               | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>组组合的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定减值损失金额。可收回金额根据资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断和估计，尤其是对收入增长率、未来运营成本变动和折现率等关键假设的估计。</p> <p>由于商誉的账面价值对财务报表的重要性，同时商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，这些判断存在固有不确定性，并且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p> | <p>保持一贯；</p> <p>3、了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>4、与管理层及其聘请的外部评估机构专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设的合理性，主要包括收入增长率、毛利率及税前折现率等；将评估中所采用的预测期收入增长率、毛利率等关键假设与历史期间实际数据、经管理层批准的年度预算进行了比较，复核税前折现率以及收入增长率等关键假设的合理性；</p> <p>5、复核与商誉减值相关的信息是否已在财务报告中作出恰当列报。</p> |

**2、应收账款坏账准备计提**

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                          | 在审计中如何应对该事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>永清环保应收账款期末余额重大，其对应收账款的坏账准备采用预期信用损失模型进行计量。管理层对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备，其中考虑了应收账款历史回款数据、预期损失概率和前瞻性信息。对具有类似信用损失模型的客户群组进行坏账准备估计。</p> <p>因管理层在运用预期信用损失模型时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，故我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。</p> | <p>针对应收账款坏账准备计提，我们实施的主要审计程序如下：</p> <p>1、了解、评价并测试永清环保与应收账款管理、采用预期信用损失模型计算损失准备计提坏账准备的相关内部控制关键控制点设计和运行有效性。</p> <p>2、获取管理层对做出估计的依据包括历史信用损失经验、历史回款情况以及前瞻性信息等考虑因素进行复核，测算在预期信用损失模型下通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率所估计算提的坏账准备是否充分合理。</p> <p>3、对于单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、法院判决书及相关资料，并复核其合理性。</p> <p>4、对于按组合和管理层估计的预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，选取样本分析和测算应收账款坏账准备计提充分性和合理性。</p> |

**四、其他信息**

永清环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估永清环保的持续经营能力，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永清环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永清环保的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对永清环保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永清环保不能持续经营。

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

6、就永清环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： \_\_\_\_\_

杨旭

中国注册会计师： \_\_\_\_\_

伍华

中国·武汉

2025年4月21日





合并利润表

编制单位：永清环保股份有限公司

2024 年度

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 2024 年度        | 2023 年度        |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                    | 六、46 | 760,207,959.31 | 645,804,919.49 |
| 其中：营业收入                    | 六、46 | 760,207,959.31 | 645,804,919.49 |
| 二、营业总成本                    |      | 780,609,490.77 | 705,852,013.86 |
| 其中：营业成本                    | 六、46 | 576,932,408.68 | 491,025,117.82 |
| 税金及附加                      | 六、47 | 5,803,789.03   | 5,472,579.76   |
| 销售费用                       | 六、48 | 17,921,835.98  | 16,257,178.77  |
| 管理费用                       | 六、49 | 83,807,208.74  | 94,138,164.21  |
| 研发费用                       | 六、50 | 35,082,902.50  | 30,619,945.44  |
| 财务费用                       | 六、51 | 61,061,345.84  | 68,339,027.86  |
| 其中：利息费用                    | 六、51 | 65,748,514.89  | 68,815,321.83  |
| 利息收入                       | 六、51 | 6,828,951.33   | 2,930,108.81   |
| 加：其他收益                     | 六、52 | 24,357,984.91  | 16,824,271.09  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、53 | 15,169,395.28  | 36,759,665.42  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 六、53 | 4,543,342.21   | 7,251,212.76   |
| 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）        | 六、54 | 80,114,927.53  | 75,402,009.55  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、55 | 12,349,239.81  | 6,760,015.21   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、56 | -5,271,973.19  | -5,576,922.47  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六、57 | 429,784.47     | -62,655.21     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |      | 106,747,827.35 | 70,059,289.22  |
| 加：营业外收入                    | 六、58 | 796,137.59     | 10,893,238.61  |
| 减：营业外支出                    | 六、59 | 1,695,904.34   | 1,019,502.59   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | 105,848,060.60 | 79,933,025.24  |
| 减：所得税费用                    | 六、60 | 7,181,235.71   | -473,803.37    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | 98,666,824.89  | 80,406,828.61  |
| （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、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                |      |                |                |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 98,290,465.96  | 79,846,569.18  |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | 376,358.93     | 560,259.43     |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      | 164,401.26     | -13,032,220.51 |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |      | 242,781.06     | -13,104,370.97 |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |      | 192,225.91     | -13,360,758.57 |
| （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        | 六、42 | 68,340.00      | -83,283.00     |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          | 六、42 | 123,885.91     | -13,277,475.57 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |      |                |                |
| （5）其他                      |      |                |                |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益           |      | 50,555.15      | 256,387.60     |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |      |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |      |                |                |
| （5）现金流量套期储备                |      |                |                |
| （6）外币财务报表折算差额              | 六、42 | 50,555.15      | 256,387.60     |
| （7）其他                      |      |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      | -78,379.80     | 72,150.46      |
| 七、综合收益总额                   |      | 98,831,226.15  | 67,374,608.10  |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |      | 98,533,247.02  | 66,742,198.21  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      | 297,979.13     | 632,409.89     |
| 八、每股收益：                    |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             | 十八、2 | 0.1522         | 0.1237         |
| （二）稀释每股收益（元/股）             | 十八、2 | 0.1522         | 0.1237         |

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：龙麒

会计机构负责人：杜勋

合并现金流量表

编制单位：永清环保股份有限公司

2024 年 1-12 月

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2024 年度         | 2023 年度         |
|---------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |      |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 658,117,973.07  | 496,585,040.91  |
| 收到的税费返还                   |      | 17,304,140.37   | 18,807,755.00   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、62 | 20,692,143.26   | 54,645,286.64   |
| 经营活动现金流入小计                |      | 696,114,256.70  | 570,038,082.55  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 174,186,763.53  | 254,192,109.90  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 108,545,098.97  | 111,547,412.64  |
| 支付的各项税费                   |      | 36,564,025.07   | 25,715,905.55   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、62 | 93,758,181.75   | 72,004,227.57   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 413,054,069.32  | 463,459,655.66  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 283,060,187.38  | 106,578,426.89  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |      |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |      | 30,000,000.00   |                 |
| 取得投资收益收到的现金               | 六、62 | 13,460,000.00   | 37,150,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 958,169.20      | 1,930,968.96    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 24,429.23       | 675,000.00      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 六、62 | 38,500,000.00   | 48,863,407.87   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 82,942,598.43   | 88,619,376.83   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 84,877,567.63   | 155,773,097.59  |
| 投资支付的现金                   | 六、62 |                 | 50,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六、62 | 490,000.00      |                 |
| 投资活动现金流出小计                |      | 85,367,567.63   | 205,773,097.59  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -2,424,969.20   | -117,153,720.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                 |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |      | 704,600,000.00  | 657,900,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、62 | 64,050,000.00   | 82,754,418.40   |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 768,650,000.00  | 740,654,418.40  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 833,870,000.00  | 629,700,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 102,922,197.18  | 69,096,497.14   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                 | 1,754,004.00    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、62 | 34,286,606.44   | 69,393,286.97   |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 971,078,803.62  | 768,189,784.11  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -202,428,803.62 | -27,535,365.71  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      |                 |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 六、63 | 78,206,414.56   | -38,110,659.58  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、63 | 36,941,602.46   | 75,052,262.04   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 六、63 | 115,148,017.02  | 36,941,602.46   |

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：龙麒

会计机构负责人：杜勋

合并所有者权益变动表

编制单位：永清环保股份有限公司

2024 年 1-12 月

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2024 年度        |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|---------------|--------------|---------------|---------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：<br>库存股 | 其他综合收益        | 专项储备         | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |               |                  |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 645,622,165.00 |        |    |  | 202,142,932.21 |           | 85,960,713.20 | 3,620,390.79 | 69,593,549.28 |         | 22,594,815.02  |    | 1,029,534,565.50 | 13,100,901.68 | 1,042,635,467.18 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 二、本年初余额               | 645,622,165.00 |        |    |  | 202,142,932.21 |           | 85,960,713.20 | 3,620,390.79 | 69,593,549.28 |         | 22,594,815.02  |    | 1,029,534,565.50 | 13,100,901.68 | 1,042,635,467.18 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | 1,267,262.72   |           | 242,781.06    | 167,545.49   | 12,226,576.00 |         | 47,339,995.69  |    | 61,244,160.96    | -1,459,283.59 | 59,784,877.37    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |           | 242,781.06    |              |               |         | 98,290,465.96  |    | 98,533,247.02    | 297,979.13    | 98,831,226.15    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 1,267,262.72   |           |               |              |               |         |                |    | 1,267,262.72     | -1,757,262.72 | -490,000.00      |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 4.其他                  |                |        |    |  | 1,267,262.72   |           |               |              |               |         |                |    | 1,267,262.72     | -1,757,262.72 | -490,000.00      |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |           |               |              | 12,226,576.00 |         | -50,950,470.27 |    | -38,723,894.27   |               | -38,723,894.27   |
| 1.提取盈余公积              |                |        |    |  |                |           |               |              | 12,226,576.00 |         | -12,226,576.00 |    |                  |               |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 3.对股东的分配              |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         | -38,723,894.27 |    | -38,723,894.27   |               | -38,723,894.27   |
| 4.其他                  |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 6.其他                  |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |           |               | 167,545.49   |               |         |                |    | 167,545.49       |               | 167,545.49       |
| 1.本年提取                |                |        |    |  |                |           |               | 5,811,664.26 |               |         |                |    | 5,811,664.26     |               | 5,811,664.26     |
| 2.本年使用                |                |        |    |  |                |           |               | 5,644,118.77 |               |         |                |    | 5,644,118.77     |               | 5,644,118.77     |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                |           |               |              |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 645,622,165.00 |        |    |  | 203,410,194.93 |           | 86,203,494.26 | 3,787,936.28 | 81,820,125.28 |         | 69,934,810.71  |    | 1,090,778,726.46 | 11,641,618.09 | 1,102,420,344.55 |

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：龙麒

会计机构负责人：杜勋

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：永清环保股份有限公司

2024 年 1-12 月

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2023 年度        |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|---------------|---------------|---------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |               |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 645,622,165.00 |        |     |    | 205,208,432.02 |       | 99,065,084.17  | 3,011,816.84  | 67,258,312.71 |         | -54,916,517.59 |    | 965,249,293.15   | 14,222,495.79 | 979,471,788.94   |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 二、本年年年初余额             | 645,622,165.00 |        |     |    | 205,208,432.02 |       | 99,065,084.17  | 3,011,816.84  | 67,258,312.71 |         | -54,916,517.59 |    | 965,249,293.15   | 14,222,495.79 | 979,471,788.94   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | -3,065,499.81  |       | -13,104,370.97 | 608,573.95    | 2,335,236.57  |         | 77,511,332.61  |    | 64,285,272.35    | -1,121,594.11 | 63,163,678.24    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | -13,104,370.97 |               |               |         | 79,846,569.18  |    | 66,742,198.21    | 632,409.89    | 67,374,608.10    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | -3,065,499.81  |       |                |               |               |         |                |    | -3,065,499.81    |               | -3,065,499.81    |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    | -3,065,499.81  |       |                |               |               |         |                |    | -3,065,499.81    |               | -3,065,499.81    |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |                |               | 2,335,236.57  |         | -2,335,236.57  |    |                  | -1,754,004.00 | -1,754,004.00    |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |                |               | 2,335,236.57  |         | -2,335,236.57  |    |                  |               |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 3.对股东的分配              |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  | -1,754,004.00 | -1,754,004.00    |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 6.其他                  |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| （五）专项储备提取和使用          |                |        |     |    |                |       |                | 608,573.95    |               |         |                |    | 608,573.95       |               | 608,573.95       |
| 1.本年提取                |                |        |     |    |                |       |                | 4,113,525.32  |               |         |                |    | 4,113,525.32     |               | 4,113,525.32     |
| 2.本年使用                |                |        |     |    |                |       |                | -3,504,951.37 |               |         |                |    | -3,504,951.37    |               | -3,504,951.37    |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                |    |                  |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 645,622,165.00 |        |     |    | 202,142,932.21 |       | 85,960,713.20  | 3,620,390.79  | 69,593,549.28 |         | 22,594,815.02  |    | 1,029,534,565.50 | 13,100,901.68 | 1,042,635,467.18 |

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：龙麒

会计机构负责人：杜勋





## 利润表

编制单位：永清环保股份有限公司

2024 年度

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 2024 年度        | 2023 年度        |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | 十七、4 | 404,959,483.76 | 288,253,457.98 |
| 减：营业成本                     | 十七、4 | 366,373,768.00 | 241,967,818.58 |
| 税金及附加                      |      | 1,940,234.06   | 1,842,484.35   |
| 销售费用                       |      | 6,993,790.55   | 7,543,304.58   |
| 管理费用                       |      | 48,420,445.17  | 55,305,279.40  |
| 研发费用                       |      | 16,920,154.34  | 15,596,173.10  |
| 财务费用                       |      | 30,717,537.04  | 42,545,020.95  |
| 其中：利息费用                    |      | 38,300,869.22  | 46,030,642.85  |
| 利息收入                       |      | 8,695,669.89   | 5,211,249.93   |
| 加：其他收益                     |      | 4,187,910.44   | 5,748,271.29   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十七、5 | 96,850,713.64  | 603,823,798.37 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 十七、5 | 3,498,684.85   | 6,312,246.25   |
| 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）        |      | 75,044,295.31  | 70,402,009.55  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |      | 16,226,257.94  | 11,185,913.95  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |      | -2,354,552.55  | -5,576,922.47  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | 139,742.10     | -78,223.97     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 123,687,921.48 | 608,958,224    |
| 加：营业外收入                    |      | 173,991.27     | 10,556,222.68  |
| 减：营业外支出                    |      | 1,538,018.14   | 14,883.63      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 122,323,894.61 | 619,499,562.79 |
| 减：所得税费用                    |      | 58,134.59      | 12,688.51      |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 122,265,760.02 | 619,486,874.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 122,265,760.02 | 619,486,874.28 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      | 192,225.91     | -13,360,758.57 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      | 192,225.91     | -13,360,758.57 |
| 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         |      | 68,340.00      | -83,283.00     |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动           |      | 123,885.91     | -13,277,475.57 |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动           |      |                |                |
| 5、其他                       |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                |                |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益          |      |                |                |
| 2、其他债权投资公允价值变动             |      |                |                |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |                |                |
| 4、其他债权投资信用减值准备             |      |                |                |
| 5、现金流量套期储备                 |      |                |                |
| 6、外币财务报表折算差额               |      |                |                |
| 7、其他                       |      |                |                |
| <b>六、综合收益总额</b>            |      | 122,457,985.93 | 606,126,115.71 |

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：龙麒

会计机构负责人：杜勋

现金流量表

编制单位：永清环保股份有限公司

2024 年 1-12 月

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2024 年度         | 2023 年度        |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 398,558,729.31  | 211,409,366.11 |
| 收到的税费返还                   |    |                 | 758,368.04     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 14,098,429.69   | 46,305,739.33  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 412,657,159.00  | 258,473,473.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 137,694,347.71  | 144,025,956.29 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 38,672,988.26   | 36,959,729.17  |
| 支付的各项税费                   |    | 2,124,672.76    | 2,193,637.79   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 95,631,766.36   | 143,921,578.01 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 274,123,775.09  | 327,100,901.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 138,533,383.91  | -68,627,427.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 30,000,000.00   | 675,000.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 13,000,000.00   | 37,825,596.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 139,742.10      | 1,703,610.36   |
| 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            |    | 30,000,000.00   | 48,863,407.87  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 73,139,742.10   | 89,067,614.23  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,283,147.77    | 73,889,446.34  |
| 投资支付的现金                   |    |                 | 50,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,283,147.77    | 123,889,446.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 71,856,594.33   | -34,821,832.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 576,700,000.00  | 614,400,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 30,462,805.05   | 57,754,418.40  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 607,162,805.05  | 672,154,418.40 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 661,370,000.00  | 494,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 76,733,104.55   | 45,882,120.60  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 22,861,997.58   | 43,151,058.23  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 760,965,102.13  | 583,433,178.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -153,802,297.08 | 88,721,239.57  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    |                 |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 56,587,681.16   | -14,728,020.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 13,859,537.05   | 28,587,557.37  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 70,447,218.21   | 13,859,537.05  |

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：龙麒

会计机构负责人：杜勋

所有者权益变动表

编制单位：永清环保股份有限公司

2024 年 1-12 月

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2024 年度        |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|--------------|---------------|---------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备         | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 645,622,165.00 |        |     |    | 376,410,940.86 |       | 85,258,689.43 | 3,620,390.79 | 69,593,549.28 |         | 21,689,865.72  | 1,202,195,601.08 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 二、本年初余额               | 645,622,165.00 |        |     |    | 376,410,940.86 |       | 85,258,689.43 | 3,620,390.79 | 69,593,549.28 |         | 21,689,865.72  | 1,202,195,601.08 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       | 192,225.91    | 167,545.49   | 12,226,576.00 |         | 71,315,289.75  | 83,901,637.15    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 192,225.91    |              |               |         | 122,265,760.02 | 122,457,985.93   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |               |              | 12,226,576.00 |         | -50,950,470.27 | -38,723,894.27   |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |               |              | 12,226,576.00 |         | -12,226,576.00 |                  |
| 2.对股东的分配              |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         | -38,723,894.27 | -38,723,894.27   |
| 3.其他                  |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 6.其他                  |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| （五）专项储备提取和使用          |                |        |     |    |                |       |               | 167,545.49   |               |         |                | 167,545.49       |
| 1.本年提取                |                |        |     |    |                |       |               | 5,811,664.26 |               |         |                | 5,811,664.26     |
| 2.本年使用                |                |        |     |    |                |       |               | 5,644,118.77 |               |         |                | 5,644,118.77     |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |               |              |               |         |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 645,622,165.00 |        |     |    | 376,410,940.86 |       | 85,450,915.34 | 3,787,936.28 | 81,820,125.28 |         | 93,005,155.47  | 1,286,097,238.23 |

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：龙麒

会计机构负责人：杜勋

所有者权益变动表(续)

编制单位：永清环保股份有限公司

2024 年 1-12 月

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2023 年度        |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|---------------|---------------|---------|-----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备          | 盈余公积          | △一般风险准备 | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 645,622,165.00 |        |     |    | 378,658,373.67 |       | 98,619,448.00  | 3,011,816.84  | 67,258,312.71 |         | -595,461,771.99 | 597,708,344.23   |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 645,622,165.00 |        |     |    | 378,658,373.67 |       | 98,619,448.00  | 3,011,816.84  | 67,258,312.71 |         | -595,461,771.99 | 597,708,344.23   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | -2,247,432.81  |       | -13,360,758.57 | 608,573.95    | 2,335,236.57  |         | 617,151,637.71  | 604,487,256.85   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | -13,360,758.57 |               |               |         | 619,486,874.28  | 606,126,115.71   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | -2,247,432.81  |       |                |               |               |         |                 | -2,247,432.81    |
| 1.所有者投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |        |     |    | -2,247,432.81  |       |                |               |               |         |                 | -2,247,432.81    |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |                |               | 2,335,236.57  |         | -2,335,236.57   |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                |       |                |               | 2,335,236.57  |         | -2,335,236.57   |                  |
| 2.对股东的分配              |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 3.其他                  |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 6.其他                  |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| （五）专项储备提取和使用          |                |        |     |    |                |       |                | 608,573.95    |               |         |                 | 608,573.95       |
| 1.本年提取                |                |        |     |    |                |       |                | 4,113,525.32  |               |         |                 | 4,113,525.32     |
| 2.本年使用                |                |        |     |    |                |       |                | -3,504,951.37 |               |         |                 | -3,504,951.37    |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |       |                |               |               |         |                 |                  |
| 四、本年年末余额              | 645,622,165.00 |        |     |    | 376,410,940.86 |       | 85,258,689.43  | 3,620,390.79  | 69,593,549.28 |         | 21,689,865.72   | 1,202,195,601.08 |

法定代表人：王峰

主管会计工作负责人：龙麒

会计机构负责人：杜勋

# 永清环保股份有限公司

## 2024 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司注册地、组织形式、总部地址

公司名称：永清环保股份有限公司

注册地址：长沙市浏阳市国家生物医药产业基地（319 国道旁）

组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

总部地址：长沙市浏阳市国家生物医药产业基地（319 国道旁）

#### 2、 历史沿革

永清环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由原湖南永清脱硫有限公司整体变更成立的股份有限公司。湖南永清脱硫有限公司成立于 2004 年 1 月 19 日，由湖南正清环保技术有限公司（现湖南永清环境科技产业集团有限公司）、湖南中天置业有限公司、湖南联诚科技开发有限公司、株洲鑫能电力有限公司等出资设立，公司成立时注册资本 1,000.00 万元，注册号为 430181000007528，公司经过 2004 年 4 月 8 日、2005 年 12 月 1 日两次增资，注册资本变更为 5,008.00 万元。经过股权转让后，股东为湖南永清投资集团有限责任公司及欧阳玉元等 81 位自然人股东。2007 年 12 月 29 日，湖南永清脱硫有限公司股东会决议同意公司以 2007 年 9 月 30 日为改制基准日，整体变更为股份公司，并于 2008 年 2 月 3 日在湖南省工商行政管理局办理完工商变更登记。2008 年 11 月，湖南永清脱硫股份有限公司名称变更为湖南永清环保股份有限公司。

2011 年 2 月 16 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]237 号”文《关于核准湖南永清环保股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的批准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 1,670 万股；经深圳证券交易所《关于湖南永清环保股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2011]75 号）同意，于 2011 年 3 月 8 日在深交所创业板上市交易。公司总股本增加至 6,678.00 万元，其中湖南永清投资集团有限责任公司出资 3,981.50 万元，占总股本的 59.62%。

2012 年 6 月 11 日，公司根据 2011 年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日总股本 6,678.00 万股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积转增股份 6,678.00 万股，至此公司股本增加至 13,356.00 万元。2012 年 9 月 18 日湖南永清环保股份有限公司名称变更为永清环保股份有限公司。

2013 年 8 月 19 日，公司根据 2012 年度股东大会决议，以 2012 年 12 月 31 日的总股本 13,356.00 万股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积转增股份 6,678.00 万股，至此公司股本增加至 20,034.00 万元。

2015 年 7 月 27 日，根据公司临时股东大会决议及经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1655 号”文的核准，公司非公开发行 1,274.29 万股人民币普通股股票，至此公司股本增加至 21,308.29 万元。

2015 年 12 月 13 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，公司向激励对象新增发行人民币普通股股票 279.09 万股，至此公司股本增加至 21,587.38 万元。

2016 年 4 月 27 日，根据公司 2015 年度股东大会决议，以 2015 年 12 月 31 日的总股本 21,587.38 万股为基数，按每 10 股转增 20 股的比例，以资本公积转增股份 43,174.76 万股，至此公司股本增加至 64,762.14 万元。

2016 年 6 月 22 日，根据公司 2016 年召开的第三届董事会第十四次会议，回购注销原激励对象李争志、黄强、罗新星 3 人尚未解锁的限制性股票 1.65 万元，至此公司股本减少至 64,760.49 万元。

2016 年 10 月 10 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会、2016 年 9 月 26 日召开的第三届董事会第十九次会议，向激励对象增加发行人民币普通股 93.74 万元，至此公司股本增加至 64,854.23 万元。

2017 年 3 月 2 日，根据 2016 年召开的第三届董事会第二十一次会议，回购注销原激励对象郭倩琪、黎海靓共 2 人尚未解锁的限制性股票 1.20 万股，至此公司股本减少至 64,853.03 万元。

2017 年 12 月 19 日，根据 2017 年召开的第四届董事会第二次会议，公司回购注销原激励对象隆玉周、周大杰、邓雄、张彬、高玉梅、肖德晟、伍梦絮、周紫平、靳长军、李海辉 10 人已获授但尚未解锁的限制性股票 31.30 万元，相应减少注册资本人民币 31.30 万元，变更后的注册资本为人民币 64,821.73 万元。

2018 年 8 月 10 日，根据 2018 年召开的第四届董事会第七次会议，公司回购注销首次股权激励授予的 188 位激励对象合计持有的限制性股票 324.17 万元及预留股权激励授予的 28 位激励对象合计持有的未解锁的限制性股票 47.54 万元，相应减少注册资本人民币 371.71 万元，变更后的注册资本为人民币 64,450.02 万元。

2022 年 11 月，根据第五届董事会第十九次会议，向激励对象增加发行人民币普通股 112.2 万股，相应增加注册资本人民币 112.2 万元，变更后的注册资本为人民币为 64,562.22

万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司股本总额为 64,562.22 万元。

### 3、公司实际从事的主要经营活动

公司所属行业为生态保护和环境治理业，为以土壤修复为工程核心、以固\危废处置为运营核心，大气污染治理、环境咨询、新能源、双碳业务协调发展的综合性环保产业平台。

### 4、本公司实际控制人

公司母公司为湖南永清环境科技产业集团有限公司，实际控制人为刘正军。

### 5、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2025 年 4 月 21 日。

### 6、营业期限

企业营业期限为 2004 年 1 月 19 日至无固定期限。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本公司财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 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、完整地反映了合并及公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，合并及公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露

要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项信用损失等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”、四、11、“金融资产减值”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“附注四、34 重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司从事生态保护和环境治理业，主要服务为环境运营服务、环境工程服务、环境咨询服务、BOT 建设服务等。其中：环境运营服务、环境咨询服务，正常营业周期短于一年；环境工程服务、BOT 建设服务，正常营业周期长于一年。本公司以 12 个月作为一个正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准；

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项 目                | 重要性标准                          |
|--------------------|--------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项   | 金额超过 500 万元人民币                 |
| 重要的在建工程项目          | 单项在建工程发生额或余额超过 2,000 万元人民币     |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款 | 金额超过 500 万元人民币                 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款   | 金额超过 500 万元人民币                 |
| 重要的投资活动            | 单项金额超过 3,000 万元人民币             |
| 重要的非全资子公司          | 非全资子公司收入金额占集团总收入≥10%           |
| 重要的合营企业或联营企业       | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产≥5% |

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本“附注四、6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本“附注四、15、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其

回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本“附注四、15、长期股权投资”或本“附注四、10、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本“附注四、15 长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值

变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增

加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

| 项 目    | 确定组合的依据                                                   |
|--------|-----------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行                                             |
| 商业承兑汇票 | 本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征,债务人以商业承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算 |

②应收账款及合同资产

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项、合同资产，采用预期信用损失

的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目          | 确定组合的依据                                                                                 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款：        |                                                                                         |
| 应收合并范围内关联方组合 | 本组合为合并范围内公司间商品/服务销售的应收款项。                                                               |
| 账龄组合         | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄以交易日期为基础确定，账龄组合的应收账款为除合并范围内组合项目及单项计提信用损失准备项目以外的应收账款,账龄能够反映其信用风险特征 |
| 电价补贴组合       | 本组合以应收光伏发电、垃圾发电确认的国补、省补、市补作为信用风险特征。                                                     |
| 合同资产：        |                                                                                         |
| 未结算项目组合      | 信用风险特征                                                                                  |
| 质保期内的质保金组合   | 款项性质                                                                                    |

本年应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账 龄          | 应收账款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5              |
| 1-2 年（含 2 年） | 15             |
| 2-3 年（含 3 年） | 30             |
| 3 年以上        | 50             |

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自初始确认日起到期期限在一年内(含一年)的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----|---------|
|-----|---------|

| 项 目    | 确定组合的依据                                                   |
|--------|-----------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行                                             |
| 商业承兑汇票 | 本组合以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征，债务人以商业承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算 |
| 应收账款   | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征                                       |

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 确定组合的依据            |
|------|--------------------|
| 组合 1 | 应收股利               |
| 组合 2 | 应收利息               |
| 组合 3 | 本组合为合并范围内关联方的应收款项  |
| 组合 4 | 本组合为应收款项的账龄为信用风险特征 |

12、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售

的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同行了约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

### 14、 持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失

金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

#### 15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见“附注四、10、金融工具”。

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

##### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

## ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

## ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“附注四、6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 16、 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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、23、长期资产减值”自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本公司以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

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计入当期损益。

## 17、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-----------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物及构筑物 | 年限平均法 | 2-50    | 4      | 1.92-48.00  |
| 光伏电站      | 年限平均法 | 25      |        | 4.00        |
| 机器设备      | 年限平均法 | 8-12    | 4      | 8.00-12.00  |
| 运输设备      | 年限平均法 | 4-8     | 4      | 12.00-24.00 |
| 电子设备及其他   | 年限平均法 | 4-8     | 4      | 12.00-24.00 |

注：房屋建筑物及构筑物中刚性填埋场按工作量法计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、23、长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、23、长期资产减值”。

19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

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

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

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

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

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

## 20、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本“附注四、32、租赁”。

## 21、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权、专利技术、软件、特许经营权，其中：土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；专利技术，以预期能够给本公司带来经济利益

的年限作为使用寿命；软件，以本公司软件实际使用及更新情况并参考市场惯例确定；特许经营权，以合同约定年限为使用寿命。无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项 目   | 使用寿命   | 摊销方法    |
|-------|--------|---------|
| 土地使用权 | 权证规定年限 | 直线法分期平均 |
| 专利技术  | 3-10 年 | 直线法分期平均 |
| 软件    | 3-8 年  | 直线法分期平均 |
| 特许经营权 | 合同约定年限 | 直线法分期平均 |

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、23、长期资产减值”。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、广告宣传费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

### 25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 26、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本“附注四、32、租赁”。

## 27、 预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 28、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

## （1）收入确认的具体办法

本公司的主要收入包括：环境治理工程收入、运营收入、环评及咨询服务收入、危险废物处置收入、商品销售收入。

1) 环境治理工程收入：主要包括大气净化工程和土壤修复收入。由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，或客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定履约进度，即已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。

2) 运营收入：按照提供服务时合同约定的收费标准及结算量或处置量确认运营收入。

3) 环评及咨询服务收入：本公司根据合同分析履约义务是否符合在某一时段内履行的履约义务，对于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定履约进度，即已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。

对于不符合某一时段内履行的履约义务，本公司按照时点确认收入，即服务提供完成并经业主验收之后确认收入。

4) 商品销售收入：公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，本公司以控制权转移时点确认收入。

## 29、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 30、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与

资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 32、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本“附注四、17、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起实施。此项会计政策变更对本公司 2023 年度、2024 年度财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施。本公司选择自发布年度（2024 年 1 月 1 日）提前执行该解释。此项会计政策变更对本公司 2023 年度、2024 年度财务报表无影响。

（2）会计估计变更

2024 年 4 月 19 日，公司召开第六届董事会第六次会议及第六届监事会第四次会议，会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，公司决定从 2024 年 1 月 1 日起调整刚性填埋场及退役费用折旧方法，由“年限平均法”变更为“工作量法”。

会计估计变更对当期受影响的报表项目名称和影响金额如下：

| 会计估计变更的内容和原因                                                                            | 开始适用时点         | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|---------------|
| 公司刚性填埋场及退役费用经济利益预期实现方式与库容量紧密相关，原来的“年限平均法”已不能及时、真实、准确的反映企业的当期实际经营情况。因此公司对刚性填埋场及退役费用折旧计提方 | 2024 年 1 月 1 日 | 固定资产         | 2,980,890.38  |
|                                                                                         |                | 营业成本         | -2,980,890.38 |

|                                                                                   |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| 法重新进行审慎评估。为了更真实、准确的反映公司资产状况和经营成果，根据相关会计准则规定，并结合公司实际情况，决定将公司刚性填埋场及退役费用折旧方法变更为工作量法。 |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

34、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本“附注四、28、收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                                      |
|---------|-------------------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按 3%、5%、6%、9%、11%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。                                      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。                                            |

| 税种     | 具体税率情况                                                 |
|--------|--------------------------------------------------------|
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。                                       |
| 土地使用税  | 应税土地面积乘以征收率                                            |
| 房产税    | 从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。 |
| 企业所得税  | 详见下表                                                   |

注：本公司及下属子公司本年适用的企业所得税税率如下：

| 纳税主体名称                            | 所得税税率（%） |
|-----------------------------------|----------|
| 永清环保股份有限公司                        | 15       |
| 新余永清环保能源有限公司                      | 15       |
| 衡阳永清环保能源有限公司                      | 15       |
| 江苏永之清固废处置有限公司                     | 15       |
| YonkerNorthAmericaInc.            | 21       |
| IntegratedScience&Technology,Inc. | 3-21     |
| 符合条件的小型微利企业下属分子公司                 | 20       |
| 其余子公司                             | 25       |

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号）、《财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税[2015]78号），2024年度，本公司的子公司衡阳永清环保能源有限公司、新余永清环保能源有限公司垃圾发电项目享受100%增值税即征即退的税收优惠；2024年度取得的垃圾处置、污泥处置收入免征增值税。本公司的子公司江苏永之清固废处置有限公司污泥处置项目享受70%增值税即征即退的税收优惠。

（2）企业所得税

2023年10月16日，本公司获得“高新技术企业证书”（编号：GR202343000388），依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司自2023年起连续3年适用15%的企业所得税税率（即2023年度、2024年度、2025年适用15%的企业所得税优惠税率）。本公司2024年度适用15%的所得税税率。

2024年11月1日，本公司的子公司衡阳永清环保能源有限公司通过全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室对湖南省认定机构2024年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公示。依据《中华人民共和国企业所得税法》，衡阳永清环保能源有限公司自2024年起连续3年适用15%的企业所得税税率（即2024年度、2025年度、2026年适用15%的企业所得税优惠税率）。衡阳永清环保能源有限公司2024年度适用15%的所得税税率。

2022年11月18日，本公司的子公司江苏永之清固废处置有限公司获得“高新技术企业证书”（编号：GR202232005992），依据《中华人民共和国企业所得税法》，江苏永之清固废处置有限公司自2022年起连续3年适用15%的企业所得税税率（即2022年度、2023年度、2024年适用15%的企业所得税优惠税率）。江苏永之清固废处置有限公司2024年度适用15%的所得税税率。

2023年11月22日，本公司的子公司新余永清环保能源有限公司获得“高新技术企业证书”（编号：GR202336000817），依据《中华人民共和国企业所得税法》，新余永清环保能源有限公司自2023年起连续3年适用15%的企业所得税税率（即2023年度、2024年度、2025年适用15%的企业所得税优惠税率）。新余永清环保能源有限公司2024年度适用15%的所得税税率。

依据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。2024年度，本公司及本公司的子公司衡阳永清环保能源有限公司、新余永清环保能源有限公司、江苏永之清固废处置有限公司享受此税收优惠政策。

根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第16号）的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司的子公司湖南华环检测技术有限公司可按规定在2024年度企业所得税汇算清享受科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例100%优惠政策，

本公司的子公司Yonker North America INC执行美国联邦税税务条例、孙公司Integrated Science&Technology,Inc执行美国联邦税和产生收入的州税条例。（佐治亚州税率：5.75%、密西西比州税率：（最低\$25）其中，\$4000-\$5000: 3%；\$5000-\$10,000: 4%；> \$10,000: 5%、

宾夕法尼亚州税率：9.99%）

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等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。2024年度，本公司的子公司衡阳永清环保能源有限公司二期项目和污泥项目、新余永清环保能源有限公司二期项目、甘肃禾希环保科技有限公司危险废物利用处置项目所得享受免税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。2024年度，本公司孙公司长沙汇晶新能源有限公司所得享受免征优惠。

《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）第一条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）将执行期限延长至2027年12月31日。

《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）第一条：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）将执行期限延长至2027年12月31日。公司下属分子公司满足条件的适用此项税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48号）第一条规定，企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水和安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额。2024年度，本公司子公司衡阳永清环保能源有限公司、新余永清环保能源有限公司符合以上规定，享受相应的税收优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

1、 货币资金

（1）分类列示

| 项 目           | 年末余额           | 年初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 银行存款          | 115,162,661.81 | 38,987,350.50 |
| 其他货币资金        | 61,295,319.51  | 28,177,174.25 |
| 合 计           | 176,457,981.32 | 67,164,524.75 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,732,751.31   | 2,072,896.79  |

（2）期末存在票据保证金、质押、冻结等对使用有限制款项 61,309,964.30 元，其中其他货币资金包括银行承兑汇票、信用证及履约保函保证金为 59,792,900.73 元、子公司新余永清环保能源有限公司资金池保证金 1,502,418.78 元；银行存款包括银行账户久悬未用冻结 13,672.22 元、限定用途的资金 972.57 元，详见本附注“六、24、所有权或使用权受限资产”。

（3）期末存放在境外的货币资金 1,732,751.31 元。

（4）期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 交易性金融资产

| 项 目                    | 年末余额           | 年初余额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 112,228,637.90 | 68,806,007.71 |
| 其中：业绩补偿                | 111,681,496.12 | 68,455,342.88 |
| 或有对价                   | 350,664.83     | 350,664.83    |
| 权益工具投资                 | 196,476.95     |               |

注：2023 年度业绩补偿 68,455,342.88 元分别于 2024 年 10 月 31 日收到 30,000,000.00 元、2025 年 3 月 13 日收到 38,455,342.88 元。

3、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 11,390,487.31 | 9,244,677.30 |
| 商业承兑汇票 | 301,371.48    |              |
| 小 计    | 11,691,858.79 | 9,244,677.30 |
| 减：坏账准备 | 15,068.58     |              |
| 合 计    | 11,676,790.21 | 9,244,677.30 |

（2） 年末无已质押的应收票据

（3） 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑汇票 |          | 21,663,382.58 |
| 商业承兑汇票 |          | 1,320,860.85  |
| 合 计    |          | 22,984,243.43 |

（4） 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 年末余额          |        |           |         |               |
|-----------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|
|           | 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 |               |        |           |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 11,691,858.79 | 100.00 | 15,068.58 | 0.13    | 11,676,790.21 |
| 其中：银行承兑汇票 | 11,390,487.31 | 97.42  |           |         | 11,390,487.31 |
| 商业承兑汇票    | 301,371.48    | 2.58   | 15,068.58 | 5.00    | 286,302.90    |
| 合 计       | 11,691,858.79 | 100.00 | 15,068.58 |         | 11,676,790.21 |

（续上表）

| 类 别       | 年初余额         |        |      |         |              |
|-----------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|           | 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 |              |        |      |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 9,244,677.30 | 100.00 |      |         | 9,244,677.30 |
| 其中：银行承兑汇票 | 9,244,677.30 | 100.00 |      |         | 9,244,677.30 |

| 类 别    | 年初余额         |        |      |          |              |
|--------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|        | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|        | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 商业承兑汇票 |              |        |      |          |              |
| 合 计    | 9,244,677.30 | 100.00 |      |          | 9,244,677.30 |

① 组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目    | 年末余额       |           |          |
|--------|------------|-----------|----------|
|        | 应收票据       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 301,371.48 | 15,068.58 | 5.00     |
| 合 计    | 301,371.48 | 15,068.58 |          |

(5) 坏账准备的情况

| 类 别      | 年初余额 | 本年变动金额    |       |       |      | 年末余额      |
|----------|------|-----------|-------|-------|------|-----------|
|          |      | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 商业承兑汇票组合 |      | 15,068.58 |       |       |      | 15,068.58 |
| 合 计      |      | 15,068.58 |       |       |      | 15,068.58 |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 200,036,584.00 | 188,979,132.84 |
| 1 至 2 年 | 99,372,854.38  | 82,680,388.98  |
| 2 至 3 年 | 47,399,843.15  | 24,206,260.20  |
| 3 年以上   | 137,636,251.06 | 163,524,218.93 |
| 小 计     | 484,445,532.59 | 459,390,000.95 |
| 减：坏账准备  | 76,175,348.01  | 90,799,348.38  |
| 合 计     | 408,270,184.58 | 368,590,652.57 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别       | 年末余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 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 | 25,066,667.01  | 5.17   | 16,734,907.21 | 66.76    | 8,331,759.8    |
| 按组合计提坏账准备 | 459,378,865.58 | 94.83  | 59,440,440.80 | 12.94    | 399,938,424.78 |
| 其中：账龄组合   | 292,709,907.50 | 60.42  | 59,440,440.80 | 20.31    | 233,269,466.70 |
| 应收电价补贴组合  | 166,668,958.08 | 34.41  |               |          | 166,668,958.08 |
| 合 计       | 484,445,532.59 | 100.00 | 76,175,348.01 |          | 408,270,184.58 |

(续上表)

| 类 别       | 年初余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 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 | 45,042,288.08  | 9.80   | 24,268,781.73 | 53.88    | 20,773,506.35  |
| 按组合计提坏账准备 | 414,347,712.87 | 90.20  | 66,530,566.65 | 16.06    | 347,817,146.22 |
| 其中：账龄组合   | 268,410,724.88 | 58.43  | 66,530,566.65 | 24.79    | 201,880,158.23 |
| 应收电价补贴组合  | 145,936,987.99 | 31.77  |               |          | 145,936,987.99 |
| 合 计       | 459,390,000.95 | 100    | 90,799,348.38 |          | 368,590,652.57 |

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 年初余额          |               | 年末余额          |               |          |            |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|------------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由       |
| 客户 1       | 17,506,567.97 | 5,155,912.32  |               |               |          |            |
| 客户 2       | 11,524,775.00 | 6,430,824.45  | 11,318,687.00 | 6,315,827.35  | 55.80    | 存续期内预期信用损失 |
| 客户 3       | 8,317,734.08  | 4,988,833.93  | 8,317,734.08  | 4,988,833.93  | 59.98    | 存续期内预期信用损失 |
| 其他零星客户     | 7,693,211.03  | 7,693,211.03  | 5,430,245.93  | 5,430,245.93  | 100.00   | 预计无法收回     |
| 合 计        | 45,042,288.08 | 24,268,781.73 | 25,066,667.01 | 16,734,907.21 |          |            |

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 年末余额 |      |          |
|-----|------|------|----------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 项 目     | 年末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 150,247,099.66 | 7,512,355.24  | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 50,073,353.61  | 7,511,003.10  | 15.00   |
| 2 至 3 年 | 8,888,223.56   | 2,666,467.09  | 30.00   |
| 3 年以上   | 83,501,230.67  | 41,750,615.37 | 50.00   |
| 合 计     | 292,709,907.50 | 59,440,440.80 |         |

③ 组合中，按应收电价补贴组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目      | 年末余额           |      |         |
|----------|----------------|------|---------|
|          | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 应收电价补贴组合 | 166,668,958.08 |      |         |
| 合 计      | 166,668,958.08 |      |         |

（3） 坏账准备的情况

| 类 别      | 年初余额          | 本年变动金额        |              |              |             | 年末余额          |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------------|---------------|
|          |               | 计提            | 收回或转回        | 转销或核销        | 其他变动-外币折算影响 |               |
| 单项计提坏账准备 | 24,268,781.73 | 627,384.90    | 5,270,909.42 | 2,890,350.00 |             | 16,734,907.21 |
| 账龄组合计提   | 66,530,566.65 | -6,647,874.11 |              | 442,875.00   | 623.26      | 59,440,440.80 |
| 合 计      | 90,799,348.38 | -6,020,489.21 | 5,270,909.42 | 3,333,225.00 | 623.26      | 76,175,348.01 |

其中：本年无重要的坏账准备收回或转回。

（4） 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,333,225.00 |

注：本年无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 400,963,887.97 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 38.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 16,807,916.11 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 11,721,680.23 | 1,836,222.33 |
| 合 计    | 11,721,680.23 | 1,836,222.33 |

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项 目    | 年末终止确认金额      | 年末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 37,017,257.49 |           |
| 合 计    | 37,017,257.49 |           |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 年末余额          |        |      |         |               |
|-----------|---------------|--------|------|---------|---------------|
|           | 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 |               |        |      |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 11,721,680.23 | 100.00 |      |         | 11,721,680.23 |
| 其中：银行承兑汇票 | 11,721,680.23 | 100.00 |      |         | 11,721,680.23 |
| 合 计       | 11,721,680.23 | 100.00 |      |         | 11,721,680.23 |

(续上表)

| 类 别       | 年初余额 |       |      |         |      |
|-----------|------|-------|------|---------|------|
|           | 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 |      |       |      |         |      |

| 类 别       | 年初余额         |        |      |         |              |
|-----------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备 |         | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,836,222.33 | 100.00 |      |         | 1,836,222.33 |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,836,222.33 | 100.00 |      |         | 1,836,222.33 |
| 合 计       | 1,836,222.33 | 100.00 |      |         | 1,836,222.33 |

（4） 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

| 项 目    | 年初余额         |        | 本年变动         |        | 年末余额          |        |
|--------|--------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
|        | 成本           | 公允价值变动 | 成本           | 公允价值变动 | 成本            | 公允价值变动 |
| 银行承兑汇票 | 1,836,222.33 |        | 9,885,457.90 |        | 11,721,680.23 |        |
| 合 计    | 1,836,222.33 |        | 9,885,457.90 |        | 11,721,680.23 |        |

6、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额         |       | 年初余额          |       |
|---------|--------------|-------|---------------|-------|
|         | 金额           | 比例（%） | 金额            | 比例（%） |
| 1 年以内   | 6,125,725.93 | 79.97 | 15,656,298.50 | 99.01 |
| 1 至 2 年 | 1,378,329.38 | 17.99 | 102,663.36    | 0.65  |
| 2 至 3 年 | 101,323.36   | 1.32  | 2,192.00      | 0.01  |
| 3 年以上   | 54,699.08    | 0.72  | 52,507.08     | 0.33  |
| 合 计     | 7,660,077.75 | 100   | 15,813,660.94 | 100   |

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 4,916,295.68 元，占期末预付款项总额合计数的比例为 64.18%。

7、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  | 3,000,000.00  |               |
| 其他应收款 | 18,420,869.42 | 26,240,816.05 |
| 合 计   | 21,420,869.42 | 26,240,816.05 |

(1) 应收股利

① 应收股利情况

| 项目（或被投资单位）       | 年末余额         | 年初余额 |
|------------------|--------------|------|
| 应收贵州省远达环保有限公司分红款 | 3,000,000.00 |      |
| 小 计              | 3,000,000.00 |      |
| 减：坏账准备           |              |      |
| 合 计              | 3,000,000.00 |      |

② 本年无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

③ 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别       | 年末余额         |        |      |         |              |
|-----------|--------------|--------|------|---------|--------------|
|           | 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 |              |        |      |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,000,000.00 | 100.00 |      |         | 3,000,000.00 |
| 其中：应收股利   | 3,000,000.00 | 100.00 |      |         | 3,000,000.00 |
| 合 计       | 3,000,000.00 |        |      |         | 3,000,000.00 |

（续上表）

| 类 别       | 年初余额 |       |      |         |      |
|-----------|------|-------|------|---------|------|
|           | 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 |      |       |      |         |      |
| 按组合计提坏账准备 |      |       |      |         |      |
| 其中：应收股利   |      |       |      |         |      |
| 合 计       |      |       |      |         |      |

A、组合中，按应收股利组合计提坏账准备

| 项 目   | 年末余额         |      |         |
|-------|--------------|------|---------|
|       | 应收股利         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 3,000,000.00 |      |         |
| 合 计   | 3,000,000.00 |      |         |

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 9,009,823.22  | 19,520,081.33 |
| 1 至 2 年 | 3,055,982.89  | 2,498,238.18  |
| 2 至 3 年 | 1,817,519.89  | 3,361,483.37  |
| 3 年以上   | 10,584,516.59 | 7,980,896.10  |
| 小 计     | 24,467,842.59 | 33,360,698.98 |
| 减：坏账准备  | 6,046,973.17  | 7,119,882.93  |
| 合 计     | 18,420,869.42 | 26,240,816.05 |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 14,191,342.37 | 18,971,606.01 |
| 应收筹建费  | 2,240,000.00  | 2,240,000.00  |
| 备用金    | 598,926.46    | 582,978.85    |
| 其他     | 7,437,573.76  | 11,566,114.12 |
| 小 计    | 24,467,842.59 | 33,360,698.98 |
| 减：坏账准备 | 6,046,973.17  | 7,119,882.93  |
| 合 计    | 18,420,869.42 | 26,240,816.05 |

③ 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别 | 年末余额 |       |      |         |      |
|-----|------|-------|------|---------|------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

| 类 别       | 年末余额          |       |              |         |               |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|           | 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 | 3,878,726.27  | 15.85 | 2,735,794.50 | 70.53   | 1,142,931.77  |
| 按组合计提坏账准备 | 20,589,116.32 | 84.15 | 3,311,178.67 | 16.08   | 17,277,937.65 |
| 其中：账龄分析组合 | 20,589,116.32 | 84.15 | 3,311,178.67 | 16.08   | 17,277,937.65 |
| 合 计       | 24,467,842.59 | 100   | 6,046,973.17 |         | 18,420,869.42 |

（续上表）

| 类 别       | 年初余额          |       |              |         |               |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|           | 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 | 4,200,000.00  | 12.59 | 2,645,180.50 | 62.98   | 1,554,819.50  |
| 按组合计提坏账准备 | 29,160,698.98 | 87.41 | 4,474,702.43 | 15.34   | 24,685,996.55 |
| 其中：账龄分析组合 | 29,160,698.98 | 87.41 | 4,474,702.43 | 15.34   | 24,685,996.55 |
| 合 计       | 33,360,698.98 | 100   | 7,119,882.93 |         | 26,240,816.05 |

④ 坏账准备计提情况

| 坏账准备                 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额     | 976,004.06     | 1,106,339.93         | 5,037,538.94         | 7,119,882.93  |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本年： |                |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段             | -151,549.14    | 151,549.14           |                      |               |
| ——转入第三阶段             |                | -980,192.00          | 980,192.00           |               |
| ——转回第二阶段             |                |                      |                      |               |
| ——转回第一阶段             |                |                      |                      |               |
| 本年计提                 | -373,965.24    | 59,957.99            | -758,902.51          | -1,072,909.76 |
| 本年转回                 |                |                      |                      |               |
| 本年转销                 |                |                      |                      |               |

| 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） |              |
| 本年核销               |                |                      |                      |              |
| 其他变动               |                |                      |                      |              |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 450,489.68     | 337,655.06           | 5,258,828.43         | 6,046,973.17 |

## ⑤ 坏账准备的情况

| 类 别    | 年初余额         | 本年变动金额        |       |       |      | 年末余额         |
|--------|--------------|---------------|-------|-------|------|--------------|
|        |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提   | 2,645,180.50 | 90,614.00     |       |       |      | 2,735,794.50 |
| 账龄分析组合 | 4,474,702.43 | -1,163,523.76 |       |       |      | 3,311,178.67 |
| 合 计    | 7,119,882.93 | -1,072,909.76 |       |       |      | 6,046,973.17 |

## ⑥ 本年无实际核销的其他应收款。

## ⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质  | 年末余额          | 账龄          | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额     |
|------------------|-------|---------------|-------------|---------------------|--------------|
| 新余市渝水区人力资源和社会保障局 | 保证金   | 2,957,600.00  | 3 年以上       | 12.09               | 887,280.00   |
| 湖南欣永环保有限公司       | 往来款   | 2,927,946.67  | 1 年以内，1-2 年 | 11.97               | 283,792.57   |
| 西藏爱尔医疗投资有限公司     | 应收筹建费 | 2,240,000.00  | 3 年以上       | 9.15                | 672,000.00   |
| 成渝钒钛科技有限公司       | 其他    | 2,000,000.00  | 3 年以上       | 8.17                | 1,116,000.00 |
| 湖南永太建设工程有限公司     | 保证金   | 1,667,292.78  | 2-3 年       | 6.81                | 1,408,361.01 |
| 合 计              | ——    | 11,792,839.45 |             | 48.19               | 4,367,433.58 |

## 8、存货

## (1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 |                   |      |
|-----|------|-------------------|------|
|     | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |

| 项 目    | 年末余额          |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 6,725,791.29  | 104,189.92        | 6,621,601.37  |
| 库存商品   | 157,284.37    |                   | 157,284.37    |
| 合同履约成本 | 17,037,307.93 | 80,666.18         | 16,956,641.75 |
| 合 计    | 23,920,383.59 | 184,856.10        | 23,735,527.49 |

（续上表）

| 项 目    | 年初余额          |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 6,909,634.61  | 125,632.36        | 6,784,002.25  |
| 库存商品   | 1,825,221.23  |                   | 1,825,221.23  |
| 合同履约成本 | 24,272,502.02 | 80,666.18         | 24,191,835.84 |
| 合 计    | 33,007,357.86 | 206,298.54        | 32,801,059.32 |

（2） 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目    | 年初余额       | 本年增加金额 |    | 本年减少金额    |    | 年末余额       |
|--------|------------|--------|----|-----------|----|------------|
|        |            | 计提     | 其他 | 转回或转销     | 其他 |            |
| 原材料    | 125,632.36 |        |    | 21,442.44 |    | 104,189.92 |
| 合同履约成本 | 80,666.18  |        |    |           |    | 80,666.18  |
| 合 计    | 206,298.54 |        |    | 21,442.44 |    | 184,856.10 |

9、合同资产

（1） 合同资产情况

| 项 目      | 年末余额           |               |                | 年初余额           |               |                |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 未结算项目    | 551,530,145.46 | 27,576,507.28 | 523,953,638.18 | 507,104,184.26 | 25,355,209.21 | 481,748,975.05 |
| 质保期内的质保金 | 3,669,089.52   | 1,337,329.76  | 2,331,759.76   | 4,562,389.53   | 1,204,075.28  | 3,358,314.25   |
| 合 计      | 555,199,234.98 | 28,913,837.04 | 526,285,397.94 | 511,666,573.79 | 26,559,284.49 | 485,107,289.30 |

（2） 本年无账面价值发生重大变动的合同资产。

（3） 按坏账计提方法分类披露

| 类 别       | 年末余额           |        |               |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 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 |                |        |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 555,199,234.98 | 100.00 | 28,913,837.04 | 5.21    | 526,285,397.94 |
| 其中：未结算项目  | 551,530,145.46 | 99.34  | 27,576,507.28 | 5.00    | 523,953,638.18 |
| 质保期内的质保金  | 3,669,089.52   | 0.66   | 1,337,329.76  | 36.45   | 2,331,759.76   |
| 合 计       | 555,199,234.98 | 100.00 | 28,913,837.04 |         | 526,285,397.94 |

（续上表）

| 类 别       | 年初余额           |        |               |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 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 |                |        |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 511,666,573.79 | 100.00 | 26,559,284.49 | 5.19    | 485,107,289.30 |
| 其中：未结算项目  | 507,104,184.26 | 99.11  | 25,355,209.21 | 5.00    | 481,748,975.05 |
| 质保期内的质保金  | 4,562,389.53   | 0.89   | 1,204,075.28  | 26.39   | 3,358,314.25   |
| 合 计       | 511,666,573.79 | 100.00 | 26,559,284.49 |         | 485,107,289.30 |

① 组合中，按未结算项目组合计提坏账准备的合同资产

| 项 目   | 年末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 合同资产           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 未结算项目 | 551,530,145.46 | 27,576,507.28 | 5.00    |
| 合 计   | 551,530,145.46 | 27,576,507.28 |         |

② 组合中，按质保期内的质保金组合计提坏账准备的合同资产

| 项 目      | 年末余额         |              |         |
|----------|--------------|--------------|---------|
|          | 合同资产         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 质保期内的质保金 | 3,669,089.52 | 1,337,329.76 | 36.45   |

| 项 目 | 年末余额         |              |         |
|-----|--------------|--------------|---------|
|     | 合同资产         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 合 计 | 3,669,089.52 | 1,337,329.76 |         |

（4） 本年合同资产计提坏账准备情况

| 项 目      | 年初余额          | 本年变动金额       |             |             |          | 年末余额          | 原 因 |
|----------|---------------|--------------|-------------|-------------|----------|---------------|-----|
|          |               | 本年<br>计提     | 本年收回<br>或转回 | 本年转<br>销/核销 | 其他<br>变动 |               |     |
| 未结算项目    | 25,355,209.21 | 2,221,298.07 |             |             |          | 27,576,507.28 |     |
| 质保期内的质保金 | 1,204,075.28  | 133,254.48   |             |             |          | 1,337,329.76  |     |
| 合 计      | 26,559,284.49 | 2,354,552.55 |             |             |          | 28,913,837.04 | ——  |

（5） 本年无实际核销的合同资产。

10、 其他流动资产

| 项 目        | 年末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 22,091,380.43 | 20,736,937.33 |
| 待用物资       | 6,368,552.85  |               |
| 预缴企业所得税    | 179,114.62    | 625,093.38    |
| 预缴其他税费     | 1,570,568.66  | 1,264.46      |
| 合 计        | 30,209,616.56 | 21,363,295.17 |

11、 长期应收款

（1） 长期应收款情况

| 项 目                | 年末余额         |          |              | 年初余额 |          |      | 折现率区<br>间 |
|--------------------|--------------|----------|--------------|------|----------|------|-----------|
|                    | 账面余额         | 坏账准<br>备 | 账面价值         | 账面余额 | 坏账<br>准备 | 账面价值 |           |
| 售后租回保证金            | 1,627,392.22 |          | 1,627,392.22 |      |          |      | 5.93%     |
| 其中：售后租回保证金<br>折现金额 | 172,607.78   |          | 172,607.78   |      |          |      |           |
| 合 计                | 1,627,392.22 |          | 1,627,392.22 |      |          |      | —         |



12、长期股权投资

（1）长期股权投资情况

| 被投资单位           | 年初余额          | 减值准备<br>年初余额 | 本年增减变动   |      |                 |              |            |                     |            |        | 年末余额          | 减值准备<br>年末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|----------|------|-----------------|--------------|------------|---------------------|------------|--------|---------------|--------------|
|                 |               |              | 追加<br>投资 | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利或利<br>润 | 计提减<br>值准备 | 其<br>他 |               |              |
| 一、联营企业          |               |              |          |      |                 |              |            |                     |            |        |               |              |
| 贵州省远达环保有限公司     | 25,287,093.49 |              |          |      | 3,343,186.21    | 68,340.00    |            | 9,000,000.00        |            |        | 19,698,619.70 |              |
| 株洲市医疗废弃集中处置有限公司 | 24,205,739.39 |              |          |      | 1,044,657.36    |              |            | 460,000.00          |            |        | 24,790,396.75 |              |
| 湖南欣永环保有限公司      | 1,584,556.44  |              |          |      | 155,498.64      |              |            |                     |            |        | 1,740,055.08  |              |
| 合 计             | 51,077,389.32 |              |          |      | 4,543,342.21    | 68,340.00    |            | 9,460,000.00        |            |        | 46,229,071.53 |              |

13、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目                     | 年初余额           | 本年增减变动 |      |               |               |    | 年末余额           | 本年确认的股利收入     | 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 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------------------|----------------|--------|------|---------------|---------------|----|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------|
|                        |                | 追加投资   | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得 | 本年计入其他综合收益的损失 | 其他 |                |               |                |               |                           |
| 浦湘生物能源股份有限公司           | 178,253,300.00 |        |      | 147,100.00    |               |    | 178,400,400.00 | 12,000,000.00 | 100,600,400.00 |               | 公司管理层根据战略需要指定             |
| 开银灏昌(海南)企业管理合伙企业(有限合伙) | 5,487,540.51   |        |      | -1,351.87     |               |    | 5,486,188.64   |               | -13,811.36     |               | 公司管理层根据战略需要指定             |
| 合 计                    | 183,740,840.51 |        |      | 145,748.13    |               |    | 183,886,588.64 | 12,000,000.00 | 100,586,588.64 |               |                           |

(2) 本年不存在终止确认的其他权益工具投资。

14、 其他非流动金融资产

| 项 目              | 年末余额           | 年初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 浙江瑞新药业股份有限公司     | 69,763,888.89  | 64,763,888.89  |
| 湖南纳菲尔新材料科技股份有限公司 | 28,191,475.41  | 26,373,333.34  |
| 深圳科力远大数据产业发展有限公司 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 北京颐润科技有限公司       |                | 30,000,000.00  |
| 合 计              | 117,955,364.30 | 141,137,222.23 |

注：2023 年 1 月，公司新增对深圳科力远大数据产业发展有限公司的投资，以货币形式出资人民币 2,000 万元溢价认购目标公司新增的注册资本 30.77 万元，对应 2.985%的股权，其中 30.77 万元计入注册资本，剩余 1,969.23 万元计入资本公积。截止本报告日，深圳科力远大数据产业发展有限公司工商变更手续尚在办理中。

15、 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目            | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 合 计           |
|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值         |               |              |               |
| 1、年初余额         | 17,432,366.36 | 1,848,124.17 | 19,280,490.53 |
| 2、本年增加金额       |               |              |               |
| 3、本年减少金额       | 17,297,160.38 | 1,848,124.17 | 19,145,284.55 |
| （1）转入固定资产或无形资产 | 17,297,160.38 | 1,848,124.17 | 19,145,284.55 |
| 4、年末余额         | 135,205.98    |              | 135,205.98    |
| 二、累计折旧和累计摊销    |               |              |               |
| 1、年初余额         | 3,263,994.70  | 452,942.63   | 3,716,937.33  |
| 2、本年增加金额       | 25,579.87     | 1,852.25     | 27,432.12     |
| （1）计提或摊销       | 25,579.87     | 1,852.25     | 27,432.12     |
| 3、本年减少金额       | 3,260,118.55  | 454,794.88   | 3,714,913.43  |
| （1）转入固定资产或无形资产 | 3,260,118.55  | 454,794.88   | 3,714,913.43  |
| 4、年末余额         | 29,456.02     |              | 29,456.02     |
| 三、减值准备         |               |              |               |
| 1、年初余额         |               |              |               |

| 项 目      | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 2、本年增加金额 |               |              |               |
| 3、本年减少金额 |               |              |               |
| 4、年末余额   |               |              |               |
| 四、账面价值   |               |              |               |
| 1、年末账面价值 | 105,749.96    |              | 105,749.96    |
| 2、年初账面价值 | 14,168,371.66 | 1,395,181.54 | 15,563,553.20 |

（2） 本年无未办妥产权证书的投资性房地产。

16、 固定资产

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 781,598,597.77 | 710,406,870.76 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合 计    | 781,598,597.77 | 710,406,870.76 |

（1） 固定资产

① 固定资产情况

| 项 目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备及其他       | 光伏电站           | 合 计              |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值      |                |                |               |               |                |                  |
| 1、年初余额      | 361,931,604.55 | 285,031,243.01 | 13,475,022.74 | 34,991,717.67 | 322,158,652.11 | 1,017,588,240.08 |
| 2、本年增加金额    | 61,703,925.65  | 19,050,950.73  | 389,320.21    | -2,180,319.64 | 64,476,135.42  | 143,440,012.37   |
| （1）购置       | 42,572,182.89  | 460,972.09     | 862,070.25    | 262,103.74    | 18,139,658.36  | 62,296,987.33    |
| （2）在建工程转入   | 558,661.98     | 14,027,820.42  |               | 215,801.30    | 46,336,477.06  | 61,138,760.76    |
| （3）投资性房地产转入 | 17,297,160.38  |                |               |               |                | 17,297,160.38    |
| （4）明细重分类    | 1,275,920.40   | 1,881,446.74   | -472,750.04   | -2,684,617.10 |                |                  |
| （5）外币折算影响   |                |                |               | -30,703.14    |                | -30,703.14       |
| （6）其他       |                | 2,680,711.48   |               | 57,095.56     |                | 2,737,807.04     |
| 3、本年减少金额    | 308.00         | 610,991.15     | 2,457,532.02  | 898,793.64    | 9,765.49       | 3,977,390.30     |
| （1）处置或报废    | 308.00         | 610,991.15     | 2,457,532.02  | 898,793.64    | 9,765.49       | 3,977,390.30     |

| 项 目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备及其他       | 光伏电站           | 合 计              |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 4、年末余额      | 423,635,222.20 | 303,471,202.59 | 11,406,810.93 | 31,912,604.39 | 386,625,022.04 | 1,157,050,862.15 |
| 二、累计折旧      |                |                |               |               |                |                  |
| 1、年初余额      | 79,610,713.14  | 111,268,423.50 | 10,088,359.53 | 23,307,604.32 | 69,404,283.96  | 293,679,384.45   |
| 2、本年增加金额    | 26,680,661.79  | 27,889,314.58  | 914,326.10    | 1,917,400.51  | 14,523,716.96  | 71,925,419.94    |
| （1）计提       | 21,272,324.09  | 27,564,146.80  | 1,184,666.02  | 1,663,631.36  | 14,523,716.96  | 66,208,485.23    |
| （2）投资性房地产转入 | 3,260,118.55   |                |               |               |                | 3,260,118.55     |
| （3）明细重分类    | 1,124,437.51   | -1,143,626.80  | -270,339.92   | 289,529.21    |                |                  |
| （4）外币折算影响   |                |                |               | -30,706.03    |                | -30,706.03       |
| （5）其他       | 1,023,781.64   | 1,468,794.58   |               | -5,054.03     |                | 2,487,522.19     |
| 3、本年减少金额    | 3,125.03       | 515,939.92     | 2,580,340.86  | 521,633.51    | 33,485.56      | 3,654,524.88     |
| （1）处置或报废    | 3,125.03       | 515,939.92     | 2,580,340.86  | 521,633.51    | 33,485.56      | 3,654,524.88     |
| 4、年末余额      | 106,288,249.90 | 138,641,798.16 | 8,422,344.77  | 24,703,371.32 | 83,894,515.36  | 361,950,279.51   |
| 三、减值准备      |                |                |               |               |                |                  |
| 1、年初余额      |                | 7,336,159.38   |               |               | 6,165,825.49   | 13,501,984.87    |
| 2、本年增加金额    |                | -4,800.12      |               | 4,800.12      |                |                  |
| （1）明细重分类    |                | -4,800.12      |               | 4,800.12      |                |                  |
| 3、本年减少金额    |                |                |               |               |                |                  |
| 4、年末余额      |                | 7,331,359.26   |               | 4,800.12      | 6,165,825.49   | 13,501,984.87    |
| 四、账面价值      |                |                |               |               |                |                  |
| 1、年末账面价值    | 317,346,972.30 | 157,498,045.17 | 2,984,466.16  | 7,204,432.95  | 296,564,681.19 | 781,598,597.77   |
| 2、年初账面价值    | 282,320,891.41 | 166,426,660.13 | 3,386,663.21  | 11,684,113.35 | 246,588,542.66 | 710,406,870.76   |

## ② 期末无暂时闲置的固定资产情况

## ③ 通过经营租赁租出的固定资产情况详见“附注十六、4、租赁”。

## ④ 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目    | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因               |
|--------|--------------|--------------------------|
| 8 号仓库  | 2,619,440.68 | 项目借款未到期无法撤出不动产产权证，无法办理新证 |
| 9 号仓库  | 3,301,128.83 |                          |
| 10 号仓库 | 3,035,581.59 |                          |

| 项 目            | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------|---------------|------------|
| 23000 吨回转窑焚烧项目 | 45,431,867.06 |            |
| 合 计            | 54,388,018.16 |            |

17、 在建工程

| 项 目  | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 21,439,049.65 | 40,248,360.23 |
| 工程物资 |               |               |
| 合 计  | 21,439,049.65 | 40,248,360.23 |

（1） 在建工程

① 在建工程情况

| 项 目                            | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|--------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                                | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 衡阳市吉兴生活垃圾填埋场分布式光伏项目            | 12,833,030.76 |      | 12,833,030.76 |               |      |               |
| 佛山市博汇浩丰物业投资有限公司分布式光伏项目         | 5,886,295.26  |      | 5,886,295.26  |               |      |               |
| 酒泉刚性填埋场                        | 269,623.34    |      | 269,623.34    | 9,307,253.85  |      | 9,307,253.85  |
| 重庆雷钜电子科技有限公司用户侧储能项目            | 55,669.72     |      | 55,669.72     | 1,497,839.82  |      | 1,497,839.82  |
| 湖南麒月香食品有限公司 1.49MW 屋顶分布式光伏发电项目 |               |      |               | 4,837,973.54  |      | 4,837,973.54  |
| 广东梅州建艺科技工业园分布式光伏发电项目           | 2,186,495.55  |      | 2,186,495.55  | 3,030,513.73  |      | 3,030,513.73  |
| 湖南华皓再生资源有限公司分布式光伏项目            |               |      |               | 12,184,475.04 |      | 12,184,475.04 |
| 德龙钢铁分布式光伏发电项目                  |               |      |               | 4,857,598.15  |      | 4,857,598.15  |
| 德龙钢铁分布式光伏发电项目（机械轧辊）            |               |      |               | 1,920,462.88  |      | 1,920,462.88  |
| 其他零星项目                         | 207,935.02    |      | 207,935.02    | 2,612,243.22  |      | 2,612,243.22  |
| 合计                             | 21,439,049.65 |      | 21,439,049.65 | 40,248,360.23 |      | 40,248,360.23 |

② 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称    | 预算数           | 年初余额         | 本年增加金额       | 本年转入固定<br>资产金额 | 本年其<br>他减少<br>金额 | 年末余额       |
|---------|---------------|--------------|--------------|----------------|------------------|------------|
| 酒泉刚性填埋场 | 39,539,563.93 | 9,307,253.85 | 2,432,285.66 | 11,469,916.17  |                  | 269,623.34 |
| 合 计     |               | 9,307,253.85 | 2,432,285.66 | 11,469,916.17  |                  | 269,623.34 |

(续上表)

| 工程累计投入占预算<br>比例 (%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化累计金<br>额 | 其中：本年利息<br>资本化金额 | 本年利息资本化<br>率 (%) | 资金来源    |
|---------------------|-------------|---------------|------------------|------------------|---------|
| 99                  | 99          | 585,000.00    |                  |                  | 自有资金+借款 |
|                     |             | 585,000.00    |                  |                  |         |

③ 本年无计提在建工程减值准备。

18、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 设备及车辆      | 合 计           |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |               |
| 1、年初余额   | 22,056,301.52 | 298,300.68 | 22,354,602.20 |
| 2、本年增加金额 | 116,865.58    |            | 116,865.58    |
| （1）原值增加  | 116,865.58    |            | 116,865.58    |
| 3、本年减少金额 | 645,156.42    | 298,300.68 | 943,457.10    |
| （1）租赁到期  | 645,156.42    | 298,300.68 | 943,457.10    |
| 4、年末余额   | 21,528,010.68 |            | 21,528,010.68 |
| 二、累计折旧   |               |            |               |
| 1、年初余额   | 5,923,573.28  | 298,300.68 | 6,221,873.96  |
| 2、本年增加金额 | 2,512,656.60  |            | 2,512,656.60  |
| （1）计提    | 2,512,656.60  |            | 2,512,656.60  |
| 3、本年减少金额 | 645,156.42    | 298,300.68 | 943,457.10    |
| （1）租赁到期  | 645,156.42    | 298,300.68 | 943,457.10    |
| 4、年末余额   | 7,791,073.46  |            | 7,791,073.46  |

| 项 目      | 房屋及建筑物        | 设备及车辆 | 合 计           |
|----------|---------------|-------|---------------|
| 三、减值准备   |               |       |               |
| 1、年初余额   |               |       |               |
| 2、本年增加金额 |               |       |               |
| 3、本年减少金额 |               |       |               |
| 4、年末余额   |               |       |               |
| 四、账面价值   |               |       |               |
| 1、年末账面价值 | 13,736,937.22 |       | 13,736,937.22 |
| 2、年初账面价值 | 16,132,728.24 |       | 16,132,728.24 |

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目         | 土地使用权         | 知识产权         |               |               | 特许经营权-运营         | 特许经营权-在建   | 合计               |
|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------|------------------|
|             |               | 软件           | 专利技术          | 小计            |                  |            |                  |
| 一、账面原值      |               |              |               |               |                  |            |                  |
| 1、年初余额      | 55,721,377.35 | 4,136,820.04 | 38,381,672.20 | 42,518,492.24 | 1,157,820,020.66 | 233,568.02 | 1,256,293,458.27 |
| 2、本年增加金额    | 1,848,124.17  |              |               |               | 7,777,766.81     | 74,562.69  | 9,700,453.67     |
| （1）投资性房地产转入 | 1,848,124.17  |              |               |               |                  |            | 1,848,124.17     |
| （2）建设支出     |               |              |               |               | 7,777,766.81     | 74,562.69  | 7,852,329.50     |
| 3、本年减少金额    |               |              |               |               | 1,805,193.39     |            | 1,805,193.39     |
| （1）报废、损毁    |               |              |               |               | 1,805,193.39     |            | 1,805,193.39     |
| 4、年末余额      | 57,569,501.52 | 4,136,820.04 | 38,381,672.20 | 42,518,492.24 | 1,163,792,594.08 | 308,130.71 | 1,264,188,718.55 |
| 二、累计摊销      |               |              |               |               |                  |            |                  |
| 1、年初余额      | 10,751,221.75 | 3,310,681.37 | 21,709,722.35 | 25,020,403.72 | 255,882,893.18   |            | 291,654,518.65   |
| 2、本年增加金额    | 1,747,684.87  | 259,888.59   | 4,886,090.70  | 5,145,979.29  | 46,912,050.14    |            | 53,805,714.30    |
| （1）计提       | 1,292,889.99  | 259,888.59   | 4,886,090.70  | 5,145,979.29  | 46,912,050.14    |            | 53,350,919.42    |
| （2）投资性房地产转入 | 454,794.88    |              |               |               |                  |            | 454,794.88       |
| 3、本年减少金额    |               |              |               |               | 1,805,193.39     |            | 1,805,193.39     |
| （1）报废、损毁    |               |              |               |               | 1,805,193.39     |            | 1,805,193.39     |
| 4、年末余额      | 12,498,906.62 | 3,570,569.96 | 26,595,813.05 | 30,166,383.01 | 300,989,749.93   |            | 343,655,039.56   |
| 三、减值准备      |               |              |               |               |                  |            |                  |
| 1、年初余额      |               |              |               |               |                  |            |                  |
| 2、本年增加金额    |               |              |               |               |                  |            |                  |
| 3、本年减少金额    |               |              |               |               |                  |            |                  |

| 项 目      | 土地使用权         | 知识产权       |               |               | 特许经营权-运营       | 特许经营权-在建   | 合计             |
|----------|---------------|------------|---------------|---------------|----------------|------------|----------------|
|          |               | 软件         | 专利技术          | 小计            |                |            |                |
| 4、年末余额   |               |            |               |               |                |            |                |
| 四、账面价值   |               |            |               |               |                |            |                |
| 1、年末账面价值 | 45,070,594.90 | 566,250.08 | 11,785,859.15 | 12,352,109.23 | 862,802,844.15 | 308,130.71 | 920,533,678.99 |
| 2、年初账面价值 | 44,970,155.60 | 826,138.67 | 16,671,949.85 | 17,498,088.52 | 901,937,127.48 | 233,568.02 | 964,638,939.62 |

（2） 年末无未办妥产权证书的无形资产。

20、 商誉

（1） 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|
| 江苏永之清资产组        | 448,914,083.40 |      |      | 448,914,083.40 |
| 甘肃禾希资产组         | 37,500,172.08  |      |      | 37,500,172.08  |
| IST 资产组         | 1,106,677.05   |      |      | 1,106,677.05   |
| 合 计             | 487,520,932.53 |      |      | 487,520,932.53 |

（2） 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额           |
|-----------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 江苏永之清资产组        | 357,114,511.26 |              |      | 357,114,511.26 |
| 甘肃禾希资产组         | 34,582,751.44  | 2,917,420.64 |      | 37,500,172.08  |
| IST 资产组         | 1,106,677.05   |              |      | 1,106,677.05   |
| 合 计             | 392,803,939.75 | 2,917,420.64 |      | 395,721,360.39 |

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名 称      | 所属资产组或组合的构成及依据     | 所属经营分部及依据     | 是否与以前年度保持一致 |
|----------|--------------------|---------------|-------------|
| 江苏永之清资产组 | 厂房及机器设备；独立现金流及协调效应 | 江苏永之清固废处置有限公司 | 是           |
| 甘肃禾希资产组  | 厂房及机器设备；独立现金       | 甘肃禾希环保科技有限公司  | 是           |

| 名 称     | 所属资产组或组合的构成<br>及依据 | 所属经营分部及依据                         | 是否与以前年度<br>保持一致 |
|---------|--------------------|-----------------------------------|-----------------|
|         | 流及协调效应             |                                   |                 |
| IST 资产组 | 独立现金流及协调效应         | IntegratedScience&Technology,Inc. | 是               |

（4）可收回金额的具体确定方法

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

| 项 目         | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额         | 公允价值和处置费用的确定方<br>式                                                      | 关键参数                                                                                                                               | 关键<br>参数<br>的<br>确<br>定<br>依<br>据                                                            |
|-------------|----------------|----------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 甘肃禾希<br>资产组 | 152,000,815.43 | 147,523,327.56 | 3,358,115.90 | 公允价值：甘肃禾希公司参考同<br>业可比公司经营管理水平后自<br>由现金流折现；<br>处置费用：印花税、产权交易费<br>用、资产评估费 | 收 入 年 增 率：<br>-64.30%-19.33%；<br>利 润 率：<br>-14.60%-43.40%；<br>折现率：7.40%-7.45%<br>永续期：稳定期收入增<br>长率为 0%，利润率、<br>折现率参照预测期最<br>后一年水平预测 | 甘 肃<br>禾 希<br><br>未 来<br>收 入<br><br>预<br>测、<br>同 业<br>可 比<br>公 司<br>近 三<br>年 的<br>经 营<br>指 标 |
| 合 计         | 152,000,815.43 | 147,523,327.56 | 3,358,115.90 | ——                                                                      | ——                                                                                                                                 | ——                                                                                           |

②可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项 目              | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额 | 预测期的<br>年限 | 预测期的关键<br>参数（增长率、<br>利润率等）           | 预测期内的参数的<br>确定依据                   | 稳定期的关键参数<br>（增长率、利润率、<br>折现率等） | 稳定期的关<br>键参数的确<br>定依据  |
|------------------|----------------|----------------|------|------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| 江苏永<br>之清资<br>产组 | 322,047,004.62 | 341,942,607.59 | 0.00 | 5 年        | 收入增长率：<br>2025：48.18%；<br>2026-2030： | 收入增长率、利润<br>率：根据公司以前年<br>度的经营业绩、增长 | 收入增长率：0%<br>营业利润率：<br>22.22%   | 稳定期收入<br>增长率为<br>0%，利润 |

|  |  |  |  |  |                                                       |                                                                            |           |                                |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|
|  |  |  |  |  | 0.00%-9.59%；<br>营业利润率：<br>10.97%- 24.74%<br>折现率：6.49% | 率、行业水平以及管<br>理层对市场发展的<br>预期<br>折现率：反映当前市<br>场货币时间价值和<br>相关资产组特定风<br>险的税前利率 | 折现率：6.49% | 率、折现率<br>参照预测期<br>最后一年水<br>平预测 |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

| 项目           | 业绩承诺完成情况      |               |            |               |               |            | 上年商誉<br>减值金额 |        |
|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|--------------|--------|
|              | 本年            |               |            | 上年            |               |            | 本<br>年       | 上<br>年 |
|              | 承诺业绩          | 实际业绩          | 完成率<br>(%) | 承诺业绩          | 实际业绩          | 完成率<br>(%) |              |        |
| 江苏永之清<br>资产组 | 63,347,874.98 | -9,878,278.26 | -115.59    | 62,666,276.39 | -5,789,066.49 | -109.24    |              |        |
| 合计           | 63,347,874.98 | -9,878,278.26 | -115.59    | 62,666,276.39 | -5,789,066.49 | -109.24    |              |        |

21、 长期待摊费用

| 项 目               | 年初余额       | 本年增加金<br>额   | 本年摊销金<br>额 | 其他减少金<br>额 | 年末余额         |
|-------------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 新余学院 2MW 光伏项目改造支出 |            | 3,267,494.83 | 54,458.25  |            | 3,213,036.58 |
| 旺德府车位费            |            | 990,825.66   | 12,385.32  |            | 978,440.34   |
| 旺德府物业费            |            | 507,107.43   | 126,776.86 |            | 380,330.57   |
| 焚烧技改项目            | 603,803.35 | 316,069.48   | 470,411.94 |            | 449,460.89   |
| 合 计               | 603,803.35 | 5,081,497.40 | 664,032.37 |            | 5,021,268.38 |

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 可抵扣亏损     | 138,894,332.38 | 20,715,821.18 | 88,465,794.76  | 13,120,608.00 |
| 内部交易未实现利润 | 29,364,119.10  | 4,485,205.96  | 21,038,307.83  | 2,622,391.97  |
| 坏账准备      | 17,235,186.83  | 3,137,991.98  | 13,290,720.80  | 2,440,625.59  |
| 租赁负债      | 8,734,556.82   | 2,100,320.94  | 11,433,802.07  | 2,549,196.92  |
| 资产减值准备    | 5,726,068.60   | 858,910.28    | 5,726,068.60   | 858,910.28    |
| 递延收益      | 720,670.40     | 108,100.56    | 754,189.92     | 113,128.49    |
| 合 计       | 200,674,934.13 | 31,406,350.90 | 140,708,883.98 | 21,704,861.25 |

(2) 递延所得税负债明细

| 项 目                           | 年末余额           |               | 年初余额           |               |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                               | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 金融资产公允价值变动                    | 140,436,860.42 | 21,065,529.06 | 90,392,565.09  | 13,558,884.76 |
| 其他权益工具投资公允价值变动                | 100,586,588.64 | 15,087,988.30 | 100,440,840.51 | 15,066,126.08 |
| 特许经营权摊销暂时性差异                  | 63,225,317.73  | 9,475,849.91  | 66,369,623.46  | 10,004,612.44 |
| 非同一控制下企业合并取得可辨认净资产公允价值与计税基础差异 | 33,641,534.00  | 5,046,230.10  | 39,683,733.09  | 5,952,559.96  |
| 使用权资产                         | 9,152,640.23   | 2,149,370.72  | 11,292,180.54  | 2,533,614.56  |
| 合 计                           | 347,042,941.02 | 52,824,968.09 | 308,178,942.69 | 47,115,797.80 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 170,263,108.20 | 201,976,050.43 |
| 可抵扣亏损    | 406,830,758.88 | 371,597,902.99 |
| 合 计      | 577,093,867.08 | 573,573,953.42 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份  | 年末余额          | 年初余额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2023 |               | 4,087,417.92  |    |
| 2024 | 26,314,392.14 | 71,726,960.62 |    |

| 年 份  | 年末余额           | 年初余额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2025 | 54,221,253.98  | 59,200,033.16  |    |
| 2026 | 56,684,115.69  | 60,229,790.32  |    |
| 2027 | 116,004,927.89 | 117,153,771.52 |    |
| 2028 | 51,432,756.53  | 59,199,929.45  |    |
| 2029 | 102,173,312.65 |                |    |
| 合计   | 406,830,758.88 | 371,597,902.99 |    |

23、其他非流动资产

| 项 目       | 年末余额 |      |      | 年初余额          |      |               |
|-----------|------|------|------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付工程、设备款  |      |      |      | 990,103.68    |      | 990,103.68    |
| 预付购房款、车位费 |      |      |      | 46,097,711.82 |      | 46,097,711.82 |
| 预付光伏项目开发费 |      |      |      | 8,500,000.00  |      | 8,500,000.00  |
| 合 计       |      |      |      | 55,587,815.50 |      | 55,587,815.50 |

24、所有权或使用权受限资产

| 项 目         | 年末               |                |      |                           |
|-------------|------------------|----------------|------|---------------------------|
|             | 账面余额             | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况                      |
| 货币资金-其他货币资金 | 61,295,319.51    | 61,295,319.51  | 冻结使用 | 银行承兑汇票、信用证及履约保函保证金、资金池保证金 |
| 货币资金-银行存款   | 14,644.79        | 14,644.79      | 冻结使用 | 银行账户久悬未用冻结、限定用途           |
| 长期股权投资      | 595,000,000.00   | 241,313,818.24 | 质押   | 长期借款股权质押（注）               |
| 合同资产        | 110,330,000.00   | 104,813,500.00 | 质押   | 长期借款收款权质押                 |
| 应收账款        | 190,979,911.67   | 185,977,568.83 | 质押   | 特许经营权、垃圾处理收费权质押           |
| 固定资产        | 80,466,966.65    | 57,947,435.60  | 抵押   | 售后回租融资                    |
| 固定资产        | 191,063,912.76   | 145,550,592.36 | 抵押   | 长期借款固定资产抵押                |
| 无形资产        | 41,584,413.39    | 32,878,027.90  | 抵押   | 长期借款资产抵押                  |
| 投资性房地产      | 119,878.69       | 93,079.02      | 抵押   | 长期借款资产抵押                  |
| 合 计         | 1,270,855,047.46 | 829,883,986.25 |      |                           |

（续上表）

| 项 目         | 年初               |                |      |                    |
|-------------|------------------|----------------|------|--------------------|
|             | 账面余额             | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况               |
| 其他应收款       | 8,066,477.26     | 7,663,153.40   | 冻结使用 | 交通银行保证金            |
| 货币资金-其他货币资金 | 28,177,174.25    | 28,177,174.25  | 冻结使用 | 银行承兑汇票、信用证及履约保函保证金 |
| 货币资金-银行存款   | 2,045,748.04     | 2,045,748.04   | 冻结使用 | 长期未使用、支付受限等        |
| 长期股权投资      | 595,000,000.00   | 241,313,818.24 | 质押   | 长期借款股权质押（注）        |
| 合同资产        | 193,247,216.16   | 183,584,855.35 | 质押   | 长期借款收款权质押          |
| 应收账款        | 148,831,497.23   | 146,220,684.72 | 质押   | 特许经营权、垃圾处理收费权质押    |
| 固定资产        | 179,012,641.13   | 133,174,131.98 | 抵押   | 长期借款固定资产抵押         |
| 无形资产        | 40,704,576.77    | 33,067,278.50  | 抵押   | 长期借款资产抵押           |
| 投资性房地产      | 11,306,692.14    | 8,888,507.03   | 抵押   | 长期借款资产抵押           |
| 合 计         | 1,206,392,022.98 | 784,135,351.51 |      |                    |

注：长期股权投资系本公司持有子公司江苏永之清固废处置有限公司 70%的股权。

25、 短期借款

（1） 短期借款分类

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 保证借款   | 437,000,000.00 | 384,404,272.56 |
| 票据贴现   | 9,050,000.00   |                |
| 加：借款利息 | 431,641.66     | 418,106.94     |
| 合 计    | 446,481,641.66 | 384,822,379.50 |

注：本公司短期借款的保证情况说明，详见本附注“十三、5、关联方交易”和本附注“六、24、所有权或使用权受限资产”。

（2） 年末无已逾期未偿还的短期借款。

26、 应付票据

| 种 类    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 71,289,800.00 | 34,635,335.92 |
| 商业承兑汇票 | 881,348.00    |               |

| 种 类 | 年末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 72,171,148.00 | 34,635,335.92 |

注：于本年末无已到期未支付的应付票据。

27、 应付账款

（1） 应付账款列示

| 项 目      | 年末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 设备材料款    | 321,178,112.05 | 163,782,368.53 |
| 环境工程分包款  | 363,985,701.52 | 380,437,699.75 |
| 工程款      | 51,296,951.71  | 56,491,216.79  |
| 应付运营、咨询款 | 18,737,160.46  | 10,621,302.37  |
| 合 计      | 755,197,925.74 | 611,332,587.44 |

注：期末账龄超过 1 年的大额应付账款 3,300.73 万元，未偿还的原因为暂未达到付款条件。

28、 合同负债

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 环境运营服务款 | 16,003,553.27 | 11,850,186.10 |
| 环境咨询服务款 | 4,878,998.32  | 8,514,649.16  |
| 环境工程服务款 | 5,045,963.38  | 3,658,473.99  |
| 合 计     | 25,928,514.97 | 24,023,309.25 |

29、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额          | 本年增加           | 本年减少           | 年末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 15,493,352.97 | 98,973,545.82  | 98,921,897.55  | 15,545,001.24 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,966.09      | 6,516,230.02   | 6,518,196.11   |               |
| 三、辞退福利         | 13,083.73     | 2,805,208.00   | 2,818,291.73   |               |
| 合 计            | 15,508,402.79 | 108,294,983.84 | 108,258,385.39 | 15,545,001.24 |

(1) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,461,463.79  | 87,671,016.95 | 87,529,195.33 | 9,603,285.41  |
| 2、职工福利费       | 80,833.44     | 3,470,378.09  | 3,493,456.53  | 57,755.00     |
| 3、社会保险费       | 594.40        | 3,702,522.11  | 3,702,522.11  | 594.40        |
| 其中：医疗保险费      | 594.40        | 3,339,030.13  | 3,339,030.13  | 594.40        |
| 工伤保险费         |               | 298,948.06    | 298,948.06    |               |
| 生育保险费         |               | 64,543.92     | 64,543.92     |               |
| 4、住房公积金       | 2,701.20      | 3,487,000.71  | 3,487,000.71  | 2,701.20      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,947,760.14  | 642,627.96    | 709,722.87    | 5,880,665.23  |
| 合 计           | 15,493,352.97 | 98,973,545.82 | 98,921,897.55 | 15,545,001.24 |

(2) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额     | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|----------|----------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 1,966.09 | 6,258,574.11 | 6,260,540.2  |      |
| 2、失业保险费  |          | 257,655.91   | 257,655.91   |      |
| 合 计      | 1,966.09 | 6,516,230.02 | 6,518,196.11 |      |

(3) 辞退福利

| 项 目  | 年初余额      | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 辞退福利 | 13,083.73 | 2,805,208.00 | 2,818,291.73 |      |
| 合 计  | 13,083.73 | 2,805,208.00 | 2,818,291.73 |      |

30、 应交税费

| 项 目   | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 7,404,435.00 | 1,501,578.78 |
| 增值税   | 5,903,671.27 | 1,306,294.38 |
| 土地使用税 | 89,813.73    | 89,813.75    |
| 房产税   | 213,515.22   | 220,688.47   |
| 印花税   | 45,481.97    | 178,063.12   |
| 个人所得税 | 223,142.54   | 427,669.47   |

| 项 目          | 年末余额          | 年初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 城市建设维护税      | 189,122.97    | 198,454.99   |
| 教育费附加及地方教育附加 | 214,680.09    | 255,532.48   |
| 其他           | 121,515.31    | 2,995,511.94 |
| 合计           | 14,405,378.10 | 7,173,607.38 |

31、其他应付款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 34,349,617.54 | 31,284,166.74 |
| 合 计   | 34,349,617.54 | 31,284,166.74 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 往来款     | 23,209,794.87 | 19,582,063.79 |
| 保证金     | 4,620,022.67  | 5,458,302.95  |
| 非金融机构借款 | 6,519,800.00  | 6,243,800.00  |
| 合 计     | 34,349,617.54 | 31,284,166.74 |

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

| 项 目        | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------|--------------|-----------|
| 合同能源管理项目资金 | 5,600,000.00 | 未要求偿还     |
| 合 计        | 5,600,000.00 | ——        |

32、一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 249,850,000.00 | 243,650,000.00 |
| 1 年内到期的应付利息 | 1,055,453.42   | 1,366,384.79   |

| 项 目          | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期应付款 | 14,535,108.89  |                |
| 1 年内到期的租赁负债  | 538,012.56     | 2,047,219.18   |
| 合 计          | 265,978,574.87 | 247,063,603.97 |

33、其他流动负债

| 项 目          | 年末余额          | 年初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 未终止确认的银行承兑汇票 | 12,613,382.58 | 3,117,686.52 |
| 未终止确认的商业承兑汇票 | 1,320,860.85  |              |
| 待转销项税        | 1,744,893.36  | 1,749,325.82 |
| 合 计          | 15,679,136.79 | 4,867,012.34 |

34、长期借款

(1) 长期借款的基本情况

| 项 目        | 年末余额           | 年初余额           | 利率区间         |
|------------|----------------|----------------|--------------|
| 抵押+保证借款    | 35,669,619.67  | 58,376,225.15  | 4.05%-5.40%  |
| 保证借款       | 83,600,000.00  | 72,000,000.00  | 5.40%        |
| 质押+保证借款    | 383,622,262.23 | 521,902,189.40 | 4.00%-4.65%  |
| 抵押+质押+保证借款 | 112,000,000.00 | 167,000,000.00 | 4.00%-4.945% |
| 合 计        | 614,891,881.90 | 819,278,414.55 |              |

注 1：本公司长期借款的保证、抵押和质押情况说明，详见本附注“十三、5 关联方交易”和本附注“六、24、所有权或使用权受限资产”。

注 2：衡阳永清环保能源有限公司从中国工商银行股份有限公司取得两期项目贷款合计 28,000.00 万元，由永清环保股份有限公司提供担保，质押物为项目公司垃圾处理收费权，其中一期项目贷款增加永清环保股份有限公司房屋、土地使用权抵押。截至 2024 年 12 月 31 日，该担保对应的长期借款余额为 17,050.00 万元，其中列报于一年内到期的非流动负债 2,475.00 万元。

衡阳永清环保能源有限公司从湖南银行股份有限公司取得贷款 2,800.00 万元，由永清环保股份有限公司提供保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 2,800.00 万元，其中列报于一年内到期的非流动负债 280.00 万元。

注 3：新余永清环保能源有限公司从中国工商银行股份有限公司取得两期项目贷款合计 1.85 亿元，由永清环保股份有限公司提供担保，质押物为项目公司垃圾处理收费权。截至 2024 年 12 月 31 日，该长期借款余额为 12,800.00 万元，其中列报于一年内到期的非流动负债 1,500.00 万元。

注 4：甘肃禾希环保科技有限公司从长沙银行股份有限公司取得项目贷款合计 15,000.00 万元，由永清环保股份有限公司、刘正军、陈慧慧提供担保，抵押物为项目公司土地使用权。截至 2024 年 12 月 31 日，该项长期借款余额为 9,230.00 万元，其中列报于一年内到期的非流动负债 1,760.00 万元。

注 5：江苏永之清固废有限公司从中国农业银行股份有限公司取得项目贷款 6,500.00 万元，由永清环保股份有限公司提供担保，项目公司土地使用权作为第二顺位抵押。截至 2024 年 12 月 31 日，该项长期借款余额为 4,030.00 万元，其中列报于一年内到期的非流动负债 2,015.00 万元。

注 6：益阳菱角岔光伏电力开发有限公司从交通银行股份有限公司取得项目贷款 9,600.00 万元，由永清环保股份有限公司、刘正军、陈慧慧提供担保，质押物为项目公司电费收费权。截至 2024 年 12 月 31 日，该项长期借款余额为 7,600.00 万元，其中列报于一年内到期的非流动负债 800.00 万元。

注 7：永清环保股份有限公司从中国农业银行股份有限公司取得贷款 35,700.00 万元，由湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军、陈慧慧提供担保，抵押物为江苏永之清固废有限公司部分机器设备、房屋及土地使用权，质押物为永清环保股份有限公司持有的江苏永之清固废处置有限公司 70%股权。截至 2024 年 12 月 31 日，该项长期借款余额为 16,700.00 万元，其中列报于一年内到期的非流动负债 5,500.00 万元。

注 8：永清环保股份有限公司从长沙银行股份有限公司取得的贷款，均由湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军、陈慧慧提供担保，质押物为对重庆渝泓土地开发有限公司和对甘肃东方钛业有限公司形成的应收账款。截至 2024 年 12 月 31 日，该项担保和质押下对应的长期借款余额为 16,473.00 万元，其中列报于一年内到期的非流动负债 9,655.00 万元。

注 9：上述长期借款系披露本金部分，未包括计入长期借款摊销的借款服务费用。

| 35、 租赁负债  |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 项目        | 年末余额          | 年初余额          |
| 租赁付款额     | 10,920,681.38 | 12,272,504.50 |
| 减：未实现融资费用 | 2,724,137.14  | 2,885,921.61  |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 8,196,544.24 | 9,386,582.89 |
|----|--------------|--------------|

36、长期应付款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额 |
|-------|---------------|------|
| 长期应付款 | 11,464,191.16 |      |
| 专项应付款 |               |      |
| 合 计   | 11,464,191.16 |      |

(1) 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

| 项 目         | 年末余额          | 年初余额 |
|-------------|---------------|------|
| 应付售后租回融资租赁款 | 25,999,300.05 |      |
| 减：一年内到期部分   | 14,535,108.89 |      |
| 合 计         | 11,464,191.16 |      |

37、预计负债

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          | 形成原因 |
|---------|---------------|---------------|------|
| 填埋场退役费用 | 39,910,286.35 | 39,910,286.35 | 法定义务 |
| 消缺结算责任金 | 35,996,848.64 | 34,594,248.16 | 合同义务 |
| 合 计     | 75,907,134.99 | 74,504,534.51 | ——   |

38、递延收益

| 项 目  | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少         | 年末余额          | 形成原因  |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 37,196,380.17 |      | 5,331,998.91 | 31,864,381.26 | 依政策享受 |
| 合 计  | 37,196,380.17 |      | 5,331,998.91 | 31,864,381.26 | —     |

注：计入递延收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十、“政府补助”

39、其他非流动负债

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应付股权出资 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |
| 合 计    | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |

40、股本

| 项目   | 年初余额           | 本年增减变动（+、-） |    |       |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 645,622,165.00 |             |    |       |    |    | 645,622,165.00 |

41、 资本公积

| 项 目  | 年初余额           | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额           |
|------|----------------|--------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 202,142,932.21 | 1,267,262.72 |      | 203,410,194.93 |
| 合 计  | 202,142,932.21 | 1,267,262.72 |      | 203,410,194.93 |

注：2024 年度资本公积-股本溢价增加 1,267,262.72 元，系子公司湖南净能少数股东退股，造成资本公积变化。

42、 其他综合收益

| 项目                  | 年初余额          | 本年发生金额     |                    |                      |           |            |            | 年末余额          |
|---------------------|---------------|------------|--------------------|----------------------|-----------|------------|------------|---------------|
|                     |               | 本年所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用   | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东  |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益   | 85,258,689.43 | 214,088.13 |                    |                      | 21,862.22 | 192,225.91 |            | 85,450,915.34 |
| 其中：权益法下不能转损益的其他综合收益 | -116,025.00   | 68,340.00  |                    |                      |           | 68,340.00  |            | -47,685.00    |
| 其他权益工具投资公允价值变动      | 85,374,714.43 | 145,748.13 |                    |                      | 21,862.22 | 123,885.91 |            | 85,498,600.34 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益    | 702,023.77    | -27,824.65 |                    |                      |           | 50,555.15  | -78,379.80 | 752,578.92    |
| 其中：外币财务报表折算差额       | 702,023.77    | -27,824.65 |                    |                      |           | 50,555.15  | -78,379.80 | 752,578.92    |
| 其他综合收益合计            | 85,960,713.20 | 186,263.48 |                    |                      | 21,862.22 | 242,781.06 | -78,379.80 | 86,203,494.26 |

43、 专项储备

| 项 目   | 年初余额         | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,620,390.79 | 5,811,664.26 | 5,644,118.77 | 3,787,936.28 |
| 合 计   | 3,620,390.79 | 5,811,664.26 | 5,644,118.77 | 3,787,936.28 |

44、 盈余公积

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 69,593,549.28 | 12,226,576.00 |      | 81,820,125.28 |
| 合 计    | 69,593,549.28 | 12,226,576.00 |      | 81,820,125.28 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

45、 未分配利润

| 项 目              | 本 年           | 上 年            |
|------------------|---------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润     | 22,594,815.02 | -54,916,517.59 |
| 调整后年初未分配利润       | 22,594,815.02 | -54,916,517.59 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 98,290,465.96 | 79,846,569.18  |
| 减：提取法定盈余公积       | 12,226,576.00 | 2,335,236.57   |
| 应付普通股股利          | 38,723,894.27 |                |
| 年末未分配利润          | 69,934,810.71 | 22,594,815.02  |

46、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 759,548,602.84 | 576,831,754.40 | 644,768,738.60 | 490,986,426.95 |
| 其他业务 | 659,356.47     | 100,654.28     | 1,036,180.89   | 38,690.87      |
| 合 计  | 760,207,959.31 | 576,932,408.68 | 645,804,919.49 | 491,025,117.82 |

（2） 合同产生的收入的情况

| 合同分类      | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 商品类型      |                |                |
| 其中：环境运营服务 | 408,943,789.08 | 369,861,331.21 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 环境工程服务      | 323,083,271.43 | 241,616,061.89 |
| 环境咨询服务      | 28,757,492.12  | 30,909,268.59  |
| BOT 建设服务期收入 | -899,555.02    | 3,128,317.05   |
| 按商品转让的时间分类  |                |                |
| 在某一时点确认收入   | 437,701,281.20 | 401,633,262.08 |
| 在某一时段确认收入   | 322,183,716.41 | 243,881,716.66 |
| 合 计         | 759,884,997.61 | 645,514,978.74 |

注：合同产生的收入未包括租赁收入。

(3) 履约义务的说明

本公司工程合同的履约义务主要系土壤修复、大气治理及新能源工程服务，履约义务的时间基本和合同的履约进度一致。本公司与客户根据合同中确定的进度款支付时间和比例进行价款结算，双方按照合同条款履行履约义务。

对于商品销售、运营服务及咨询服务类交易，本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时完成履约义务。本公司与客户根据合同中确定的进度款支付时间和比例进行价款结算，双方按照合同条款履行履约义务。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入含税金额为 33,322.98 万元，其中：19,861.58 万元预计将于 2025 年度确认收入，13,461.40 万元预计将于 2026 年度确认收入。

本公司对于环境咨询服务合同采用了简化实物操作，因此上述披露的信息中不包含分摊至该类合同中的剩余履约义务的交易价格。

本公司的环境运营服务业务根据合同约定的单价以及实际处理量，定期与客户结算，结算单能够代表本公司累计至今已履约部分转移给客户的价值，且不存在任何对价金额未纳入交易价格，从而未纳入分摊至剩余履约义务的交易价格所需披露的信息之中。

47、税金及附加

| 项 目          | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 房产税          | 3,115,438.16 | 3,413,947.59 |
| 城市维护建设税      | 566,460.73   | 175,478.13   |
| 土地使用税        | 773,930.22   | 768,330.92   |
| 教育费附加及地方教育附加 | 896,947.76   | 564,336.73   |

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 印花税   | 223,106.71   | 366,603.36   |
| 车船使用税 | 68,217.44    | 56,089.12    |
| 其他税费  | 159,688.01   | 127,793.91   |
| 合 计   | 5,803,789.03 | 5,472,579.76 |

48、销售费用

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 9,499,183.72  | 6,859,206.21  |
| 咨询、评估、技术服务费 | 2,528,193.30  | 1,715,643.86  |
| 业务招待费       | 3,172,419.35  | 4,957,724.94  |
| 差旅费         | 1,354,909.68  | 1,880,557.43  |
| 交通费         | 355,676.33    | 345,512.16    |
| 办公费         | 211,624.87    | 446,451.73    |
| 固定资产折旧      | 9,463.19      | 12,805.81     |
| 股权激励费       |               | -299,005.57   |
| 其他          | 790,365.54    | 338,282.20    |
| 合 计         | 17,921,835.98 | 16,257,178.77 |

49、管理费用

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 34,233,862.33 | 35,804,989.21 |
| 折旧及摊销       | 12,232,975.79 | 12,758,688.67 |
| 修理费         | 11,022,566.74 | 15,946,539.78 |
| 业务费         | 9,093,417.87  | 8,234,443.76  |
| 咨询、评估、技术服务费 | 5,742,546.47  | 5,826,562.73  |
| 房租、水电费及物业费  | 5,603,287.31  | 7,744,357.21  |
| 差旅费         | 1,343,312.90  | 4,034,711.49  |
| 办公费         | 1,237,029.35  | 1,402,731.14  |

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 交通费   | 523,704.28    | 296,750.82    |
| 小车费   | 226,736.07    | 192,126.55    |
| 股权激励费 |               | -2,217,157.56 |
| 其他    | 2,547,769.63  | 4,113,420.41  |
| 合 计   | 83,807,208.74 | 94,138,164.21 |

**50、 研发费用**

| 项 目           | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬          | 18,582,758.48 | 17,169,122.84 |
| 技术服务费         | 1,387,441.58  | 2,187,550.69  |
| 固定资产折旧及无形资产摊销 | 2,616,957.67  | 2,965,680.57  |
| 设备材料费         | 10,464,176.71 | 7,836,099.80  |
| 股权激励费         |               | -290,991.49   |
| 其他            | 2,031,568.06  | 752,483.03    |
| 合 计           | 35,082,902.50 | 30,619,945.44 |

**51、 财务费用**

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出     | 65,748,514.89 | 68,815,321.83 |
| 减：利息收入   | 6,828,951.33  | 2,930,108.81  |
| 银行手续费及其他 | 1,447,124.68  | 1,708,736.70  |
| 未确认融资费用  | 449,696.10    | 495,223.98    |
| 贴现利息支出   | 244,961.50    | 249,854.16    |
| 合 计      | 61,061,345.84 | 68,339,027.86 |

**52、 其他收益**

| 项 目          | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 24,287,262.71 | 16,138,514.59 | 6,974,665.87  |
| 代扣个人所得税手续费返回 | 58,296.08     | 73,821.52     |               |

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 增值税加计抵扣返还 | 12,426.12     | 611,934.98    |               |
| 合 计       | 24,357,984.91 | 16,824,271.09 | 6,974,665.87  |

53、 投资收益

| 项 目                 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 12,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 4,543,342.21  | 7,251,212.76  |
| 债务重组产生的投资收益         | -860,106.19   |               |
| 终止确认的票据贴现息          | -504,969.24   | -491,547.34   |
| 子公司永仕达注销形成的损失       | -8,871.50     |               |
| 合 计                 | 15,169,395.28 | 36,759,665.42 |

54、 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 业绩补偿            | 73,226,153.24 | 68,455,342.88 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | 6,818,142.07  | 6,946,666.67  |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 70,632.22     |               |
| 合 计             | 80,114,927.53 | 75,402,009.55 |

55、 信用减值损失

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收票据减值损失  | -15,068.58    | 283,768.10   |
| 应收账款减值损失  | 11,291,398.63 | 5,833,091.02 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,072,909.76  | 643,156.09   |
| 合 计       | 12,349,239.81 | 6,760,015.21 |

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

56、 资产减值损失

| 项 目      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 合同资产减值损失 | -2,354,552.55 | -5,576,922.47 |
| 商誉减值损失   | -2,917,420.64 |               |
| 合 计      | -5,271,973.19 | -5,576,922.47 |

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

57、 资产处置收益

| 项 目                | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益<br>的金额 |
|--------------------|------------|------------|-------------------|
| 未划分为持有待售的非流动资产处置损益 | 411,213.05 | -62,655.21 | 411,213.05        |
| 其中：固定资产处置损益        | 275,197.05 | -62,655.21 | 275,197.05        |
| 租赁合同提前终止           | 18,571.42  |            | 18,571.42         |
| 合 计                | 429,784.47 | -62,655.21 | 429,784.47        |

58、 营业外收入

| 项 目       | 本年发生额      | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益<br>的金额 |
|-----------|------------|---------------|-------------------|
| 非流动资产报废损益 | 266,614.18 | 8,107.96      | 266,614.18        |
| 不需支付款项    |            | 9,273,500.49  |                   |
| 政府补助      |            | 1,195,400.00  |                   |
| 其他        | 529,523.41 | 416,230.16    | 529,523.41        |
| 合 计       | 796,137.59 | 10,893,238.61 | 796,137.59        |

59、 营业外支出

| 项 目             | 本年发生额        | 上年发生额      | 计入本年非经常性<br>损益的金额 |
|-----------------|--------------|------------|-------------------|
| 赔偿支出            | 1,417,025.94 | 21,401.00  | 1,417,025.94      |
| 固定资产及无形资产报废毁损损失 | 108,635.10   | 43,797.30  | 108,635.10        |
| 对外捐赠            | 100,000.00   | 10,000.00  | 100,000.00        |
| 罚款支出            | 9,068.80     | 806,847.99 | 9,068.80          |

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 其他支出 | 61,174.50    | 137,456.30   | 61,174.50     |
| 合 计  | 1,695,904.34 | 1,019,502.59 | 1,695,904.34  |

60、 所得税费用

（1） 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 11,195,417.29 | 844,170.93    |
| 递延所得税费用 | -4,014,181.58 | -1,317,974.30 |
| 合 计     | 7,181,235.71  | -473,803.37   |

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 105,848,060.60 |
| 按 15%税率计算的所得税费用                | 15,877,209.09  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -901,060.07    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -785,493.93    |
| 归属于联营企业的损益                     | -681,501.33    |
| 无须纳税的收入                        | -1,800,000.00  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,356,014.01   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -7,630,360.97  |
| 研发费用加计扣除                       | -5,340,265.56  |
| 专用设备加计抵税                       | -1,888,837.40  |
| 本年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 | 10,847,063.57  |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | -1,871,531.70  |
| 所得税费用                          | 7,181,235.71   |

61、 其他综合收益

详见附注六、42。

62、 现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目              | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 往来款、保证金          | 3,831,324.92  | 5,428,421.94  |
| 履约保函、承兑保证金、信用保证金 | 8,066,477.26  | 32,641,329.03 |
| 利息收入             | 6,805,683.01  | 2,930,108.81  |
| 政府补助及个税返还        | 1,709,419.51  | 12,899,266.01 |
| 其他               | 279,238.56    | 746,160.85    |
| 合 计              | 20,692,143.26 | 54,645,286.64 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目              | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 付现的经营费用          | 61,083,870.50 | 68,696,893.31 |
| 履约保函、承兑保证金、信用保证金 | 31,087,042.01 |               |
| 往来款              |               | 2,331,628.97  |
| 赔偿及罚款支出          | 1,426,094.74  | 828,248.99    |
| 其他               | 161,174.50    | 147,456.30    |
| 合 计              | 93,758,181.75 | 72,004,227.57 |

（2） 与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 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 分红款 | 13,460,000.00 | 37,150,000.00 |
| 合 计 | 13,460,000.00 | 37,150,000.00 |

②支付的重要的投资活动有关的现金

| 项 目          | 本年发生额 | 上年发生额         |
|--------------|-------|---------------|
| 其他非流动金融资产投资款 |       | 50,000,000.00 |
| 合 计          |       | 50,000,000.00 |

③收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 业绩承诺补偿      | 30,000,000.00 | 48,863,407.87 |
| 预付光伏项目开发费收回 | 8,500,000.00  |               |
| 合 计         | 38,500,000.00 | 48,863,407.87 |

④支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目           | 本年发生额      | 上年发生额 |
|---------------|------------|-------|
| 子公司湖南净能少数股东退股 | 490,000.00 |       |
| 合 计           | 490,000.00 |       |

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 收售后回租融资租赁款 | 30,000,000.00 |               |
| 未终止确认的票据贴现 | 9,050,000.00  | 17,754,418.40 |
| 非金融机构借款    | 25,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 定期存款解质     |               | 25,000,000.00 |
| 合 计        | 64,050,000.00 | 82,754,418.40 |

②支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目          | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 偿还非金融机构借款    | 25,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 付售后回租融资租赁款   | 4,213,926.63  |               |
| 租赁付款         | 781,697.81    | 2,718,817.02  |
| 付售后回租融资租赁保证金 | 1,800,000.00  |               |
| 预付租赁准则下租金    | 2,490,982.00  | 1,674,469.95  |
| 定期存款质押       |               | 25,000,000.00 |
| 合 计          | 34,286,606.44 | 69,393,286.97 |

③筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|

|                       |                  | 现金变动           | 非现金变动        | 现金变动           | 非现金变动         |                  |
|-----------------------|------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|------------------|
| 短期借款-本金               | 366,400,000.00   | 596,900,000.00 |              | 526,300,000.00 |               | 437,000,000.00   |
| 短期借款-本金（票据贴现）         | 18,004,272.56    | 9,050,000.00   |              |                | 18,004,272.56 | 9,050,000.00     |
| 长期借款（含一年内到期的非流动负债）-本金 | 1,062,928,414.55 | 107,700,000.00 | 3,771,585.45 | 307,570,000.00 |               | 866,830,000.00   |
| 长期应付款-本金              |                  | 30,000,000.00  | 1,311,413.04 | 4,213,926.63   |               | 27,097,486.41    |
| 租赁负债（含一年内到期的非流动负债）    | 11,433,802.07    |                | 116,865.58   | 781,697.81     | 2,034,413.04  | 8,734,556.80     |
| 合 计                   | 1,458,766,489.18 | 743,650,000.00 | 5,199,864.07 | 838,865,624.44 | 20,038,685.60 | 1,348,712,043.21 |

（4） 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

63、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | 98,666,824.89  | 80,406,828.61  |
| 加：资产减值准备                         | 5,271,973.19   | 5,576,922.47   |
| 信用减值损失                           | -12,349,239.81 | -6,760,015.21  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 66,235,917.35  | 65,775,834.00  |
| 使用权资产折旧                          | 2,512,656.60   | 2,513,225.08   |
| 无形资产摊销                           | 53,350,919.42  | 53,514,120.59  |
| 长期待摊费用摊销                         | 664,032.37     | 452,852.52     |
| 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） | -429,784.47    | 62,655.21      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | -157,979.08    | 35,689.34      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -80,114,927.53 | -75,402,009.55 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 66,443,172.49  | 69,549,152.74  |

| 补充资料                        | 本年金额            | 上年金额            |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“－”号填列）             | -15,674,364.52  | -37,251,212.76  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）        | -9,701,489.65   | -4,661,721.50   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）        | 5,687,308.07    | 3,343,747.20    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）            | 9,086,974.27    | 47,055,455.61   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）       | -105,622,966.42 | -105,741,823.46 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | 199,191,160.21  | 10,845,687.75   |
| 其他                          |                 | -2,736,961.75   |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 283,060,187.38  | 106,578,426.89  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                 |                 |
| 债务转为资本                      |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                 |                 |
| 融资租入固定资产                    |                 |                 |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                 |                 |
| 现金的年末余额                     | 115,148,017.02  | 36,941,602.46   |
| 减：现金的年初余额                   | 36,941,602.46   | 75,052,262.04   |
| 加：现金等价物的年末余额                |                 |                 |
| 减：现金等价物的年初余额                |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                | 78,206,414.56   | -38,110,659.58  |

（2） 现金及现金等价物的构成

| 项 目             | 年末余额           | 年初余额          |
|-----------------|----------------|---------------|
| 一、现金            | 115,148,017.02 | 36,941,602.46 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 115,148,017.02 | 36,941,602.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |                |               |
| 二、现金等价物         |                |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额  | 115,148,017.02 | 36,941,602.46 |

64、 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

| 项 目   | 年末外币余额           | 折算汇率     | 年末折算人民币余额    |
|-------|------------------|----------|--------------|
| 货币资金  |                  |          | 1,729,925.89 |
| 其中：美元 | 213,671.36       | 7.1884   | 1,535,955.20 |
| 印尼盾   | 428,191,372.60   | 0.000453 | 193,970.69   |
| 应收账款  |                  |          | 733,532.01   |
| 其中：美元 | 102,043.85       | 7.1884   | 733,532.01   |
| 应付账款  |                  |          | 318,004.54   |
| 其中：美元 | 44,238.57        | 7.1884   | 318,004.54   |
| 其他应付款 |                  |          | 1,766,784.48 |
| 其中：美元 | 3,675.00         | 7.1884   | 26,417.37    |
| 印尼盾   | 3,841,870,000.00 | 0.000453 | 1,740,367.11 |

七、 研发支出

1、 按费用性质列示

| 项 目           | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬          | 18,582,758.48 | 17,169,122.84 |
| 技术服务费         | 1,387,441.58  | 2,187,550.69  |
| 固定资产折旧及无形资产摊销 | 2,616,957.67  | 2,965,680.57  |
| 设备材料费         | 10,464,176.71 | 7,836,099.80  |
| 股权激励费         |               | -290,991.49   |
| 其他            | 2,031,568.06  | 752,483.03    |
| 合 计           | 35,082,902.50 | 30,619,945.44 |
| 其中：费用化研发支出    | 35,082,902.50 | 30,619,945.44 |
| 资本化研发支出       |               |               |

2、 本年无符合资本化条件的研发项目开发支出

3、 本年无重要的外购在研项目。

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、其他原因的合并范围变动

（1）本期新设子公司情况

- 1)2024 年 1 月，公司新设投资成立衡阳永煜新能源科技有限公司，注册资本 500 万元，实收资本 0.00 万元，公司持股比例 100%，自成立之日即纳入合并范围。
- 2) 2024 年 5 月，深圳永清新能源新设投资成立佛山永之清新能源开发有限公司，注册资本 500 万元，实收资本 0.00 万元，公司持股比例 100%，自成立之日即纳入合并范围。
- 3) 2024 年 5 月，深圳永清新能源新设投资成立杭州永之富新能源科技有限公司，注册资本 1,000 万元，实收资本 0.00 万元，公司持股比例 65%，自成立之日即纳入合并范围。
- 4) 2024 年 5 月，深圳德之清新能源科技有限公司新设投资成立 SINGAPORE DEZHIQING NEW ENERGY TECHNOLOGY PTE. LTD（新加坡德之清新能源科技有限公司），公司穿透持股比例 51%，自成立之日即纳入合并范围。

（2）本期注销子公司情况

- 1)2024 年 3 月 26 日，公司孙公司临沂永之清新能源开发有限公司办理工商登记注销，2024 年 1 月 1 日至注销日期间的损益纳入合并范围。
- 2) 2024 年 5 月 14 日，公司孙公司肇庆永之清日利新能源开发有限公司办理工商登记注销，2024 年 1 月 1 日至注销日期间的损益纳入合并范围。
- 3) 2024 年 6 月 24 日，公司子公司永仕达环境（上海）有限公司办理工商登记注销，2024 年 1 月 1 日至注销日期间的损益纳入合并范围。

九、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 本公司的构成

| 子公司全称          | 级次 | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质  | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） | 取得方式 |
|----------------|----|--------|--------|-------|---------|----|----------|------|
|                |    |        |        |       | 直接      | 间接 |          |      |
| 新余永清环保能源有限公司   | 1  | 江西省新余市 | 江西省新余市 | 垃圾发电  | 100     |    | 100      | 设立   |
| 衡阳永清环保能源有限公司   | 1  | 湖南省衡阳市 | 湖南省衡阳市 | 垃圾发电  | 100     |    | 100      | 设立   |
| 安仁永清环保资源有限公司   | 1  | 湖南省郴州市 | 湖南省郴州市 | 垃圾清运等 | 100     |    | 100      | 设立   |
| 新余永清环保环卫工程有限公司 | 1  | 江西省新余市 | 江西省新余市 | 垃圾清运等 | 100     |    | 100      | 设立   |

|                                       |   |        |        |                   |     |       |       |    |
|---------------------------------------|---|--------|--------|-------------------|-----|-------|-------|----|
| 上海永清股权投资管理有限公司                        | 1 | 上海市    | 上海市    | 投资等               | 100 |       | 100   | 设立 |
| 湖南华环检测技术有限公司                          | 2 | 湖南省浏阳市 | 湖南省浏阳市 | 环境检测              | 100 |       | 100   | 收购 |
| Yonker North America Inc.             | 1 | 美国     | 美国     | 投资等               | 100 |       | 100   | 设立 |
| Integrated Science & Technology, Inc. | 2 | 美国     | 美国     | 环保咨询等             |     | 55.52 | 55.52 | 收购 |
| 湖南昌辉电力科技开发有限公司                        | 1 | 湖南省浏阳市 | 湖南省浏阳市 | 环保技术咨询等           | 100 |       | 100   | 收购 |
| 湖南兴益新能源开发有限公司                         | 1 | 湖南省浏阳市 | 湖南省浏阳市 | 光伏发电              | 100 |       | 100   | 收购 |
| 益阳菱角岔光伏电力开发有限公司                       | 2 | 湖南省益阳市 | 湖南省益阳市 | 光伏发电              |     | 100   | 100   | 收购 |
| 郴州兴胜光伏发电有限公司                          | 1 | 湖南省郴州市 | 湖南省郴州市 | 光伏发电              | 100 |       | 100   | 收购 |
| 衡阳胜山光伏发电有限公司                          | 1 | 湖南省衡阳市 | 湖南省衡阳市 | 太阳能发电等            | 100 |       | 100   | 收购 |
| 衡阳云长新能源科技有限公司                         | 1 | 湖南省衡阳市 | 湖南省衡阳市 | 光伏的技术开发等          | 100 |       | 100   | 收购 |
| 江苏永晟环保科技有限公司                          | 1 | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 大气污染防治等           | 51  |       | 51    | 设立 |
| 武冈永清环保资源有限公司                          | 1 | 湖南省武冈市 | 湖南省武冈市 | 垃圾清运              | 100 |       | 100   | 设立 |
| 鄂州市葛店伟林光伏有限公司                         | 1 | 湖北省鄂州市 | 湖北省鄂州市 | 光伏电站建设等           | 100 |       | 100   | 收购 |
| 鄂州市赤湾光伏有限公司                           | 2 | 湖北省鄂州市 | 湖北省鄂州市 | 光伏电站建设等           |     | 100   | 100   | 收购 |
| 甘肃禾希环保科技有限公司                          | 1 | 甘肃省酒泉市 | 甘肃省酒泉市 | 危废、固废清理           | 100 |       | 100   | 收购 |
| 湖南净能环保科技有限公司                          | 1 | 湖南省浏阳市 | 湖南省浏阳市 | 环评设计              | 100 |       | 100   | 设立 |
| 湖南省昌明环保投资有限公司                         | 1 | 湖南省长沙市 | 湖南省长沙市 | 环保投资              | 51  |       | 51    | 收购 |
| 江苏永之清固废处置有限公司                         | 1 | 江苏省常熟市 | 江苏省常熟市 | 固废处置              | 100 |       | 100   | 收购 |
| 湖南永旭新能源有限公司                           | 1 | 湖南省浏阳市 | 湖南省浏阳市 | 光伏、太阳能设备销售<br>和建设 | 100 |       | 100   | 设立 |
| 衡阳永晨新能源科技有限公司                         | 2 | 湖南省衡阳市 | 湖南省衡阳市 | 光伏、太阳能设备销售<br>和建设 |     | 100   | 100   | 设立 |
| 长沙汇晶新能源有限公司                           | 2 | 湖南省长沙市 | 湖南省长沙市 | 光伏、太阳能设备销售<br>和建设 |     | 100   | 100   | 设立 |
| 永之清碳(北京)科技有限公司                        | 1 | 北京市海淀区 | 北京市海淀区 | 技术咨询              | 67  |       | 67    | 设立 |
| 衡阳永煜新能源科技有限公司                         | 1 | 湖南省衡阳市 | 湖南省衡阳市 | 光伏发电              | 100 |       | 100   | 设立 |
| 衡阳永源光伏发电科技有限公司                        | 1 | 湖南省衡阳市 | 湖南省衡阳市 | 光伏发电              | 100 |       | 100   | 设立 |
| 常德永灿新能源科技有限公司                         | 1 | 湖南省常德市 | 湖南省常德市 | 光伏发电              | 100 |       | 100   | 设立 |
| 深圳永清新能源科技有限公司                         | 1 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 光伏发电/光伏储能         | 100 |       | 100   | 设立 |
| 重庆永之清新能源开发有限公司                        | 2 | 重庆市    | 重庆市    | 光伏发电/光伏储能         |     | 100   | 100   | 设立 |
| 江永县飞杨新能源有限公司                          | 2 | 湖南省永州市 | 湖南省永州市 | 光伏发电/光伏储能         |     | 100   | 100   | 收购 |
| 宜春永之清新能源开发有限公司                        | 2 | 江西省宜春市 | 江西省宜春市 | 光伏发电/光伏储能         |     | 100   | 100   | 设立 |
| 河源永之清新能源开发有限公司                        | 2 | 广东省河源市 | 广东省河源市 | 光伏发电/光伏储能         |     | 100   | 100   | 设立 |
| 北海永之清新能源开发有限公司                        | 2 | 广西省北海市 | 广西省北海市 | 光伏发电/光伏储能         |     | 100   | 100   | 设立 |

|                                                  |   |        |        |           |  |     |     |    |
|--------------------------------------------------|---|--------|--------|-----------|--|-----|-----|----|
| 沈阳永之清新能源有限公司                                     | 2 | 辽宁省沈阳市 | 辽宁省沈阳市 | 光伏发电/光伏储能 |  | 100 | 100 | 设立 |
| 合浦永之清新能源开发有限公司                                   | 2 | 广西省合浦市 | 广西省合浦市 | 光伏发电/光伏储能 |  | 100 | 100 | 设立 |
| 杭州永之富新能源科技有限公司                                   | 2 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 光伏发电/光伏储能 |  | 65  | 65  | 设立 |
| 杭州永之清新能源开发有限公司                                   | 2 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 光伏发电/光伏储能 |  | 100 | 100 | 设立 |
| 佛山永之运新能源有限公司                                     | 2 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 光伏发电/光伏储能 |  | 100 | 100 | 设立 |
| 佛山永之清新能源开发有限公司                                   | 2 | 广东省佛山市 | 广东省佛山市 | 光伏发电/光伏储能 |  | 100 | 100 | 设立 |
| 湖南德之清新能源科技有限公司                                   | 2 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 光伏发电/光伏储能 |  | 51  | 51  | 设立 |
| 邢台清之德新能源开发有限公司                                   | 3 | 河北省邢台市 | 河北省邢台市 | 光伏发电/光伏储能 |  | 51  | 51  | 设立 |
| PT Dezhiging New Energy Indonesia                | 3 | 印度尼西亚  | 印度尼西亚  | 光伏发电      |  | 51  | 51  | 设立 |
| SINGAPORE DEZHIQING NEW<br>ENERGY TECHNOLOGY PTE | 3 | 新加坡    | 新加坡    | 光伏发电      |  | 51  | 51  | 设立 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易  
无。

3、在联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 年末余额/本年发生额    | 年初余额/上年发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 46,229,071.53 | 51,077,389.32 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | 4,611,682.21  | 7,135,187.76  |
| —净利润            | 4,543,342.21  | 7,251,212.76  |
| —其他综合收益         | 68,340.00     | -116,025.00   |
| —综合收益总额         | 4,611,682.21  | 7,135,187.76  |

十、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

年末，本公司无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

| 财务报表<br>项目 | 年初余额 | 本年新增补<br>助金额 | 本年转入<br>其他收益 | 本年其<br>他变动 | 年末余额 | 与资产/收益<br>相关 |
|------------|------|--------------|--------------|------------|------|--------------|
|------------|------|--------------|--------------|------------|------|--------------|

| 财务报表项目 | 年初余额          | 本年新增补助金额 | 本年转入其他收益     | 本年其他变动 | 年末余额          | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|----------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益   | 37,196,380.17 |          | 5,331,998.91 |        | 31,864,381.26 | 与资产相关    |
| 合 计    | 37,196,380.17 |          | 5,331,998.91 |        | 31,864,381.26 | ——       |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目                                  | 年初余额          | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 本年计入其他收益金额   | 本年其他变动 | 年末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|-------------|
| 中南地区冶炼场地污染综合防控及再开发安全利用技术集成与综合应用示范项目 | 427,667.15    |          |             | 427,667.15   |        |               | 与收益相关       |
| 2016 年度创新平台建设专项补助资金                 | 1,692,431.12  |          |             | 53,490.24    |        | 1,638,940.88  | 与资产相关       |
| 生活垃圾资源化处理湖南工程研究中心创新能力建设项目           | 452,514.04    |          |             | 20,111.72    |        | 432,402.32    | 与资产相关       |
| 生活垃圾资源化处理湖南工程研究中心项目                 | 754,189.90    |          |             | 33,519.56    |        | 720,670.34    | 与资产相关       |
| 重金属稳定剂及有机物降解剂产业化项目专项资金（第一批资金）       | 837,000.00    |          |             | 837,000.00   |        |               | 与资产相关       |
| 重金属稳定剂及有机物降解剂产业化项目专项资金(第二批资金)       | 103,333.42    |          |             | 103,333.42   |        |               | 与资产相关       |
| 冶炼场地与周边土壤重金属原位生物固定稳定修复技术及装备研发       | 301,766.54    |          |             | 301,766.54   |        |               | 与收益相关       |
| 冶炼场地土壤重金属异位快速稳定化处理关键技术与智能装备研发       | 504,053.08    |          |             | 504,053.08   |        |               | 与收益相关       |
| 冶炼场地土壤重金属分级淋洗与深度洗脱分离集成技术与装备研发       | 483,688.12    |          |             | 483,688.12   |        |               | 与收益相关       |
| 长沙市企业博士后工作专项资助                      | 706,586.71    |          |             |              |        | 706,586.71    | 与收益相关       |
| 土壤污染防治与修复全流程创新服务平台建设项目              | 966,487.93    |          |             | 72,484.28    |        | 894,003.65    | 与资产相关       |
| 衡阳市生活垃圾焚烧发电一期项目                     | 754,189.92    |          |             | 33,519.56    |        | 720,670.36    | 与资产相关       |
| 甘肃省酒泉市危险废弃物处置项目                     | 18,308,813.07 |          |             | 1,740,647.40 |        | 16,568,165.67 | 与资产相关       |
| 污染治理和节能减碳                           | 10,903,659.17 |          |             | 720,717.84   |        | 10,182,941.33 | 与资产相关       |
| 合计                                  | 37,196,380.17 |          |             | 5,331,998.91 |        | 31,864,381.26 |             |

3、 计入本年损益的政府补助

| 类 型     | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 递延收益-摊销 | 5,331,998.91  | 6,412,303.94 |
| 其他收益-收到 | 18,955,263.80 | 9,681,210.66 |

| 类 型      | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 营业外收入-收到 |               | 1,195,400.00  |
| 合 计      | 24,287,262.71 | 17,288,914.60 |

其中，计入其他收益的政府补助项目如下：

| 类 型                               | 本年发生额       |               |            | 上年发生额       |              |            | 与资产/收益相<br>关 |
|-----------------------------------|-------------|---------------|------------|-------------|--------------|------------|--------------|
|                                   | 计入营业<br>外收入 | 计入其他收益        | 冲减成<br>本费用 | 计入营业外收<br>入 | 计入其他收益       | 冲减成<br>本费用 |              |
| 增值税即征即退                           |             | 17,304,140.37 |            |             | 8,344,258.60 |            | 收益相关         |
| 2023 年度省研发财政奖补资金                  |             | 359,100.00    |            |             |              |            | 收益相关         |
| 数字产业高质量发展-数字化转型<br>贯标获证企业奖励项目     |             | 300,000.00    |            |             |              |            | 收益相关         |
| 有机污染场地热脱附高效修复技术<br>及智能化装备研制与应用    |             | 250,000.00    |            |             |              |            | 收益相关         |
| 2023 年度经济工作先进单位专项<br>政策奖励         |             | 190,000.00    |            |             |              |            | 收益相关         |
| 稳岗补贴款                             |             | 143,265.48    |            |             | 97,837.00    |            | 收益相关         |
| 新余市渝水区科学技术局补助                     |             | 100,000.00    |            |             |              |            | 收益相关         |
| 新余市科学技术局 2024 年科技奖<br>励新增高企奖励     |             | 80,000.00     |            |             |              |            | 收益相关         |
| 2024 年二批次企业吸纳脱贫人口<br>社保补贴         |             | 73,368.42     |            |             |              |            | 收益相关         |
| 股份公司重点人群退税款                       |             | 59,622.85     |            |             |              |            | 收益相关         |
| 专精特新项目奖补                          |             | 50,000.00     |            |             | 50,000.00    |            | 收益相关         |
| 大学生补助金肃州区社会保险事务<br>中心             |             | 22,094.58     |            |             |              |            | 收益相关         |
| 2021 年长沙市移动互联网产业专<br>项资金（第二批）     |             | 10,000.00     |            |             |              |            | 收益相关         |
| 增值税减免                             |             | 8,672.10      |            |             | 1,907.56     |            | 收益相关         |
| 扩岗补贴                              |             | 5,000.00      |            |             | 19,500.00    |            | 收益相关         |
| 房产税、土地使用税退税                       |             |               |            |             | 750,000.00   |            | 收益相关         |
| 留工培训补助                            |             |               |            |             | 287,307.50   |            | 收益相关         |
| 研发奖补                              |             |               |            |             | 94,400.00    |            | 收益相关         |
| 高效精准城市生活垃圾焚烧飞灰固<br>化稳定化处理技术研究与与应用 |             |               |            |             | 30,000.00    |            | 收益相关         |
| 水利局计量检测补贴                         |             |               |            |             | 6,000.00     |            | 收益相关         |
| 2023 年湖南省先进制造业高地建                 |             |               |            | 500,000.00  |              |            | 收益相关         |

|                                        |  |               |  |              |              |  |      |
|----------------------------------------|--|---------------|--|--------------|--------------|--|------|
| 设专项资金                                  |  |               |  |              |              |  |      |
| 湖南省生态环境厅 2022 年度湖南省环保行业财源建设单位和进步显著单位奖励 |  |               |  | 200,000.00   |              |  | 收益相关 |
| 浏阳经济技术开发区管理委员会产业发展局-园区高质量发展奖励          |  |               |  | 100,000.00   |              |  | 收益相关 |
| 2023 长沙市移动互联网产业专项资金                    |  |               |  | 150,000.00   |              |  | 收益相关 |
| 高新技术企业培育奖励资金                           |  |               |  | 150,000.00   |              |  | 收益相关 |
| 长沙市科学技术局付 2023 年科技成果转化奖励资金             |  |               |  | 60,400.00    |              |  | 收益相关 |
| 按时报送统计数据奖励                             |  |               |  | 3,000.00     |              |  | 收益相关 |
| 常熟市 2022 年度创新主体培育奖励资金                  |  |               |  | 30,000.00    |              |  | 收益相关 |
| 浏阳经济技术开发区管理委员会办公室奖励 2022 年环保工作先进单位     |  |               |  | 2,000.00     |              |  | 收益相关 |
| 合计                                     |  | 18,955,263.80 |  | 1,195,400.00 | 9,681,210.66 |  |      |

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1） 市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变

化是在独立的情况下进行的。

### ① 汇率风险

本公司承受的外汇变动风险主要与本公司设立在境外的下属子公司的外币货币性资产、负债及经营业务使用美元计价结算有关。

除该部分境外下属子公司经营业务使用美元计价结算外,本公司的其他主要业务以人民币计价结算。且由于该部分境外子公司的经营业务占本公司经营业务总额较小,因此本公司承担的外汇变动市场风险并不重大。

对于外币性资产与负债,下属子公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模,如果出现短期失衡的情况,子公司将会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平,以最大程度降低面临的外汇风险。

### ② 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。利率波动对公司短期借款、长期借款、一年内到期的非流动负债融资成本影响较小。

### ③ 价格风险

无。

### (2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

于2024年12月31日,本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产,具体包括:合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本公司信用控制部门特别批准,否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司与客户间的贸易条款以现金交易和信用交易相结合,且一般要求新客户预付款或

采取货到付款方式进行。交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期，信用期最长为3个月。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截止年末，本公司的应收账款和合同资产中前五名客户的款项占38.57%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和合同资产及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、4和附注六、7的披露。

(3) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

于2024年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目              | 1 年以内          | 1 年以上          | 合计             |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期借款（含利息）        | 446,481,641.66 |                | 446,481,641.66 |
| 应付票据             | 72,171,148.00  |                | 72,171,148.00  |
| 应付账款             | 506,051,271.33 | 249,146,654.41 | 755,197,925.74 |
| 其他应付款            | 12,626,128.60  | 21,723,488.94  | 34,349,617.54  |
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 265,978,574.87 |                | 265,978,574.87 |
| 其他流动负债（票据）       | 13,934,243.43  |                | 13,934,243.43  |
| 长期借款（含利息）        |                | 614,891,881.90 | 614,891,881.90 |
| 租赁负债（含利息）        |                | 10,920,681.38  | 10,920,681.38  |
| 长期应付款（含利息）       |                | 27,397,486.41  | 27,397,486.41  |

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目 | 年末公允价值 |
|-----|--------|
|-----|--------|

|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量    |            |                |                |                |
| （一）交易性金融资产     | 196,476.95 |                | 112,032,160.95 | 112,228,637.90 |
| （二）应收款项融资      |            |                | 11,721,680.23  | 11,721,680.23  |
| （三）其他权益工具投资    |            | 183,886,588.64 |                | 183,886,588.64 |
| （四）其他非流动金融资产   |            | 117,955,364.30 |                | 117,955,364.30 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 196,476.95 | 301,841,952.94 | 123,753,841.18 | 425,792,271.07 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末持有的步步高商业连锁股份公司的股权采用在活跃市场上未经调整的报价。

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

期末持有的浦湘生物能源股份有限公司、开银灏昌（海南）企业管理合伙企业（有限合伙）、湖南纳菲尔新材料科技股份有限公司、浙江瑞新药业股份有限公司等的股权采用市场法对其进行估值。

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

应收款项融资，应收银行承兑汇票及商业承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称            | 注册地   | 业务性质                    | 注册资本（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（%） |
|------------------|-------|-------------------------|-----------|-----------------|------------------|
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 浏阳工业园 | 项目投资、股权投资、高新技术产业投资及投资咨询 | 60,000.00 | 46.72           | 46.72            |

注：本公司的最终控制方是刘正军。

2、 本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见附注六、12、长期股权投资。

4、 其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 陈慧慧             | 实际控制人配偶     |
| 湖南创域实业有限公司      | 同一最终控制人     |
| 湖南永清机械制造有限公司    | 同一最终控制人     |
| 深圳永清水务有限责任公司    | 同一最终控制人     |
| 湖南永清环保研究院有限责任公司 | 同一最终控制人     |
| 湖南永清环保营销有限公司    | 同一最终控制人     |
| 永顺溪州新城永清水务有限公司  | 同一最终控制人     |
| 北京永清环能投资有限公司    | 同一最终控制人     |
| 株洲市医疗废物集中处置有限公司 | 控股子公司参股公司   |

5、 关联方交易情况

（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

| 关联方              | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 湖南永清机械制造有限公司     | 采购劳务服务 | 7,007,152.25  | 2,981,063.76  |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 采购服务   | 4,642,785.74  | 4,150,650.58  |
| 湖南永清机械制造有限公司     | 采购材料   | 1,394,643.91  | 529,087.53    |
| 湖南欣永环保有限公司       | 采购服务   | 409,015.20    |               |
| 深圳永清水务有限责任公司     | 采购服务   | 318,301.85    | 1,391,509.42  |
| 湖南永清机械制造有限公司     | 购买水电   | 290,297.52    | 542,690.83    |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 采购商品   | 23,628.32     | 1,993,008.85  |
| 湖南欣永环保有限公司       | 采购设备   |               | 12,870,088.48 |
| 合计               |        | 14,085,824.79 | 24,458,099.45 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方               | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额        |
|-------------------|--------|---------------|--------------|
| 深圳永清水务有限责任公司      | 提供服务   | 380,088.33    | 503,334.43   |
| 株洲市医疗废物集中处置有限公司   | 提供服务   | 387,913.33    | 561,180.68   |
| 湖南永清机械制造有限公司      | 销售电    | 345,694.92    | 376,802.13   |
| 深圳永清水务有限责任公司邵东分公司 | 提供服务   | 25,850.94     | 73,301.88    |
| 湖南创域实业有限公司        | 提供服务   | -3,497,320.07 |              |
| 湖南欣永环保有限公司        | 提供服务   |               | 47,169.81    |
| 合计                |        | -2,357,772.55 | 1,561,788.93 |

注：2024 年本公司与湖南创域实业有限公司就邵阳市龙须沟、洋溪沟环境污染综合治理工程完成阶段性结算，结算核减不含税金额 349.73 万元。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 租赁起始日      | 租赁终止日      | 租赁收益<br>定价依据 | 本年确认的<br>租赁收入 | 上年确认的<br>租赁收入 |
|------------------|--------|------------|------------|--------------|---------------|---------------|
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 房屋建筑物  | 2024.01.01 | 2024.12.31 | 市场价格         | 116,559.98    |               |
| 湖南欣永环保有限公司       | 房屋建筑物  | 2024.01.01 | 2024.09.30 | 市场价格         | 100,113.42    |               |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 房屋建筑物  | 2023.01.01 | 2023.12.31 | 市场价格         |               | 99,908.56     |
| 湖南欣永环保有限公司       | 房屋建筑物  | 2023.01.01 | 2023.12.31 | 市场价格         |               | 133,484.56    |
| 合计               |        |            |            |              | 216,673.40    | 233,393.12    |

②本公司作为承租方

| 出租方名称            | 租赁资产<br>种类 | 简化处理的短期租赁<br>和低价值资产租赁的<br>租金费用（如适用） |           | 未纳入租<br>赁负债计<br>量的可变<br>租赁付款<br>额（如适<br>用） |                       | 支付的租金        |              | 承担的租赁负债利息支出 |            | 增加的使用权<br>资产  |               |
|------------------|------------|-------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|-------------|------------|---------------|---------------|
|                  |            | 本年发<br>生额                           | 上年发<br>生额 | 本<br>年<br>发<br>生<br>额                      | 上<br>年<br>发<br>生<br>额 | 本年发生额        | 上年发生额        | 本年发生<br>额   | 上年发生额      | 本年<br>发生<br>额 | 上年<br>发生<br>额 |
| 湖南永清机械制造<br>有限公司 | 房屋建筑<br>物  |                                     |           |                                            |                       |              |              | 40,489.16   | 41,998.20  |               |               |
| 深圳永清水务有限<br>责任公司 | 房屋建筑<br>物  |                                     |           |                                            |                       | 697,697.81   | 1,594,733.28 | 66,900.35   | 126,219.90 |               |               |
| 湖南永清机械制造         | 房屋建筑       |                                     |           |                                            |                       | 2,372,363.80 | 2,372,363.78 |             |            |               |               |

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金        |              | 承担的租赁负债利息支出 |            | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|------------|----------|-------|
|       |        | 本年发生额                       | 上年发生额 | 本年发生额                  | 上年发生额 | 本年发生额        | 上年发生额        | 本年发生额       | 上年发生额      | 本年发生额    | 上年发生额 |
| 有限公司  | 物      |                             |       |                        |       |              |              |             |            |          |       |
| 合计    |        |                             |       |                        |       | 3,070,061.61 | 3,967,097.06 | 107,389.51  | 168,218.10 |          |       |

（3） 关联担保情况

①本公司作为担保方

| 担保方 | 被担保方            | 担保金额<br>（万元） | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|-----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 本公司 | 衡阳永清环保能源有限公司    | 15,000.00    | 2020/2/24  | 2031/12/20 | 否          |
| 本公司 | 衡阳永清环保能源有限公司    | 13,000.00    | 2020/9/25  | 2032/9/18  | 否          |
| 本公司 | 衡阳永清环保能源有限公司    | 2,800.00     | 2024/11/29 | 2034/11/8  | 否          |
| 本公司 | 衡阳永清环保能源有限公司    | 1,000.00     | 2024/12/20 | 2025/12/20 | 否          |
| 本公司 | 新余永清环保能源有限公司    | 6,000.00     | 2022/2/12  | 2025/12/31 | 否          |
| 本公司 | 新余永清环保能源有限公司    | 12,500.00    | 2021/3/1   | 2038/12/20 | 否          |
| 本公司 | 甘肃禾希环保科技有限公司    | 15,000.00    | 2021/9/29  | 2030/6/16  | 否          |
| 本公司 | 江苏永之清固废处置有限公司   | 6,500.00     | 2021/12/31 | 2029/11/27 | 否          |
| 本公司 | 浦湘生物能源股份有限公司    | 1,000.00     | 2017/5/18  | 2030/5/16  | 否          |
| 本公司 | 浦湘生物能源股份有限公司    | 1,500.00     | 2017/6/7   | 2030/6/5   | 否          |
| 本公司 | 浦湘生物能源股份有限公司    | 8,000.00     | 2017/4/28  | 2034/4/27  | 否          |
| 本公司 | 益阳菱角岔光伏电力开发有限公司 | 7,600.00     | 2022/6/20  | 2034/6/16  | 否          |
|     | 合计              | 89,900.00    |            |            |            |

②本公司作为被担保方

| 担保方              | 被担保方   | 担保金额<br>（万元） | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|--------|--------------|-----------|------------|------------|
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 本公司    | 24,000.00    | 2024/12/9 | 2030/12/31 | 否          |
| 刘正军、陈慧慧          |        |              | 2020/10/1 | 2025/10/1  |            |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 本公司    | 35,700.00    | 2020/8/14 | 2029/8/12  | 否          |
| 刘正军、陈慧慧          | 甘肃禾希环保 | 15,000.00    | 2021/9/29 | 2032/9/27  | 否          |

|                          |                 |            |           |           |   |
|--------------------------|-----------------|------------|-----------|-----------|---|
|                          | 科技有限公司          |            |           |           |   |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军、陈慧慧 | 本公司             | 33,000.00  | 2022/1/26 | 2025/8/30 | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军、陈慧慧 | 本公司             | 17,000.00  | 2023/8/3  | 2025/8/2  | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军、陈慧慧 | 本公司             | 5,000.00   | 2024/4/19 | 2025/8/6  | 否 |
| 刘正军、陈慧慧                  | 益阳菱角岔光伏电力开发有限公司 | 8,000.00   | 2022/6/16 | 2035/6/16 | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军、陈慧慧 | 本公司             | 9,000.00   | 2023/5/1  | 2025/5/1  | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军、陈慧慧 | 本公司             | 6,000.00   | 2024/1/18 | 2028/1/18 | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军、陈慧慧 | 本公司             | 3,000.00   | 2024/9/2  | 2026/9/2  | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司、刘正军、陈慧慧 | 本公司             | 10,000.00  | 2025/3/17 | 2026/3/16 | 否 |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司         | 衡阳永清环保股份有限公司    | 1,000.00   | 2024/3/15 | 2027/3/14 | 否 |
| 合 计                      |                 | 166,700.00 |           |           |   |

（4） 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本年发生额     | 上年发生额     |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 527.11 万元 | 451.87 万元 |

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

（1） 应收项目

| 项目名称            | 年末余额         |              | 年初余额         |            |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款：           |              |              |              |            |
| 湖南永清机械制造有限公司    | 3,850,795.32 | 1,329,843.03 | 3,460,160.05 | 916,798.77 |
| 深圳永清水务有限责任公司    | 727,254.50   | 130,112.73   | 903,416.50   | 120,170.83 |
| 株洲市医疗废物集中处置有限公司 | 125,000.00   | 6,250.00     | 100,000.00   | 5,000.00   |

| 项目名称         | 年末余额          |              | 年初余额         |              |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|              | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 湖南欣永环保有限公司   | 150,000.00    | 45,000.00    | 150,000.00   | 37,500.00    |
| 合 计          | 4,853,049.82  | 1,511,205.76 | 4,613,576.55 | 1,079,469.60 |
| 预付款项：        |               |              |              |              |
| 北京永清环能投资有限公司 | 2,490,982.00  |              | 2,490,982.00 |              |
| 深圳永清水务有限责任公司 | 330,188.73    |              | 2,353,832.01 |              |
| 合 计          | 2,821,170.73  |              | 4,844,814.01 |              |
| 其他应收款：       |               |              |              |              |
| 湖南欣永环保有限公司   | 2,927,946.67  | 283,792.57   | 2,747,904.71 | 137,395.24   |
| 湖南永清机械制造有限公司 | 45,974.00     | 2,298.70     |              |              |
| 合 计          | 2,973,920.67  | 286,091.27   | 2,747,904.71 | 137,395.24   |
| 合同资产：        |               |              |              |              |
| 湖南创域实业有限公司   |               |              | 2,698,296.78 | 134,914.84   |
| 合 计          |               |              | 2,698,296.78 | 134,914.84   |
| 交易性金融资产：     |               |              |              |              |
| 刘正军陈慧慧夫妇     | 38,455,342.88 |              |              |              |
| 合 计          | 38,455,342.88 |              |              |              |
| 其他非流动资产：     |               |              |              |              |
| 深圳永清水务有限责任公司 |               |              | 8,500,000.00 |              |
| 合 计          |               |              | 8,500,000.00 |              |

(2) 应付项目

| 项目名称         | 年末余额          | 年初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 应付账款：        |               |               |
| 湖南欣永环保有限公司   | 11,049,239.47 | 11,348,486.00 |
| 湖南永清机械制造有限公司 | 9,687,879.19  | 2,893,707.20  |
| 合 计          | 20,737,118.66 | 14,242,193.20 |
| 应付票据：        |               |               |

| 项目名称             | 年末余额         | 年初余额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 湖南永清机械制造有限公司     | 250,000.00   | 102,000.00   |
| 合 计              | 250,000.00   | 102,000.00   |
| 其他应付款：           |              |              |
| 株洲市医疗废物集中处置有限公司  | 920,000.00   |              |
| 湖南永清环境科技产业集团有限公司 | 120,208.47   | 73,155.49    |
| 深圳永清水务有限责任公司     | 25,677.69    |              |
| 合 计              | 1,065,886.16 | 73,155.49    |
| 租赁负债：            |              |              |
| 湖南永清机械制造有限公司     | 833,182.52   | 867,005.28   |
| 深圳永清水务有限责任公司     |              | 2,225,530.75 |
| 合 计              | 833,182.52   | 3,092,536.03 |

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1） 已签订尚未履行或尚未完全履行的投资合同

| 承诺项目             | 已签订的尚未履行或尚未完全履行的合同（万元） |
|------------------|------------------------|
| 投资设立爱尔健康保险股份有限公司 | 11,200.00              |
| 合 计              | 11,200.00              |

（2） 已签订尚未到期的保函

| 项 目      | 已签订尚未到期的保函（万元） |
|----------|----------------|
| 已签订未到期保函 | 5,000.00       |
| 合 计      | 5,000.00       |

2、或有事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2025 年 4 月 21 日，公司召开第六届董事会第十三次会议，会议审议通过了分红的议案。

公司以总股本 645,622,165 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元（含税），不以资本公积金转增股本，不送红股。

截至财务报表批准报出日，除上述事项外本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1、分部报告

| 项目   | 环境运营服务           | 环境工程服务           | 环境咨询服务         | BOT 建设服务期收入 | 分部间抵消             | 合 计              |
|------|------------------|------------------|----------------|-------------|-------------------|------------------|
| 资产总额 | 4,639,247,291.76 | 1,462,529,829.94 | 422,606,725.68 |             | -2,979,377,462.28 | 3,545,006,385.10 |
| 负债总额 | 2,931,631,624.15 | 1,297,073,538.70 | 476,287,835.46 |             | -2,262,406,957.76 | 2,442,586,040.55 |
| 营业收入 | 450,564,772.80   | 376,277,798.82   | 28,798,637.75  | -899,555.02 | -94,533,695.04    | 760,207,959.31   |
| 营业成本 | 297,891,863.35   | 352,780,787.47   | 21,864,883.83  | -835,707.00 | -94,769,418.97    | 576,932,408.68   |

2、借款费用

本年无资本化的借款利息费用。

3、外币折算

本年未发生外币折算事项。

4、租赁

（1）出租人

经营租赁出租人租出资产情况：

| 资产类别  | 年末账面价值     | 年初账面价值        |
|-------|------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 105,749.96 | 14,168,371.66 |
| 土地使用权 |            | 1,395,181.54  |
| 合 计   | 105,749.96 | 15,563,553.20 |

（2）承租人：

| 项 目               | 本年发生额        |
|-------------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用         | 449,696.10   |
| 计入当期损益的短期租赁费用     | 5,603,287.31 |
| 计入当期损益的低价值资产租赁费用  |              |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |              |
| 转租使用权资产取得的收入      |              |
| 与租赁相关的总现金流出       | 781,697.81   |
| 售后租回交易产生的相关损益     |              |

5、其他重大事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重大事项。

十七、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 80,418,593.24  | 136,083,817.64 |
| 1 至 2 年 | 102,867,848.12 | 7,955,677.40   |
| 2 至 3 年 | 6,931,039.42   | 11,107,637.24  |
| 3 年以上   | 104,703,843.89 | 153,793,902.40 |
| 小 计     | 294,921,324.67 | 308,941,034.68 |
| 减：坏账准备  | 55,302,514.79  | 73,181,561.91  |
| 合 计     | 239,618,809.88 | 235,759,472.77 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别        | 年末余额           |       |               |         |                |
|------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|            | 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  | 21,084,807.30  | 7.15  | 12,753,047.50 | 60.48   | 8,331,759.80   |
| 按组合计提坏账准备  | 273,836,517.37 | 92.85 | 42,549,467.29 | 15.54   | 231,287,050.08 |
| 其中：账龄组合    | 103,409,354.87 | 35.06 | 42,549,467.29 | 41.15   | 60,859,887.58  |
| 应收电价补贴组合   | 17,800,857.24  | 6.04  |               |         | 17,800,857.24  |
| 合并范围内关联方组合 | 152,626,305.26 | 51.75 |               |         | 152,626,305.26 |
| 合 计        | 294,921,324.67 | 100   | 55,302,514.79 |         | 239,618,809.88 |

(续上表)

| 类 别 | 年初余额 |       |      |         |      |
|-----|------|-------|------|---------|------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

| 类 别        | 年初余额           |       |               |         |                |
|------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
|            | 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  | 40,498,593.27  | 13.12 | 19,725,086.92 | 48.71   | 20,773,506.35  |
| 按组合计提坏账准备  | 268,442,441.41 | 86.88 | 53,456,474.99 | 19.91   | 214,985,966.42 |
| 其中：账龄组合    | 132,826,798.73 | 42.99 | 53,456,474.99 | 40.25   | 79,370,323.74  |
| 应收电价补贴组合   | 16,882,678.26  | 5.46  |               |         | 16,882,678.26  |
| 合并范围内关联方组合 | 118,732,964.42 | 38.43 |               |         | 118,732,964.42 |
| 合 计        | 308,941,034.68 | 100   | 73,181,561.91 |         | 235,759,472.77 |

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年初余额          |               | 年末余额          |               |         |            |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------|
|           | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例（%） | 计提理由       |
| 客户 1      | 17,506,567.97 | 5,155,912.32  |               |               |         |            |
| 客户 2      | 11,524,775.00 | 6,430,824.45  | 11,318,687.00 | 6,315,827.35  | 55.8    | 存续期内预期信用损失 |
| 客户 3      | 8,317,734.08  | 4,988,833.93  | 8,317,734.08  | 4,988,833.93  | 59.98   | 存续期内预期信用损失 |
| 其他零星客户    | 3,149,516.22  | 3,149,516.22  | 1,448,386.22  | 1,448,386.22  | 100     | 预计无法收回     |
| 合 计       | 40,498,593.27 | 19,725,086.92 | 21,084,807.30 | 12,753,047.50 |         | ——         |

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 年末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 13,280,099.20  | 664,004.97    | 5       |
| 1 至 2 年 | 7,952,181.38   | 1,192,827.21  | 15      |
| 2 至 3 年 | 1,979,510.22   | 593,853.06    | 30      |
| 3 年以上   | 80,197,564.07  | 40,098,782.05 | 50      |
| 合 计     | 103,409,354.87 | 42,549,467.29 |         |

③ 组合中，按应收电价补贴组合组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目      | 年末余额          |      |         |
|----------|---------------|------|---------|
|          | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 应收电价补贴组合 | 17,800,857.24 |      |         |

| 项 目 | 年末余额          |      |         |
|-----|---------------|------|---------|
|     | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合 计 | 17,800,857.24 |      |         |

④ 组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目        | 年末余额           |      |         |
|------------|----------------|------|---------|
|            | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合并范围内关联方组合 | 152,626,305.26 |      |         |
| 合 计        | 152,626,305.26 |      |         |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别      | 年初余额          | 本年变动金额         |              |              |      | 年末余额          |
|----------|---------------|----------------|--------------|--------------|------|---------------|
|          |               | 计提             | 收回或转回        | 转销或核销        | 其他变动 |               |
| 单项计提坏账准备 | 19,725,086.92 | 1,189,220.00   | 5,270,909.42 | 2,890,350.00 |      | 12,753,047.50 |
| 账龄组合计提   | 53,456,474.99 | -10,484,132.70 |              | 422,875.00   |      | 42,549,467.29 |
| 合 计      | 73,181,561.91 | -9,294,912.70  | 5,270,909.42 | 3,313,225.00 |      | 55,302,514.79 |

(4) 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 3,313,225.00 |

注：本年无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 368,291,608.14 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 43.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,295,895.04 元。

2、其他应收款

| 项 目  | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |

| 项 目   | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 652,790,000.00 | 567,790,000.00 |
| 其他应收款 | 209,118,967.96 | 217,373,433.38 |
| 合 计   | 861,908,967.96 | 785,163,433.38 |

(1) 应收股利

① 应收股利情况

| 项目（或被投资单位）       | 年末余额           | 年初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 应收合并范围内子公司分红     | 649,790,000.00 | 567,790,000.00 |
| 应收贵州省远达环保有限公司分红款 | 3,000,000.00   |                |
| 小 计              | 652,790,000.00 | 567,790,000.00 |
| 减：坏账准备           |                |                |
| 合 计              | 652,790,000.00 | 567,790,000.00 |

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

| 项目<br>（或被投资单位） | 年末余额           | 账龄   | 未收回原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|----------------|----------------|------|-------|--------------|
| 江苏永之清固废处置有限公司  | 190,370,000.00 | 1-2年 |       |              |
| 衡阳永清环保能源有限公司   | 167,350,000.00 | 1-2年 |       |              |
| 新余永清环保能源有限公司   | 129,420,000.00 | 1-2年 |       |              |
| 合 计            | 487,140,000.00 |      |       |              |

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 135,400,643.86 | 213,491,490.74 |
| 1 至 2 年 | 70,003,474.81  | 2,139,654.82   |
| 2 至 3 年 | 1,790,388.53   | 376,783.37     |
| 3 年以上   | 6,673,353.49   | 7,032,333.00   |
| 小 计     | 213,867,860.69 | 223,040,261.93 |
| 减：坏账准备  | 4,748,892.73   | 5,666,828.55   |

| 账 龄 | 年末余额           | 年初余额           |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 209,118,967.96 | 217,373,433.38 |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额         | 年初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 关联方往来款 | 195,467,172.24 | 194,979,295.65 |
| 保证金    | 8,691,912.27   | 14,480,510.26  |
| 应收筹建费  | 2,240,000.00   | 2,240,000.00   |
| 备用金    | 596,168.00     | 480,978.85     |
| 预付款转入  |                | 4,095,600.00   |
| 其他     | 6,872,608.18   | 6,763,877.17   |
| 小 计    | 213,867,860.69 | 223,040,261.93 |
| 减：坏账准备 | 4,748,892.73   | 5,666,828.55   |
| 合 计    | 209,118,967.96 | 217,373,433.38 |

③ 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别       | 年末余额           |        |              |         |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|           | 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 | 3,878,726.27   | 1.81   | 2,735,794.50 | 70.53   | 1,142,931.77   |
| 按组合计提坏账准备 | 209,989,134.42 | 98.19  | 2,013,098.23 | 0.96    | 207,976,036.19 |
| 其中：账龄分析组合 | 14,521,962.18  | 6.79   | 2,013,098.23 | 13.86   | 12,508,863.95  |
| 应收合并范围内款项 | 195,467,172.24 | 91.40  |              |         | 195,467,172.24 |
| 合 计       | 213,867,860.69 | 100.00 | 4,748,892.73 |         | 209,118,967.96 |

（续上表）

| 类 别       | 年初余额           |       |              |         |                |
|-----------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|           | 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 | 4,200,000.00   | 1.88  | 2,645,180.50 | 62.98   | 1,554,819.50   |
| 按组合计提坏账准备 | 218,840,261.93 | 98.12 | 3,021,648.05 | 1.38    | 215,818,613.88 |
| 其中：账龄分析组合 | 23,860,966.28  | 10.70 | 3,021,648.05 | 12.66   | 20,839,318.23  |

| 类 别       | 年初余额           |       |              |         |                |
|-----------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |                |
|           |                |       |              |         |                |
| 应收合并范围内款项 | 194,979,295.65 | 87.42 |              |         | 194,979,295.65 |
| 合 计       | 223,040,261.93 | 100   | 5,666,828.55 |         | 217,373,433.38 |

④ 坏账准备计提情况

| 坏账准备                 | 第一阶段            | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                      | 未来 12 个月 预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2024 年 1 月 1 日余额     | 925,609.75      | 83,105.10            | 4,658,113.70         | 5,666,828.55 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本年： |                 |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段             | -140,043.47     | 140,043.47           |                      |              |
| ——转入第三阶段             |                 | -32,160.00           | 32,160.00            |              |
| ——转回第二阶段             |                 |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段             |                 |                      |                      |              |
| 本年计提                 | -430,013.93     | 116,872.31           | -604,794.20          | -917,935.82  |
| 本年转回                 |                 |                      |                      |              |
| 本年转销                 |                 |                      |                      |              |
| 本年核销                 |                 |                      |                      |              |
| 其他变动                 |                 |                      |                      |              |
| 2024 年 12 月 31 日余额   | 355,552.35      | 307,860.88           | 4,085,479.50         | 4,748,892.73 |

⑤ 坏账准备的情况

| 类 别    | 年初余额         | 本年变动金额        |       |       |      | 年末余额         |
|--------|--------------|---------------|-------|-------|------|--------------|
|        |              | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提   | 2,645,180.50 | 90,614.00     |       |       |      | 2,735,794.50 |
| 账龄分析组合 | 3,021,648.05 | -1,008,549.82 |       |       |      | 2,013,098.23 |
| 合 计    | 5,666,828.55 | -917,935.82   |       |       |      | 4,748,892.73 |

⑥ 本年无实际核销的其他应收款。

⑦ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 年末余额           | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 款项性质 | 账龄         | 坏账准备年末余额 |
|---------------|----------------|---------------------|------|------------|----------|
| 湖南兴益新能源开发有限公司 | 31,599,954.00  | 14.78               | 往来款  | 1 年内、1-2 年 |          |
| 武冈永清环保资源有限公司  | 24,408,227.16  | 11.41               | 往来款  | 1 年内       |          |
| 鄂州市赤湾光伏有限公司   | 19,467,756.98  | 9.10                | 往来款  | 1 年内、1-2 年 |          |
| 甘肃禾希环保科技有限公司  | 18,476,033.56  | 8.64                | 往来款  | 1 年内       |          |
| 深圳永清新能源科技有限公司 | 17,049,436.72  | 7.97                | 往来款  | 1 年内、1-2 年 |          |
| 合 计           | 111,001,408.42 | 51.90               |      |            |          |

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项 目     | 年末余额             |                |                  | 年初余额             |                |                  |
|---------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 对子公司投资  | 2,117,906,200.91 | 561,793,801.62 | 1,556,112,399.29 | 2,132,906,200.91 | 573,498,311.34 | 1,559,407,889.57 |
| 对联营企业投资 | 21,438,674.78    |                | 21,438,674.78    | 26,871,649.93    |                | 26,871,649.93    |
| 合 计     | 2,139,344,875.69 | 561,793,801.62 | 1,577,551,074.07 | 2,159,777,850.84 | 573,498,311.34 | 1,586,279,539.50 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位                    | 年初余额<br>(账面价值) | 减值准备年初<br>余额 | 本年增减变动   |          |            |    | 年末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>年末余额 |
|--------------------------|----------------|--------------|----------|----------|------------|----|----------------|--------------|
|                          |                |              | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |              |
| 新余永清环保能源有限公司             | 133,429,900.00 |              |          |          |            |    | 133,429,900.00 |              |
| 衡阳永清环保能源有限公司             | 150,000,000.00 |              |          |          |            |    | 150,000,000.00 |              |
| 安仁永清环保资源有限公司             | 9,000,000.00   |              |          |          |            |    | 9,000,000.00   |              |
| Yonker North America Inc | 13,284,830.00  |              |          |          |            |    | 13,284,830.00  |              |
| 新余永清环保环卫工程有限公司           | 1,500,000.00   |              |          |          |            |    | 1,500,000.00   |              |

| 被投资单位              | 年初余额<br>(账面价值) | 减值准备年初<br>余额   | 本年增减变动   |                  |            |    | 年末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>年末余额   |
|--------------------|----------------|----------------|----------|------------------|------------|----|----------------|----------------|
|                    |                |                | 追加<br>投资 | 减少<br>投资         | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |                |
| 江苏永晟环保科<br>技有限公司   | 17,120,180.21  | 9,399,819.79   |          |                  |            |    | 17,120,180.21  | 9,399,819.79   |
| 湖南兴益新能源<br>开发有限公司  | 10,000,000.00  |                |          |                  |            |    | 10,000,000.00  |                |
| 湖南昌辉电力科<br>技开发有限公司 | 10,000,002.00  |                |          |                  |            |    | 10,000,002.00  |                |
| 郴州兴胜光伏发<br>电有限公司   | 1,000,002.00   |                |          |                  |            |    | 1,000,002.00   |                |
| 鄂州市葛店伟林<br>光伏有限公司  | 5,177,931.89   | 4,822,069.11   |          |                  |            |    | 5,177,931.89   | 4,822,069.11   |
| 衡阳胜山光伏发<br>电有限公司   | 1,000,001.00   |                |          |                  |            |    | 1,000,001.00   |                |
| 衡阳云长新能源<br>科技有限公司  | 5,000,001.00   |                |          |                  |            |    | 5,000,001.00   |                |
| 武冈永清环保资<br>源有限公司   | 30,000,000.00  |                |          |                  |            |    | 30,000,000.00  |                |
| 甘肃禾希环保科<br>技有限公司   | 87,694,061.23  | 42,305,938.77  |          |                  |            |    | 87,694,061.23  | 42,305,938.77  |
| 上海永清股权投<br>资管理有限公司 | 300,000,000.00 |                |          |                  |            |    | 300,000,000.00 |                |
| 永仕达环境（上<br>海）有限公司  | 8,295,490.28   | 11,704,509.72  |          | 8,295,4<br>90.28 |            |    |                |                |
| 湖南永旭新能源<br>有限公司    | 50,000,000.00  |                |          |                  |            |    | 50,000,000.00  |                |
| 湖南省昌明环保<br>投资有限公司  | 10,200,000.00  |                |          |                  |            |    | 10,200,000.00  |                |
| 湖南华环检测技<br>术有限公司   | 7,351,463.91   |                |          |                  |            |    | 7,351,463.91   |                |
| 湖南净能环保科<br>技有限公司   | 1,020,000.00   |                |          |                  |            |    | 1,020,000.00   |                |
| 江苏永之清固废<br>处置有限公司  | 344,734,026.05 | 505,265,973.95 |          |                  |            |    | 344,734,026.05 | 505,265,973.95 |

| 被投资单位              | 年初余额<br>(账面价值)   | 减值准备年初<br>余额   | 本年增减变动           |                  |            |    | 年末余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>年末余额   |
|--------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------|----|------------------|----------------|
|                    |                  |                | 追加<br>投资         | 减少<br>投资         | 计提减值<br>准备 | 其他 |                  |                |
| 永之清碳（北京）<br>科技有限公司 | 53,600,000.00    |                |                  |                  |            |    | 53,600,000.00    |                |
| 衡阳永源光伏发<br>电科技有限公司 | 5,000,000.00     |                |                  |                  |            |    | 5,000,000.00     |                |
| 常德永灿新能源<br>科技有限公司  | 5,000,000.00     |                |                  |                  |            |    | 5,000,000.00     |                |
| 深圳永清新能源<br>科技有限公司  | 300,000,000.00   |                |                  |                  |            |    | 300,000,000.00   |                |
| 衡阳永煜新能源<br>科技有限公司  |                  |                | 5,000,0<br>00.00 |                  |            |    | 5,000,000.00     |                |
| 合 计                | 1,559,407,889.57 | 573,498,311.34 | 5,000,0<br>00.00 | 8,295,4<br>90.28 |            |    | 1,556,112,399.29 | 561,793,801.62 |

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位           | 年初余额          | 减值准备<br>年初余额 | 本年增减变动 |          |                     |              |            |                 |            |        | 年末余额          | 减值准备<br>年末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|--------|----------|---------------------|--------------|------------|-----------------|------------|--------|---------------|--------------|
|                 |               |              | 追加投资   | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其<br>他 |               |              |
| 一、联营企业          |               |              |        |          |                     |              |            |                 |            |        |               |              |
| 贵州省远达环保<br>有限公司 | 25,287,093.49 |              |        |          | 3,343,186.21        | 68,340.00    |            | 9,000,000.00    |            |        | 19,698,619.70 |              |
| 湖南欣永环保有<br>限公司  | 1,584,556.44  |              |        |          | 155,498.64          |              |            |                 |            |        | 1,740,055.08  |              |
| 合 计             | 26,871,649.93 |              |        |          | 3,498,684.85        | 68,340.00    |            | 9,000,000.00    |            |        | 21,438,674.78 |              |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 404,602,071.35 | 366,273,113.72 | 287,957,523.35 | 241,932,127.71 |
| 其他业务 | 357,412.41     | 100,654.28     | 295,934.63     | 35,690.87      |
| 合 计  | 404,959,483.76 | 366,373,768    | 288,253,457.98 | 241,967,818.58 |

(2) 合同产生的收入情况

| 商品或服务类型    | 本年发生额          | 上年发生额                 |
|------------|----------------|-----------------------|
| 商品类型       |                |                       |
| 其中：环境运营服务  | 24,399,626.21  | 23,954,553.57         |
| 环境工程服务     | 375,920,386.41 | 260,424,367.74        |
| 环境咨询服务     | 4,316,509.44   | 3,584,595.92          |
| 按商品转让的时间分类 |                |                       |
| 在某一时点确认收入  | 28,716,135.65  | 44,081,800.57         |
| 在某一时段确认收入  | 375,920,386.41 | 243,881,716.66        |
| 合 计        | 404,636,522.06 | <u>287,963,517.23</u> |

注：合同产生的收入未包括租赁收入。

(3) 履约义务的说明

本公司工程合同的履约义务主要系土壤修复、大气治理及新能源工程服务，履约义务的时间基本和合同的履约进度一致。本公司与客户根据合同中确定的进度款支付时间和比例进行价款结算，双方按照合同条款履行履约义务。

对于商品销售、运营服务及咨询服务类交易，本公司在客户取得相关商品及服务控制权时完成履约义务。本公司与客户根据合同中确定的进度款支付时间和比例进行价款结算，双方按照合同条款履行履约义务。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入含税金额为 33,322.98 万元，其中：19,861.58 万元预计将于 2025 年度确认收入，13,461.40 万元预计将于 2026 年度确认收入。

本公司对于环境咨询服务合同采用了简化实物操作，因此上述披露的信息中不包含分摊

至该类合同中的剩余履约义务的交易价格。

本公司的环境运营服务业务根据合同约定的单价以及实际处理量，定期与客户结算，结算单能够代表本集团累计至今已履约部分转移给客户的价值，且不存在任何对价金额未纳入交易价格，从而未纳入分摊至剩余履约义务的交易价格所需披露的信息之中。

5、投资收益

| 项 目                  | 本年发生额         | 上年发生额          |
|----------------------|---------------|----------------|
| 子公司分红                | 82,000,000.00 | 569,615,596.00 |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入  | 12,000,000.00 | 30,000,000.00  |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 3,498,684.85  | 6,312,246.25   |
| 处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益 | 207,538.95    | -1,612,496.54  |
| 债务重组收益               | -504,000.00   |                |
| 终止确认的票据贴现息           | -351,510.16   | -491,547.34    |
| 合 计                  | 96,850,713.64 | 603,823,798.37 |

十八、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                                  | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          | 429,784.47    |    |
| 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     | 6,974,665.87  |    |
| 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 | 78,670,348.38 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | 5,933,073.17  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 5,270,909.42  |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |               |    |

| 项 目                                    | 金 额           | 说 明 |
|----------------------------------------|---------------|-----|
| 债务重组损益                                 |               |     |
| 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       |               |     |
| 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           |               |     |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |               |     |
| 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 |               |     |
| 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       |               |     |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |               |     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |               |     |
| 受托经营取得的托管费收入                           |               |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -899,766.75   |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |               |     |
| 小 计                                    | 96,379,014.56 |     |
| 减：所得税影响额                               | 40,317.89     |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | -93.10        |     |
| 合 计                                    | 96,338,789.77 |     |

2、 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益       |            |
|----------------------|---------------|------------|------------|
|                      |               | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 9.25%         | 0.1522     | 0.1522     |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.18%         | 0.0030     | 0.0030     |

永清环保股份有限公司

二〇二五年四月二十一日