

公司代码：688679

公司简称：通源环境



**通源环境**  
责任铸就 境善境美

**安徽省通源环境节能股份有限公司**  
**2023 年半年度报告**

## 重要提示

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

### 二、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“经营情况讨论与分析”中的“风险因素”部分。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人杨明、主管会计工作负责人张云霞及会计机构负责人（会计主管人员）张云霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

九、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	42
第八节	优先股相关情况.....	46
第九节	债券相关情况.....	47
第十节	财务报告.....	48

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
通源环境、公司、本公司	指	安徽省通源环境节能股份有限公司
通源科技	指	安徽省通源环保科技有限公司，公司全资子公司
爱维斯	指	安徽省爱维斯环保科技有限公司，公司全资子公司
淮北通源	指	淮北市通源环保科技有限公司，公司全资子公司
贺州通源	指	贺州市通源环保科技有限公司，公司全资子公司
凯里通源	指	凯里市通源环保科技有限公司，公司全资子公司
西藏通源	指	西藏通源环保科技有限责任公司，公司全资子公司
五河通源	指	五河通源环保科技有限公司，公司全资子公司
肇东通源	指	肇东市通源环保科技有限公司，公司全资子公司
央兴橡塑	指	上海央兴橡塑五金有限公司，公司全资子公司
高新通源	指	安徽高新通源环保科技有限公司，公司全资子公司
泗县通源	指	泗县通源环保科技有限公司，公司全资子公司
和县通源	指	和县通源环保科技有限公司，公司全资子公司
万山医废	指	巢湖市万山医疗废物处置有限责任公司，公司控股子公司
通源达	指	铜陵通源达环保科技有限公司，公司控股子公司
吉安通源	指	吉安市通源境美环保有限公司，公司控股子公司
叶集通源	指	六安市叶集区通源环保科技有限责任公司，公司控股子公司
广州绿冠	指	广州市绿冠环保设备有限公司，公司控股子公司
华源智慧	指	安徽华源智慧环境科技有限公司，公司控股子公司
金河通源	指	北京金河通源环境科技有限公司，公司控股子公司
樾安环保	指	安徽省通源樾安环保科技有限公司，公司控股子公司
通源修复	指	安徽省通源环境修复有限公司，公司全资子公司
巢湖通源	指	巢湖市通源环保科技有限公司，公司全资子公司
蜀韵环保	指	安徽通源蜀韵环保科技有限公司，公司全资子公司
通源新能源	指	安徽通源新能源有限公司，公司新设控股子公司
东华通源	指	安徽东华通源生态科技有限公司，公司参股公司
泰达通源	指	黄山泰达通源环保有限公司，公司参股公司
广西金投	指	广西金投环境科技有限公司，公司参股公司
惠水星城	指	惠水星城建设有限公司，公司参股公司
和通环境	指	安徽和通环境科技有限公司，公司参股公司
新安江生态	指	安徽环境新安江生态科技有限公司，公司参股公司
崇左金投	指	崇左市金投环境水务有限公司，公司参股公司
易沃特	指	北京易沃特科技有限公司，公司参股公司
邻利环保	指	安徽省邻利环保科技有限公司，公司参股公司
芜湖城建	指	芜湖城市建设集团有限公司，公司参股公司
源通投资	指	安徽源通股权投资合伙企业（有限合伙）
高干脱水	指	又称“深度脱水”，指采用机械脱水，进一步降低污泥含水率
炭化	指	利用污泥中有机物的热不稳定性，在缺氧条件下对其加热，使有机物产生热裂解，形成利用价值较高的气相（热解气）和固相（固体残渣）产物
污泥基生物炭	指	利用热解工艺将市政污泥转化成的具有土壤结构改良、增强土壤保肥效能、实现固碳效果的富碳物质

压滤	指	利用一种特殊的过滤介质，对对象施加一定的压力，使液体渗出、实现固液分离的过程
渗滤液	指	固体废物在堆放或处置过程中由于雨水的淋漓、冲洗，以及地表水和地下水的浸泡，经过萃取、水解、发酵而产生的二次污染物，主要来自废物的内含水、废物分解过程中产生的液体以及大气降水
填埋气	指	填埋场中有机废物分解产生的气体，主要成分为甲烷和二氧化碳，以及脂肪烃、卤代脂肪烃、单环芳烃、醚和酮等 5 类 22 种化合物
泥膜共生	指	将强化脱氮除磷的活性污泥 AAO 工艺和生物膜法有机结合，形成微生物单位数量成几何倍数增加、超级高效氧化、极限硝化作用的生物系统
热脱附	指	通过直接或间接的热量交换方式，使污染土壤中的有机污染物和金属汞等受热挥发而与之分离，并对挥发出的污染物进行有效收集并处理的过程
碳达峰	指	在某一个时点，二氧化碳的排放不再增长达到峰值，之后逐步回落
碳中和	指	国家、企业、产品、活动或个人在一定时间内直接或间接产生的二氧化碳或温室气体排放总量，通过植树造林、节能减排等形式，以抵消自身产生的二氧化碳或温室气体排放量，实现正负抵消，达到相对“零排放”
光伏	指	利用光伏电池的伏光生伏特效应，将太阳辐射能直接转换成电能的发电系统

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司基本情况

公司的中文名称	安徽省通源环境节能股份有限公司
公司的中文简称	通源环境
公司的外文名称	Anhui Tongyuan Environment Energy Saving Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Tongyuan Environment
公司的法定代表人	杨明
公司注册地址	安徽省合肥市包河区祁门路 3966 号
公司注册地址的历史变更情况	2022 年 9 月 27 日，公司注册地址由“安徽省合肥市包河区金寨南路 856 号”变更为“安徽省合肥市包河区祁门路 3966 号”
公司办公地址	安徽省合肥市包河区祁门路 3966 号
公司办公地址的邮政编码	230009
公司网址	http://www.ahtongyuan.com
电子信箱	zqb_tongyuan@sina.com
报告期内变更情况查询索引	/

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	齐敦卫	吕莉莉
联系地址	安徽省合肥市包河区祁门路 3966 号	安徽省合肥市包河区祁门路 3966 号
电话	0551-65130570	0551-65121503
传真	0551-65583739	0551-65583739
电子信箱	qi_dunwei@sina.com	lily_tongyuan@sina.com

### 三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	/

### 四、 公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所科创板	通源环境	688679	不适用

#### (二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

## 五、 其他有关资料

□适用 √不适用

## 六、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	632,692,566.51	525,929,106.47	20.30
归属于上市公司股东的净利润	18,476,477.98	27,525,797.04	-32.88
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	16,631,673.40	23,788,835.77	-30.09
经营活动产生的现金流量净额	-132,652,607.19	45,683,117.15	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,114,867,313.91	1,109,696,665.63	0.47
总资产	2,430,856,278.61	2,309,730,018.25	5.24

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.14	0.21	-33.19
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.21	-33.19
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.13	0.18	-27.78
加权平均净资产收益率(%)	1.65	2.54	减少0.89个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	1.48	2.19	减少0.71个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	4.09	3.94	增加0.15个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降32.88%，主要系本期坏账计提增加所致；本期每股收益较上年同期下降，主要系公司本期净利润及归母净利润较上年同期下降所致。

## 七、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 八、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-27,147.62	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,165,554.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	332,030.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-28,893.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-77.86	
减：所得税影响额	-371,859.79	
少数股东权益影响额（税后）	-31,478.21	
合计	1,844,804.58	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 所属行业

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》，公司属于“N77 生态保护和环境治理业”下面的“N772 环境治理业”；根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“N77 生态保护和环境治理业”。

#### (二) 主营业务

公司是一家专注于固废污染综合整治、污泥污水及水环境综合整治和环境修复业务的高新技术企业，主要为地方政府部门及下属单位、大型企业等客户提供集方案设计、装备研制、项目建设、运营服务为一体的环境整体解决方案。

#### (三) 环保行业发展现状

环保行业是国民经济的重要组成部分，也是推动绿色转型发展的重要力量。我国节能环保产业发展主要受政策影响，在经历了发展早期（“十一五”期间）、历史机遇期（“十二五”期间）和发展成熟期（“十三五”期间）后，“十四五”期间，节能环保产业正处于新的战略机遇期。

随着国家及地方政策的不断推进，节能服务产业不断发育，产业总产值不断增长，呈逐年上涨趋势。尽管如此，我国经济目前仍将面临能源危机、国际贸易摩擦等不确定不稳定因素的影响，经济增速有所放缓，这给环保行业带来了一定的需求压力和资金困境。

党的二十大明确提出了“十四五”时期生态文明建设的主要目标任务，并强调要坚持走中国特色生态文明道路，落实最严格的生态环境保护制度，加快建设美丽中国。这为环保行业提供了强有力的政策支持。2023 年，环保行业发展重点领域主要有以下几个方面：

##### 1、碳达峰碳中和领域

党的二十大明确提出了到 2030 年实现碳达峰、到 2060 年实现碳中和的目标，并强调要加快推进能源生产和消费革命，加快发展清洁能源，加强碳排放控制和碳汇增加，加快建设低碳社会。这为环保行业在碳达峰碳中和领域提供了巨大的发展机遇。

##### 2、生态修复领域

党的二十大明确提出了到 2035 年基本实现国土绿化、到 2050 年基本建成美丽中国的目标，并强调要坚持山水林田湖草系统治理，加强生态保护和修复，提高生态系统质量和稳定性。这为环保行业在生态修复领域提供了巨大的发展机遇。生态修复主要包括土壤污染修复技术和水环境治理技术。

##### 3、固废资源化领域

党的二十大明确提出了到 2030 年实现固体废物综合利用率达到 75%、到 2050 年实现固体废物零填埋的目标，并强调要坚持循环发展理念，加强固体废物减量化、资源化、无害化处理，推动建设资源节约型社会。这为环保行业在固废资源化领域提供了巨大的发展机遇，主要包括以下几个方面：一是垃圾分类处理技术，二是工业固废综合利用技术。

### 二、核心技术与研发进展

#### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司核心技术方面主要包括：原位治理污染阻隔修复技术体系；污泥干化炭化技术系统；水生态系统调控技术；河湖底泥一体化处理处置；土壤地下水治理修复与风险管控技术体系等。

报告期内，公司针对市政污水、村镇污水、应急排口及水环境整治等业务领域，开发形成了污水处理处置技术体系；并针对园区污水厂光伏企业废水开发了工业废水核心处理处置技术体系，均取得了良好的实践应用效果。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司共申请发明专利 5 项，实用新型专利 4 项，新增授权发明专利 3 项，实用新型专利 5 项，撰写论文 11 篇。截至报告期末，公司累计获得知识产权 275 项，其中发明专利 24 项、实用新型专利 245 项、外观设计专利 2 项、软件著作权 4 项。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数 (个)	获得数 (个)	申请数 (个)	获得数 (个)
发明专利	5	3	95	24
实用新型专利	4	5	225	245
外观设计专利	0	0	2	2
软件著作权	0	0	4	4
其他	0	0	0	0
合计	9	8	326	275

## 3. 研发投入情况表

单位：万元

	本期数	上年同期数	变化幅度 (%)
费用化研发投入	2,588.41	2,070.99	24.98
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	2,588.41	2,070.99	24.98
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.09	3.94	增加 0.15 个百分点
研发投入资本化的比重 (%)	-	-	-

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 4. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	污泥干化焚烧工艺技术与装备集成研究	300.00	66.57	290.54	1. 贺州市污泥处理厂污泥炭化工艺升级改造环评获批复，贺州项目调试完成。2. 随州项目烟气改造。3. 石柱污泥炭化项目调试完成，指导生产。	把握污泥处理处置的市场方向，准确掌握市政污泥协同有机废弃物的焚烧技术，同时开发高效、节能、安全、环保和连续的市政污泥协同有机废弃物焚烧炉。	达到国内先进水平	污泥处理处置领域
2	800~20000m <sup>3</sup> /d 规模装配式城镇污水处理工艺包产业化课题	350.00	57.04	293.00	已完成 500~10000m <sup>3</sup> /d 规模生活污水处理、河湖、排污口应急治理 ABVC 工艺包设备、厂站模型及仿真程序设计；完成实景化 4500m <sup>3</sup> /d 规模生活污水处理 ABVC 工艺包厂站通用可执行程序编译。	基于现有 ABVC 工艺包技术进行 800~20000m <sup>3</sup> /d 规模系列化 ABVC 工艺包标准化装配式污水处理厂站的研究设计，同时改良现有 ABVC 工艺包局部设计，通过项目工程进行示范应用。	达到国内先进水平	市政污水处理领域
3	尾水人工湿地的工艺优化设计研究	800.00	230.30	230.30	完成项目设计资料和造价资料整理和分析；初步开展了相关的实验研究分析，购置了相关的研发装备等并开展了标准化、模块化的湿地设计，获得授权专利 1 项。	掌握实际设计施工及运行参数，有利于确定符合工程实际情况的设计工艺流程；筛选出具有较好实际工程应用价值的高性价比填料组合；形成具有良好可操作性和指导性的标准化设计文件，有利于未来湿地工程设计施工的迅速开展。	达到国内领先水平	人工湿地设计领域
4	原/异位化学氧化工艺体系及配套技术装备研发	1,000.00	259.02	259.02	完成设计计算及校核，并对设计方案进行优化进行试验和试制工作，申请专利 2 项。	形成原/异位化学氧化工艺体系及配套技术装备。	达到国内领先水平	土壤及地下水修复领域

5	100 吨/天污泥热解炭化工艺装备研发	800.00	244.94	244.94	开展项目的系统风压及热量配比，提升炭化系统处理能力，根据项目试验，获得了干化炭化系统最优化配风和热量分配；根据项目参数的调整，获取了影响产能的风量及热量分配参数，提升了随州项目的炭化系统产能，降低了系统运行的能源消耗，为后期项目设计提供基础数据支撑。	研制 100 吨/天污泥热解炭化工艺装备，提高现有炭化系统处理产能，降低运行成本。	达到国内领先水平	城市污泥处理处置领域
6	自循环潜水净化系统	800.00	253.12	253.12	结合调研数据完成了的重难点问题及市面主流产品工艺设计情况；进行水环境治理工程材料调研，并进行材料对比试验；完成 200m <sup>3</sup> /d 设备工艺参数确定及初步设计图纸完成。	研发河道小水体循环净化系统，固化为公司自有产品。为水环境治理工程中小水体运营维护提供保障，提升公司的经济效益。	达到行业领先水平	水环境治理领域
7	表面涂覆 GCL 防水毯和生活垃圾焚烧残渣在垂直防渗工程中的应用研究	1,000.00	387.54	387.54	开展表面涂覆 GCL 防水毯试验，已委托相关单位进行样品试制，初步确定试验方向，选定较好的防水材料；完成 2 篇实用新型专利申报。	研发新型表面涂覆 GCL 防水毯和生活垃圾焚烧残渣在垂直防渗工程中的应用。	达到行业领先水平	固废填埋场领域
8	垃圾渗滤液全量化处理处置工艺及装备集成研究	2,000.00	709.15	709.15	完成光催化法降解垃圾渗滤液有机物实验方案以及臭氧高级氧化降解渗滤液试验方案；完成污泥生物炭(WBC)、晶体化红磷(RP)、生物炭/红(WBC/RP)异质结、g-C <sub>3</sub> N <sub>4</sub> 、生物炭/g-C <sub>3</sub> N <sub>4</sub> 材料的制备。完成 7 种光催化高级氧化材料制备；完成铝系与铁系盐混凝剂对垃圾渗滤液处理效果试验，完成铝盐与铁盐混凝剂投加量优化试验，并检测处理前后渗滤液水质指标变化 COD、TN、TP、NH <sub>3</sub> -N、TDS 及电导率，完成两项专利申请。	开发一套垃圾渗滤液全量化处理处置工艺，形成集成设备及技术体系。	达到行业领先水平	渗滤液和渗沥液处理领域

9	高温催化难溶性尾气协同SSTDT处理土壤VOC工艺技术	300.00	126.47	126.47	完成热脱附筒在过热蒸馏作用下土壤温度趋势数据及脱附筒外壁温度计量和热脱附设备工艺调试；获2项授权专利。	实现对热脱附设备尾气的达标处置，并形成完整的有机污染土壤热脱附修复工艺的尾气处置工艺包。	国内技术领先	土壤污染治理领域
10	二氧化碳资源化利用研究	5,000.00	205.00	205.00	完成一款二氧化碳还原转化催化剂的设计和制备，并对催化剂的性状、转化效率、合成条件及10克级制备；开展一款二氧化碳资源化利用产品并形成实验室小试产品，申请专利2项。	实现二氧化碳的绿色转化和资源化利用，研发形成稳定生产工艺和催化剂产品，以及多种二氧化碳资源化利用产品，降低生产成本。	国内技术领先	绿色低碳新材料
11	直接加热型污泥烘干炭化设备的研发	120.00	11.82	11.82	1、扬料板的优化，提高污泥的干化炭化效率；2、炉头及炉尾采用浇注料加保温，提高污泥的处理效率；3、干化段与炭化段采用保温型输送机输送，降低燃料的成本；4、可燃气体、焦油、有害气体二次燃烧，达到以废治废。	开发一种处理量大、维护方便、工艺路线短、投资成本低的直接加热型污泥烘干炭化设备。	达到国内先进水平	污泥处理处置领域
12	污泥干化、炭化联合热处理设备的研发	22.00	20.40	20.40	完成部分预期目标，在关于降尘方面研发盘式干化设备上，通过市场调研及实际设备考察，由于该型设备机械传动复杂，故障点多且易黏结或结垢、污染加热面，在污泥干化炭化市场对盘式干燥机接受度较低，项目已结题。	降低粉尘；提高能源的使用效率；降低热量的损耗；降低燃料的消耗。	达到国内先进水平	污泥处理处置领域
13	分散式农村污水一体化处理工艺设备研究	80.00	11.70	11.70	设备采用模块化设计，安装、调试便捷，创新设计了AAAO处理工艺和多段式分配进水，能有效保障出水达标排放。已提交一项专利申请。	丰富设备型号；优化工艺以达到出水排放标准；设备采用智能控制系统，以便及时消除设备故障，同时根据进水水质的实测数据，调整设备参数。	达到国内先进水平	村镇生活污水处理领域
14	基于PLC的智能电气柜远程	80.00	5.33	5.33	开发全流程智能控制系统，并接入思普云大数据平台，实现手机查看设备，降低了设备维护和售后成本。	通过PLC控制器利用峰值信号检测，便于检测出载波信号；能够有效保证信号频率的稳定。	达到国内	村镇生活污水

	操作监控系统的设计和研发						先进水平	处理领域
合计	/	12,652.00	2,588.41	3,048.34	/	/	/	/

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量(人)	127	132
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	14.89	14.46
研发人员薪酬合计	1,308.78	1,288.37
研发人员平均薪酬	10.31	9.76

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士研究生	4	3.15
硕士研究生	29	22.83
本科	52	40.94
专科	31	24.41
高中及以下	11	8.66
合计	127	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁以下(不含30岁)	19	14.96
30-40岁(含30岁,不含40岁)	69	54.33
40-50岁(含40岁,不含50岁)	29	22.83
50-60岁(含50岁,不含60岁)	10	7.87
60岁及以上	0	0
合计	127	100.00

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

## (一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

## 1、技术和服务能力优势

公司为国家高新技术企业,密切关注国内外环保科技前沿最新动态,结合自身的优势组织力量持续开展自主创新,经过多年的投入和积累,取得了丰富的技术成果,掌握了多项核心技术,能够结合污染物特点及客户的具体需求为客户提供定制化整体解决方案。环境治理项目的实施路径、整体投入、最终效果都与方案设计具有直接的关系,为客户制定切实可行、科学有效的定制化整体解决方案是公司获取订单的重要竞争力。

## 2、品牌优势

公司经过二十余年发展,在固废污染和水污染治理行业积累了丰富的项目建设和运营服务经验,在行业内树立了良好的品牌形象和市场口碑,是细分领域的重要企业之一。凭借着专业化的服务体系,公司获得了行业内主管部门和单位的广泛认可,近年来公司在业务拓展方面取得了显著成效,公司收入也逐年增长。公司承接的示范项目、经典案例也不断增加,为持续承接新项目、扩大品牌影响力奠定了良好的基础,形成了良性循环。

## 3、人才团队优势

作为国家高新技术企业,公司注重多学科人才的培养和发展,拥有“博士后科研工作站”、“省认定企业技术中心”、“省发改委工程技术中心”、“省工程研究中心”、“首批省级研究生联合培养基地”、“合肥市技术创新中心”、“合肥市工程技术研究中心”、“合肥市228产

业创新团队”和“庐州产业创新团队”；构建了一支高素质、专业化的研发团队，提升公司核心技术的竞争力。

#### 4、业务资质优势

经过多年发展，公司拥有“环保工程专业承包壹级”、“市政公用工程施工总承包壹级”、“机电工程施工总承包贰级”等资质，同时拥有“环境工程（水污染防治工程、污染修复工程）专项乙级”、“市政行业（排水工程、给水工程）专业乙级”设计资质。凭借齐备的业务资质，公司能够充分发挥自身的专业能力，为客户提供整体解决方案，增强承揽业务的竞争力，同时有利于控制项目建设成本，提高项目建设效率，提升客户满意度。

### （二）报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## 四、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，受国内外宏观经济条件不利因素的影响，环保行业的发展面临一定的需求压力和资金困境。在此条件下，公司上下齐心协力，秉承“责任铸就、境善境美”的企业价值理念，始终坚持以市场为导向，以客户需求为中心，依托一体化环境整体解决方案提供商的优势，努力拓展客户群体，取得了一定的成果。

报告期内，公司实现营业收入 63,269.26 万元，较去年同期上升 20.30%；但受应收账款回收的影响，公司实现归属于公司股东的净利润 1,847.65 万元，较去年同期下降 32.88%；实现归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,663.17 万元，较上年同期下降 30.09%。

报告期内，公司作为固废污染阻隔修复和存量垃圾治理领域的头部企业，继续发挥在生活垃圾填埋场综合治理业务的传统优势地位，凭借多年的施工和技术经验，在垃圾填埋存量项目继续实现突破。公司与联合体单位中标多个项目金额超亿元的封场修复和再生类工程项目，市场占有率高居行业前列。



乐山市生活垃圾应急填埋场项目实景图

报告期内，公司重点布局污水处理领域，在乡镇生活污水治理方面，通过改善乡镇水环境，助力乡村振兴战略的实施。在工业废水处理方面，通过对光伏、半导体废水等净化处理，提高工业用水利用率，实现节水减污新跃升，形成工业废水高效循环利用新格局。报告期内，公司相继中标凤阳经济开发区污水处理厂项目、枞阳县乡镇污水厂站提质增效工程项目等，标的金额均过亿元。凤台县乡镇水环境综合治理提质增效工程（一期）和蜀山区四季花海生态修复项目顺利完成竣工验收。





合肥市蜀山区四季花海 C 区生态修复项目景观

报告期内，公司依赖在环保行业积累的客户资源及丰富的工程施工技术经验，与联合体成员共同承接了中标金额超 3 亿元的分布式光伏发电项目。该项目的顺利启动，为公司未来战略转型奠定了良好的基础，是公司进军新能源行业的一次勇敢尝试。

报告期内，公司紧密围绕国家“双碳”战略，积极与高校开展产学研合作，与安徽大学共同建设“通源环境-安徽大学二氧化碳资源化利用联合实验室”。双方将围绕二氧化碳绿色转化及资源化领域开展从基础到应用的系统性研究，开展相关工艺、装备研发和二氧化碳绿色转化与资源利用整体解决方案能力构建，形成“双碳”领域的技术储备和核心竞争力。同时，通过深入合作及协作研发，将促进公司专业化人才的培养与储备，提升公司研发技术团队的整体实力。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 五、风险因素

适用 不适用

#### 1、业绩波动风险

公司所处行业市场竞争加剧，客户结构发生变化，材料成本及分包成本增长，造成项目毛利率有所降低。未来随着疫情的持续和市场竞争的加剧、公司若未能及时应对市场变化，将导致公司产品价格和毛利率继续降低，给公司盈利能力带来不利影响。

#### 2、应收账款无法及时收回及发生坏账的风险

公司应收账款余额较大，且出现持续增长趋势。受国家政策调整等因素影响，导致地方政府资金支付压力加大，公司主要客户款项回收可能存在部分应收款项不能及时回收的风险，进而影响公司经营性现金流入，对公司带来不利影响。此外，如果客户丧失付款能力，公司将因发生坏账损失对公司利润造成负面影响。

#### 3、项目管理风险

公司项目具有区域分布广、执行周期长、专业性强等特点。在项目的执行过程中，可能存在因自然灾害、暂不具备施工条件等客观因素导致项目暂停、延期和不能按期完工的情形，或因项目管理不到位或者操作不规范等因素而导致项目实施成本增加、工程质量不符合要求、进度滞后以及发生安全事故等情形，可能造成项目预期收益无法实现，或使公司遭受额外经济损失，给公司后续业务开拓造成不利影响。

#### 4、危废处理处置项目收益风险

受外部市场环境影响，公司以全资子公司爱维斯作为项目实施主体投资建设的废油、废乳化液处理处置项目和以控股子公司通源达作为项目实施主体投资建设的废酸处理处置项目产能利用率不高，收益均未达预期。若未来项目持续亏损，将给公司经营业绩造成不利影响。

#### 5、财务风险

公司处于快速扩张阶段，应收账款和存货占用流动资金较多，且销售及采购环节收付款实际情况随市场情况、经济周期有所变化，导致公司经营活动产生的现金流量净额波动较大。若公司经营活动产生的现金流量净额持续为负或波动较大，将会给公司运营管理带来一定压力。

#### 6、行业风险

近年来，我国先后发布实施了若干重大环保产业政策，推动了行业的蓬勃发展，节能环保产业已成为国家可持续发展的重要战略性新兴产业。但随着近年来大型央企的加入，环保行业市场

的竞争更为激烈。如果未来产业政策发生重大变化或者市场竞争进一步加剧，将会对公司业务发展和经营业绩产生重大不利影响。

## 六、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 63,269.26 万元，较去年同期上升 20.30%；实现归属于公司股东的净利润 1,847.65 万元，较去年同期下降 32.88%；实现归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,663.17 万元，较上年同期下降 30.09%。截至报告期末，公司总资产 243,085.63 万元，较期初增加 5.24%；归属于上市公司股东的净资产 111,486.73 万元，较期初增加 0.47%。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	632,692,566.51	525,929,106.47	20.30
营业成本	512,311,253.68	425,576,691.96	20.38
销售费用	18,848,117.80	16,472,514.70	14.42
管理费用	34,721,012.84	35,390,455.82	-1.89
财务费用	4,212,212.30	1,873,450.00	124.84
研发费用	25,884,095.32	20,709,854.43	24.98
经营活动产生的现金流量净额	-132,652,607.19	45,683,117.15	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-18,200,907.12	-53,705,538.00	-66.11
筹资活动产生的现金流量净额	53,474,534.32	50,235,061.86	6.45

财务费用变动原因说明：主要系本期银行借款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系研发基地项目建设投入较同期减少所致。

#### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
短期借款	-	-	1,000,000.00	0.04	不适用	主要系本期归还银行借款所致
交易性金融资产	-	-	10,208,526.02	0.44	不适用	主要系本期理财产品投资到期减少所致

应收票据	12,640,201.86	0.52	6,582,514.24	0.28	92.03	主要系本期末银行承兑汇票较期初增加所致
应收款项融资	19,810.88	0.00	3,148,146.17	0.14	-99.37	主要系本期末持有的 6+9 银行票据减少所致
预付款项	16,970,589.15	0.7	5,642,947.84	0.24	200.74	主要系材料预付款及预付委外研发费用增加所致
其他应收款	28,120,954.76	1.16	50,942,203.84	2.21	-44.8	主要系本期收回项目保证金所致
长期待摊费用	2,782,399.24	0.11	4,086,087.81	0.18	-31.91	主要系本期未发生新增的长期待摊费用所致
应付职工薪酬	14,959,120.32	0.62	33,634,916.98	1.46	-55.53	主要系本期发放绩效所致
应交税费	20,984,346.00	0.86	42,323,741.94	1.83	-50.42	主要系本期税款缴纳所致
其他流动负债	60,102,793.88	2.47	37,882,386.23	1.64	58.66	主要系本期待转销项税增加所致
长期借款	201,589,783.86	8.29	139,166,469.78	6.03	44.86	主要系本期银行借款增加所致

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,587,552.38	共管账户资金（其中 422.86 万元为冻结资金）
货币资金	46,432,690.22	银行承兑汇票保证金
货币资金	12,130,464.60	保函保证金
长期股权投资	67,174,529.06	质押担保
固定资产	22,632,239.01	票据抵押、长期借款抵押
无形资产	61,999,913.03	长期借款抵押
投资性房地产	1,868,752.16	长期借款抵押
合计	258,826,140.46	/

## 4. 其他说明

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
9,977,180.00	2,487,180.00	301.14%

**1. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	截至报告期末进展情况	本期投资损益	披露日期及索引（如有）
通源新能源	太阳能发电技术服务；充电桩销售；光伏设备及元器件制造及销售；太阳能热利用产品销售；建设工程施工等	新设	50,000,000.00	45%	自有	首期实缴出资 294 万元，其中公司出资 249 万元	/	/
和通环境	水污染治理、水系综合治理的技术开发、技术咨询及技术服务	增资	2,487,180.00	15%	自有	无	/	/
肇东通源	环保技术推广服务；污水处理及其再生利用	增资	5,000,000.00	100%	自有	无	/	/
合计	/	/	57,487,180.00	/	/	/	/	/

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	10,208,526.02	331,548.53			30,000,000.00	40,540,074.55		0.00
应收款项融资	3,148,146.17						-3,128,335.29	19,810.88
其他权益工具投资	50,331,928.07							50,331,928.07
合计	63,688,600.26	331,548.53			30,000,000.00	40,540,074.55	-3,128,335.29	50,351,738.95

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

序号	公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	备注
1	通源科技	环保设备研制	4,000.00	8,827.03	1,992.59	-989.79	注1
2	爱维斯	废油处理	9,500.00	20,189.89	3,489.76	-1,462.23	注2
3	淮北通源	环境治理	200.00	1,329.74	-66.46	-36.89	
4	贺州通源	环境治理	1,500.00	3,224.05	1,710.24	21.54	
5	凯里通源	环境治理	1,500.00	6,278.82	3,134.51	30.55	
6	西藏通源	环境治理	3,000.00	1,517.77	1,509.71	-7.84	
7	五河通源	环境治理	200.00	344.61	344.61	-0.03	
8	央兴橡塑	环保装备 零配件	50.00	38.93	38.93	-2.55	
9	肇东通源	环境治理	2,300.00	7,959.48	2,161.26	-101.50	
10	泗县通源	环境治理	200.00	823.19	17.75	12.73	
11	广州绿冠	环保设备制造	100.00	69.27	-487.19	-68.00	
12	万山医疗	医废处理	60.00	2,006.82	820.61	85.83	
13	叶集通源	环境治理	1,800.00	4,995.70	2,083.03	26.07	
14	华源智慧	垃圾分类	5,000.00	281.25	277.87	-22.74	
15	通源达	废酸处理	3,850.00	1,203.37	-116.64	-129.32	
16	吉安通源	环境治理	804.95	2,914.26	1,189.12	115.30	
17	樾安环保	环境治理	5,000.00	27.03	17.66	-2.50	
18	高新通源	环境治理	3,000.00	1.97	-0.03	-0.02	
19	通源新能源	光伏发电业务	5,000.00	291.50	185.51	-108.49	
20	东华通源	工业废弃物 处理	10,000.00	36,429.87	11,586.57	56.00	
21	广西金投	环境治理	10,000.00	40,169.84	10,822.26	-13.42	
22	黄山泰达	环境治理	2,100.00	8,095.91	3,057.30	111.32	
23	和通环境	环境治理	16,581.21	26,538.31	11,179.65	101.98	
24	新安江生态	环境治理	10,569.07	32,545.11	11,369.80	86.28	
25	崇左金投	环境治理	6,849.62	21,320.60	6,133.32	-716.30	注3

注1：报告期内，通源科技主营业务收入75.79万元，主营业务利润6.62万元；

注2：报告期内，爱维斯主营业务收入911.98万元，主营业务利润-379.73万元；

注3：报告期内，崇左金投主营业务收入51.06万元，主营业务利润-396.04万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**七、其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2023 年 4 月 28 日	1. 关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案; 2. 关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案; 3. 关于公司 2022 年度财务决算报告的议案; 4. 关于公司 2022 年度利润分配方案的议案; 5. 关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案; 6. 关于公司 2023 年度董事、监事和高级管理人员薪酬方案的议案; 7. 关于 2023 年度日常关联交易预计的议案; 8. 关于向银行申请综合授信额度的议案; 9. 关于调整部分募投项目内部结构并延期的议案; 10. 关于续聘 2023 年度审计机构的议案

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

#### 公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增		否
每 10 股送红股数 (股)		0
每 10 股派息数(元) (含税)		0
每 10 股转增数 (股)		0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明		
无		

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	不适用

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

因通源达违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第一百八条和《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》第一百零二条的规定，铜陵市生态环境局于 2023 年 3 月 29 日出具“皖铜环罚[2023]7 号”《行政处罚决定书》，对通源达处以 8.65 万元罚款的行政处罚。

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司名称	类别	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	超标排放情况	执行的污染物排放标准
通源达	废气	硫酸雾、氨、颗粒物、锰及其化合物	无组织、有组织	2	无	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）
	废水	化学需氧量、悬浮物、pH、氨氮、动植物油、五日生化需氧量、总磷	间断排放、流量稳定	1	无	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）、城北污水厂接管标准
	固废	废滤布、废包装材料、废机油	委托有资质单位处理处置	/	无	《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）
		滤渣、废含油抹布、生化垃圾	滤渣进行综合利用，废含油抹布、生化垃圾委托环卫部门处理	/	无	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）
爱维斯	废气	烟尘、一氧化碳、二氧化硫、氯化氢、氮氧化物、氟化氢、汞及其化合物、镉及其化合物、	有组织、无组织	5	无	《危险废物焚烧污染控制标准》（GB18484-2001）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB

	砷、镍及其化合物、铅及其化合物、铬、锡、锑、铜、锰及其化合物、二噁英类、挥发性有机物、颗粒物、非甲烷总烃、氨(氨气)、硫化氢				13271-2014)、《恶臭污染物排放标准》(GB 14554-93)
废水	COD、SS、氨氮	生活污水排放口连续排放	1	无	《污水综合排放标准》
噪声	厂界噪声	/	/	无	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司是一家专注于固废污染综合整治、污泥污水及水环境综合整治和环境修复业务的高新技术企业，主要为地方政府部门及下属单位、大型企业等客户提供集方案设计、装备研制、项目建设、运营服务为一体的环境整体解决方案，以优质的产品和服务切实履行环境责任，为保护生态、防治污染做出积极贡献。报告期内，公司积极响应国家“双碳”目标，与安徽大学共同建设“通源环境-安徽大学二氧化碳资源化利用联合实验室”，针对二氧化碳资源化和产业化应用推广开展联合研究。此外，公司始终不忘关注和支持环保行业发展，积极履行社会责任。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量(单位:吨)	不适用
减碳措施类型(如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等)	公司积极响应国家“双碳”目标，与安徽大学共同建设“通源环境-安徽大学二氧化碳资源化利用联合实验室”，针对二氧化碳资源化和产业化应用推广开展联合研究。公司还将低碳、环保、绿色可持续发展理念融入到企业日常管理中，提高员工环保意识，努力实现资源及能源消耗最小化，降低碳排放。

具体说明

适用 不适用

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	杨明	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股份；在本人股份锁定期满后，担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过其持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让本人持有的公司股份；本人作为核心技术人员，所持公司首发前股份限售期满之日起4年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的25%，减持比例可以累积使用；本人在持有发行人股票锁定期届满后两年内拟减持的，减持价格将不低于发行价（如因公司上市后发生除权、除息等事项的，应作相应调整）；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票时的发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票时的发行价，其持有公司股票的锁定期自动延长6个月；如发行人存在《上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本人不减持发行人股份；锁定期满后，本人拟减持股份的，将认真遵守中国证监会、上交所关于股东减持的相关规定。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2020年5月8日；自公司上市之日起36个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	杨宁	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股	2020年5月8日；自公	是	是	不适用	不适用

			份；本人在持有发行人股票锁定期届满后两年内拟减持的，减持价格将不低于发行价（如因公司上市后发生除权、除息等事项的，应作相应调整）；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票时的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票时的发行价，其持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；锁定期满后，本人拟减持股份的，将认真遵守中国证监会、上交所关于股东减持的相关规定。	司上市之日起 36 个月				
股份限售	源通投资		自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本企业所持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股份；本企业在持有发行人股票锁定期届满后两年内拟减持的，减持价格将不低于发行价（如因公司上市后发生除权、除息等事项的，应作相应调整）；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司首次公开发行股票时的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于公司首次公开发行股票时的发行价，其持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；锁定期满后，本企业拟减持股份的，将认真遵守中国证监会、上交所关于股东减持的相关规定。	2020 年 5 月 8 日；自公司上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
股份限售	周强、张云霞、杨龙		本人作为源通投资的合伙人，自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人或源通投资回购其股份。在任职期间每年转让发行人股份不得超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份；本人在持有发行人股票锁定期届满后两年内拟减持的，减持价格将不低于发行价（如因公司上市后发生除权、除息等事项的，应作相应调整）。公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月。如发行人存在《上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本人不减持发行人股份。锁定期满后，本人拟减持股份的，将认真遵守中国证监会、上交所关于股东减持的相关规定。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2020 年 5 月 8 日；自公司上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用

股份限售	张娜、梁德珍、李恩胜	本人作为源通投资的合伙人，自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人或源通投资回购其股份。在任职期间每年转让发行人股份不得超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份。如发行人存在《上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本人不减持发行人股份。锁定期满后，本人拟减持股份的，将认真遵守中国证监会、上交所关于股东减持的相关规定。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2020 年 5 月 8 日；自公司上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
股份限售	刘帮樑	本人作为源通投资的合伙人，自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人本次发行前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人或源通投资回购其股份。在任职期间每年转让发行人股份不得超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；本人离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份。本人作为核心技术人员，所持公司首发前股份限售期满之日起 4 年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用。本人在持有发行人股票锁定期届满后两年内拟减持的，减持价格将不低于发行价（如因公司上市后发生除权、除息等事项的，应作相应调整）。公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月。如发行人存在《上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本人不减持发行人股份。锁定期满后，本人拟减持股份的，将认真遵守中国证监会、上交所关于股东减持的相关规定。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2020 年 5 月 8 日；自公司上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
股份限售	杨远琴	本人自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购上述股份。锁定期满后，本人拟减持股份的，将认真遵守中国	2020 年 7 月 15 日；自公司上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用

		证监会、上交所关于股东减持的相关规定。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。					
其他	杨明、杨宁、杨龙、杨远琴及源通投资	1、本人/本企业在所持公司股票锁定期届满后的两年内拟减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）；如在锁定期满后，本人/本企业拟减持股份的，将认真遵守中国证监会、上交所关于股东减持的相关规定，审慎制定股份减持计划，明确并披露发行人的控制权安排，保证发行人持续稳定经营。2、本人/本企业所持公司股票在锁定期满后两年内减持的，将提前 3 个交易日公告减持计划，减持将通过上海证券交易所竞价交易、大宗交易或证券监管部门认可的其他方式依法进行。3、如违反上述承诺，本人/本企业将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，同时，本人/本企业违反前述承诺所获得的减持收益归公司所有。	2020 年 5 月 8 日；锁定期满后两年内	是	是	不适用	不适用
其他	公司及控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	公司股票自上市之日起三年内，如出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于公司最近一期定期报告披露的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数/期末公司股份总数）情形时（若发生除权除息等事项的，价格作相应调整），公司将启动本预案以稳定公司股价。	2020 年 5 月 8 日；自公司上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
其他	公司、杨明	本公司/本人保证本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形；如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司及本人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。	2020 年 5 月 8 日；长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	杨明	（1）不越权干预公司经营管理活动。（2）不侵占公司利益。（3）忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法利益。如本人违反已做出的填补被摊薄即期回报措施切实履行的相关承诺，将无条件接受公司根据中国证监会、上海证券交易所的相关规定对本人的失信行为进行的处理。	2020 年 5 月 8 日；长期有效	否	是	不适用	不适用

其他	董事、高级管理人员	(1) 不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不得采用其他方式损害公司利益。(2) 对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。(3) 不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。(4) 由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(5) 若公司未来实施股权激励计划, 其行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如本人违反已做出的填补被摊薄即期回报措施切实履行的相关承诺, 将无条件接受公司根据中国证监会、上海证券交易所的相关规定对本人的失信行为进行的处理。	2020 年 5 月 8 日; 长期有效	否	是	不适用	不适用
分红	公司	1、如公司本次公开发行人民币普通股 (A 股) 股票并在科创板上市的申请取得中国证监会同意注册, 则公司公开发行股票前实现的滚存利润由发行后的公司新老股东按照持股比例共享。2、依据《公司章程 (草案)》作出决策和进行利润分配, 严格实施《公司上市后未来三年股东回报规划》, 实施积极的利润分配办法, 增强公司现金分红的透明度, 保护投资者利益。3、如果公司上市后未履行或者未完全履行上述承诺, 公司将愿意承担一切法律责任。	2020 年 5 月 8 日; 长期有效	否	是	不适用	不适用
分红	杨明、董事、监事、高级管理人员	1、本人将采取一切必要的合理措施, 促使发行人按照股东大会审议通过的分红回报规划及发行人上市后生效的《公司章程 (草案)》的相关规定, 严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。2、本人采取的措施包括但不限于: (1) 根据《公司章程 (草案)》中规定的利润分配政策及分红回报规划, 督促相关方提出利润分配预案; (2) 在审议发行人利润分配预案的股东大会/董事会/监事会上, 本人将对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票; (3) 督促发行人根据相关决议实施利润分配。	2020 年 5 月 8 日; 长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司	1、《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 本公司对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任; 2、如《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 本公司将在该事项经有权机关认定之日起 30 日内依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额, 或中国证监会、司法机关认定的方式或金额确定; 3、如《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断本公司是否符合	2020 年 5 月 8 日; 长期有效	否	是	不适用	不适用

		法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，在该事项经有权机关认定之日起 30 日内，本公司将在股东大会审批批准回购方案后依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按公司股票首次公开发行价格加计同期银行存款利息。若回购时，法律法规及中国证监会、上海证券交易所颁布的规范性文件有新规定的，从其规定。					
其他	杨明	1、《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任；2、如《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该事项经有权机关认定之日起 30 日内依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或中国证监会、司法机关认定的方式或金额确定；3、如《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的情形，则本人承诺督促公司依法回购其首次公开发行的全部新股。	2020 年 5 月 8 日；长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	董事、监事、高级管理人员	1、《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任；2、如《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该事项经有权机关认定之日起 30 日内依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或中国证监会、司法机关认定的方式或金额确定。	2020 年 5 月 8 日；长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司	发行人将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施本公司股票交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；3、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月期间内，本公司将不发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换公司债券及证券监督管理部门认可的其他证券	2020 年 5 月 8 日；长期有效	否	是	不适用	不适用



		品种；4、自本公司未完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本公司不以任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪酬或津贴。					
其他	杨明	如本人未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、通过发行人及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、本人向投资者提出可以保障中小投资者权益的补充承诺或替代承诺，并需要根据需要提交发行人股东大会审议；3、本人违反承诺所得收益将归属于发行人，同时本人所持发行人的股票锁定期延长至本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日；4、本人以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施发行人股票交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本人与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。	2020年5月8日；长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	董事、监事、高级管理人员	如本人未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、通过发行人及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向投资者提出可以保障中小投资者权益的补充承诺或替代承诺，并需要根据需要提交发行人股东大会审议；3、本人违反承诺所得收益将归属于发行人，因此给发行人或投资者造成损失的，依法对发行人或投资者予以赔偿；4、本人所持发行人的股票锁定期延长至本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日；5、本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不以任何方式要求发行人增加薪酬或津贴，不以任何形式接受发行人增加支付的薪酬或津贴。	2020年5月8日；长期有效	否	是	不适用	不适用
解决同业竞争	杨明	1、本人目前不存在直接或间接经营任何与股份公司及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争业务的企业，也未参与投资任何与股份公司及其控股子公司生产经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、自承诺函签署之日起，本人不直接或间接经营任何与股份公司及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争业务的企业，也不参与投资任何与股份公司及其控股子公司生产经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、本人不利用股份公司控股股东/实际控制人的地位从事任何有损于股份公司生产经营活动；4、如	2020年5月8日；长期有效	否	是	不适用	不适用

			果因未能履行上述承诺而给股份公司造成损失的，本人将给予全部赔偿。					
解决关联交易	杨明、源通投资、董事、监事、高级管理人员		①本人/本企业将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护发行人及全体股东的利益，不利用本人/本企业在发行人中的地位，为本人/本企业、本人/本企业控制的除发行人及其控股子公司以外的企业，在与发行人或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；②如果本人/本企业、本人/本企业控制的除发行人及其控股子公司以外企业与发行人或其控股子公司不可避免地出现关联交易，本人/本企业将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使发行人股东大会、董事会作出损害发行人及其他股东合法权益的决议；③发行人或其控股子公司与本人/本企业、本人/本企业控制的除发行人及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害发行人及其控股子公司的合法权益；④如本人/本企业违背承诺，本人/本企业愿向发行人赔偿一切直接和间接损失。	2020年5月8日；长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	杨明		如因发行人及下属子公司未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金而产生的补缴义务及如因未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金而遭受的任何罚款或损失，由本人承担。	2020年5月8日；长期有效	否	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

与日常经营相关的关联交易详见“第十节 财务报告”中的“十二、关联方及关联交易”。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
公司	公司本部	泰达通源	1,500.00	2019.12.16	2019.12.16	2024.12.16	连带责任担保			否	否			是	参股子公司
公司	公司本部	安徽环境科技集团股份有限公司	4,800.00	2020.8.22	2020.8.22	2033.8.19	一般担保			否	否			是	其他关联人
公司	公司本部	安徽环境科技集团股份有限公司	2,400.00	2021.6.21	2021.6.21	2034.7.21	一般担保			否	否			是	其他关联人
公司	公司本部	广西投资集团融资担保有限公司	325.00	2022.1.7	2022.1.7	2023.1.6	连带责任担保			是	否			是	其他关联人
公司	公司本部	广投资本管理集团有限公司	1,625.00	2022.1.25	2022.1.25	2023.1.24	连带责任担保		广西金投15.87%股权	是	否			是	其他关联人
公司	公司本部	广西中小企业融资担保有限公司	325.00	2021.11.19	2022.6.20	2024.6.20	连带责任担保			否	否			是	其他关联人

公司	公司本部	东华通源	6,895.40	2022.11.30	2022.10.20	2030.5.24	连带责任担保		东华通源39%股权	否	否			是	参股子公司
公司	公司本部	广西中小企业融资担保有限公司	325.00	2022.12.9	2022.12.28	2023.12.21	连带责任担保			否	否			是	其他关联人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0.00		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													16,245.40		
公司及其子公司对子公司的担保情况															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保			
公司	公司本部	吉安通源	控股子公司	436.00	2019.12.6	2019.12.6	2029.12.3	连带责任担保	否	否		否			
公司	公司本部	吉安通源	控股子公司	436.00	2019.12.6	2020.11.3	2029.12.3	连带责任担保	否	否		否			
公司	公司本部	叶集通源	控股子公司	1,842.00	2018.11.16	2018.12.17	2029.12.14	连带责任担保	否	否		否			
公司	公司本部	爱维斯	全资子公司	2,740.00	2019.2.2	2019.2.2	2024.2.2	连带责任担保	否	否		否			
公司	公司本部	爱维斯	全资子公司	1,320.00	2019.2.2	2019.12.6	2024.1.6	连带责任担保	否	否		否			
报告期内对子公司担保发生额合计													0.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）													6,774.00		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）													23,019.40		
担保总额占公司净资产的比例（%）													20.52		
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0.00		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													4,710.00		

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	4,710.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

## (三) 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)
首次公开发行股票	2020年12月18日	396,715,148.95	332,648,932.28	464,926,200.00	332,648,932.28	307,332,229.79	92.39	10,543,180.01	3.17

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额(1)	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	报告期内是否实现效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额及形成原因
技术中心建设项目	研发	不适用	首次公开发行股票	2020年12月18日	否	64,926,200.00	64,926,200.00	37,169,752.77	57.25	2024年12月	否	否	注1	不适用	不适用	否	不适用
补充流动资金项目	补流还贷	不适用	首次公开发行股票	2020年12月18日	否	400,000,000.00	267,722,732.28	270,162,477.02	100.91	不适用	是	是		不适用	不适用	否	

注1:公司募投项目中“技术中心建设项目”可行性研究报告于2020年编制完成,主要基于当时对环境修复及污染治理行业的发展状况,结合公司当时研发工作的具体需要,重点将该募投项目用于实验室软硬件设施提升、仪器设备采购、研发人员引进、环境修复及资源化利用技术研发。但随着近年来行业整体技术的进步以及公司项目经验的积累,原可研报告中的部分内容已经难以满足公司环境修复与资源化利用领域的实际需求。此外,因公司主营业务分布范围较广,部分应用研发项目需要结合工程化应用。因此,公司优化调整募投项目“技术中心建设项目”的内部结构,并将达到预定可使用状态时间延长至2024年12月。上述事项已经公司2022年年度股东大会审议通过。

### (三) 报告期内募投变更情况

适用 不适用



**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 6 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并注销募集资金专户的议案》，同意公司将募投项目“补充流动资金项目”结项，并注销相应的募集资金专户。上述账户已于 2023 年 4 月完成注销，并将节余募集资金合计人民币 2,291.30 元（含利息收入及理财收益）永久补充流动资金。

**十三、 其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	3,791
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

#### 存托凭证持有人数量

适用 不适用

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

适用 不适用

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	包含转融通 借出股份的 限售股份数 量	质 押、 标记 或冻 结情 况	股东 性质

						股份状态	数量	
杨明	0	59,385,600	45.10	59,385,600	59,385,600	无	0	境内自然人
安徽源通股权投资合伙企业（有限合伙）	0	11,959,200	9.08	11,959,200	11,959,200	无	0	境内非国有法人
安徽省中安海外技术引进投资合伙企业（有限合伙）	0	4,361,478	3.31	0	4,361,478	无	0	境内非国有法人
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	-71,878	3,928,122	2.98	0	3,928,122	无	0	境内非国有法人
芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）	-108,412	3,671,588	2.79	0	3,671,588	无	0	境内非国有法人
冯桂忠	+2,888,457	2,888,457	2.19	0	2,888,457	无	0	境内自然人
宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）	-321,000	2,679,000	2.03	0	2,679,000	无	0	境内非国有法人
合肥国耀伟业创业投资合伙企业（有限合伙）	-35,000	2,165,000	1.64	0	2,165,000	无	0	境内非国有法人
虞玉明	0	2,016,123	1.53	0	2,016,123	无	0	境内自然人
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	-1,723,723	1,787,738	1.36	0	1,787,738	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称				持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
					种类	数量		
安徽省中安海外技术引进投资合伙企业（有限合伙）				4,361,478	人民币普通股	4,361,478		
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）				3,928,122	人民币普通股	3,928,122		
芜湖富海浩研创业投资基金（有限合伙）				3,671,588	人民币普通股	3,671,588		

冯桂忠	2,888,457	人民币普通股	2,888,457
宁波庐熙股权投资合伙企业（有限合伙）	2,679,000	人民币普通股	2,679,000
合肥国耀伟业创业投资合伙企业（有限合伙）	2,165,000	人民币普通股	2,165,000
虞玉明	2,016,123	人民币普通股	2,016,123
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	1,787,738	人民币普通股	1,787,738
北京中科光荣创业投资中心（有限合伙）	1,395,778	人民币普通股	1,395,778
朱玲	1,224,070	人民币普通股	1,224,070
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨明系源通股权实际控制人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易 时间	新增可上市交易 股份数量	
1	杨明	59,385,600	2023.12.25	0	自上市之日起 36 个月
2	源通投资	11,959,200	2023.12.25	0	自上市之日起 36 个月
3	杨宁	655,200	2023.12.25	0	自上市之日起 36 个月
上述股东关联关系 或一致行动的说明		杨明系源通投资实际控制人，杨明和杨宁系夫妻关系。			

## 截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

## 前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

□适用 √不适用

## (三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

□适用 √不适用

## (四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

□适用 √不适用

## 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
梁德珍	监事	0	2,000	+2,000	二级市场购买

其它情况说明

适用 不适用

梁德珍本次增持行为构成窗口期违规交易，因此作出承诺：未来 6 个月不减持本次增持的公司股票，未来如出售该部分股票，所得收益归公司所有。

**(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况**

**1. 股票期权**

适用 不适用

**2. 第一类限制性股票**

适用 不适用

**3. 第二类限制性股票**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况**

适用 不适用

**六、特别表决权股份情况**

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：安徽省通源环境节能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		376,502,436.27	444,155,141.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			10,208,526.02
衍生金融资产			
应收票据		12,640,201.86	6,582,514.24
应收账款		831,621,945.18	704,598,748.28
应收款项融资		19,810.88	3,148,146.17
预付款项		16,970,589.15	5,642,947.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		28,120,954.76	50,942,203.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		70,172,123.68	65,407,301.94
合同资产		261,534,368.09	206,481,573.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,994,406.92	4,925,315.55
其他流动资产		22,619,450.70	18,110,240.00
流动资产合计		1,625,196,287.49	1,520,202,658.88
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		98,650,074.39	101,152,142.93
长期股权投资		76,418,181.73	75,733,422.43
其他权益工具投资		52,819,108.07	50,331,928.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,868,752.16	1,936,041.38
固定资产		216,697,586.40	223,563,127.73
在建工程		156,657,622.43	138,654,771.71



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,424,544.53	4,401,391.44
无形资产		148,780,299.81	150,532,528.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,782,399.24	4,086,087.81
递延所得税资产		21,991,581.34	19,772,322.45
其他非流动资产		24,569,841.02	19,363,595.07
非流动资产合计		805,659,991.12	789,527,359.37
资产总计		2,430,856,278.61	2,309,730,018.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款			1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		116,713,820.55	98,273,403.40
应付账款		740,042,771.56	700,094,462.55
预收款项			
合同负债		28,158,123.15	25,796,732.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		14,959,120.32	33,634,916.98
应交税费		20,984,346.00	42,323,741.94
其他应付款		19,135,182.78	19,505,405.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		75,105,476.98	64,204,401.15
其他流动负债		60,102,793.88	37,882,386.23
流动负债合计		1,075,201,635.22	1,022,715,451.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		201,589,783.86	139,166,469.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,743,762.22	3,742,785.23
长期应付款		8,211,000.00	8,211,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		17,194,884.75	15,944,335.39
递延收益		3,102,456.39	3,192,382.65
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		233,841,887.22	170,256,973.05
负债合计		1,309,043,522.44	1,192,972,424.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		131,689,675.00	131,689,675.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		666,255,989.41	666,255,989.41
减：库存股			
其他综合收益		-5,309,896.39	-5,309,896.39
专项储备		567,442.77	705,586.99
盈余公积		36,707,812.21	36,707,812.21
一般风险准备			
未分配利润		284,956,290.91	279,647,498.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,114,867,313.91	1,109,696,665.63
少数股东权益		6,945,442.26	7,060,928.48
所有者权益（或股东权益）合计		1,121,812,756.17	1,116,757,594.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,430,856,278.61	2,309,730,018.25

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：安徽省通源环境节能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		348,360,646.90	414,326,221.47
交易性金融资产			10,208,526.02
衍生金融资产			
应收票据		12,496,609.46	4,252,083.20
应收账款		890,694,131.55	767,411,891.76
应收款项融资			2,937,307.18
预付款项		14,526,304.13	4,937,151.30
其他应收款		122,533,748.48	148,615,632.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货		36,276,906.24	43,820,266.39
合同资产		261,534,368.09	206,481,573.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,384,370.47	2,873,683.72

流动资产合计		1,693,807,085.32	1,605,864,336.27
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		322,949,726.73	318,206,840.76
其他权益工具投资		52,819,108.07	50,331,928.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		37,269,460.13	38,744,388.54
在建工程		155,973,107.81	137,391,759.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,464,854.48	59,614,470.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,834,445.34	2,461,912.80
递延所得税资产		25,218,775.11	23,331,633.35
其他非流动资产		37,221,420.73	24,170,514.59
非流动资产合计		691,750,898.40	654,253,448.79
资产总计		2,385,557,983.72	2,260,117,785.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款			1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		116,713,820.55	98,273,403.40
应付账款		735,069,378.21	697,311,057.73
预收款项			
合同负债		25,821,620.28	29,343,255.23
应付职工薪酬		12,623,785.65	29,568,344.60
应交税费		19,537,814.96	39,772,969.43
其他应付款		87,711,589.42	84,443,377.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,675,000.00	19,625,000.00
其他流动负债		58,926,516.81	35,333,995.17
流动负债合计		1,087,079,525.88	1,034,671,403.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		177,345,408.81	113,276,604.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,006,524.39	3,686,771.14

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		180,351,933.20	116,963,376.11
负债合计		1,267,431,459.08	1,151,634,779.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		131,689,675.00	131,689,675.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		666,344,235.84	666,344,235.84
减：库存股			
其他综合收益		-5,309,896.39	-5,309,896.39
专项储备		567,442.77	705,586.99
盈余公积		36,707,812.21	36,707,812.21
未分配利润		288,127,255.21	278,345,591.76
所有者权益（或股东权益）合计		1,118,126,524.64	1,108,483,005.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,385,557,983.72	2,260,117,785.06

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

## 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		632,692,566.51	525,929,106.47
其中：营业收入		632,692,566.51	525,929,106.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		598,464,580.28	503,183,944.80
其中：营业成本		512,311,253.68	425,576,691.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,487,888.34	3,160,977.89
销售费用		18,848,117.80	16,472,514.70
管理费用		34,721,012.84	35,390,455.82
研发费用		25,884,095.32	20,709,854.43
财务费用		4,212,212.30	1,873,450.00

其中：利息费用		5,447,667.42	3,891,829.07
利息收入		1,482,688.50	2,234,398.10
加：其他收益		1,307,963.95	2,712,747.23
投资收益（损失以“-”号填列）		657,321.63	1,164,569.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		656,917.05	1,164,569.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		331,548.53	112,308.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,920,041.06	5,968,868.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,119,496.71	-2,547,261.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-27,147.62	-605.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,458,134.95	30,155,789.09
加：营业外收入		212,184.70	2,119,509.90
减：营业外支出		221,270.26	545,124.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,449,049.39	31,730,174.71
减：所得税费用		3,380,618.67	4,692,505.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,068,430.72	27,037,669.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,068,430.72	27,037,669.68
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）		18,476,477.98	27,525,797.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-408,047.26	-488,127.36
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,068,430.72	27,037,669.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,476,477.98	27,525,797.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-408,047.26	-488,127.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.21

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		599,546,138.63	492,061,104.70
减：营业成本		482,522,312.75	401,735,873.92
税金及附加		1,869,254.76	2,151,109.54
销售费用		16,439,729.38	13,454,357.15
管理费用		28,682,051.92	28,723,699.54
研发费用		25,391,582.50	19,791,559.90
财务费用		1,293,551.14	-1,314,683.74
其中：利息费用		2,456,137.90	629,886.79
利息收入		1,390,222.03	2,144,080.15
加：其他收益		473,428.92	223,526.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,336,060.15	1,066,938.10

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		684,759.30	1,066,938.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		331,548.53	112,308.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,826,222.28	9,689,679.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,119,496.71	-837,313.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		65,912.05	-4,545.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,936,766.54	37,769,782.32
加：营业外收入		8,024.15	2,041,843.11
减：营业外支出		86,000.00	98,938.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,858,790.69	39,712,686.79
减：所得税费用		3,381,401.04	5,769,291.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,477,389.65	33,943,394.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,477,389.65	33,943,394.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		23,477,389.65	33,943,394.91
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

## 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		440,487,641.78	563,142,698.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		142,877.39	18,316,417.63
收到其他与经营活动有关的现金		32,665,685.92	10,791,133.85
经营活动现金流入小计		473,296,205.09	592,250,250.19
购买商品、接受劳务支付的现金		450,616,499.45	408,799,335.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		87,866,617.37	78,004,158.33



支付的各项税费		29,427,161.84	28,774,397.77
支付其他与经营活动有关的现金		38,038,533.62	30,989,241.20
经营活动现金流出小计		605,948,812.28	546,567,133.04
经营活动产生的现金流量净额		-132,652,607.19	45,683,117.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,208,526.02	
取得投资收益收到的现金		251,327.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,073.25	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,512,926.93	13,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,199,216.38	51,231,358.00
投资支付的现金		2,514,617.67	2,487,180.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,713,834.05	53,718,538.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,200,907.12	-53,705,538.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,608,316.47	73,333,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,058,316.47	73,333,300.00
偿还债务支付的现金		7,445,000.00	3,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,138,782.15	19,308,238.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,583,782.15	23,098,238.14
筹资活动产生的现金流量净额		53,474,534.32	50,235,061.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-97,378,979.99	42,212,641.01
加：期初现金及现金等价物余额		368,730,709.06	262,455,589.85
六、期末现金及现金等价物余额		271,351,729.07	304,668,230.86

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

## 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		409,287,951.62	501,340,604.25
收到的税费返还		135,146.29	212,013.02
收到其他与经营活动有关的现金		32,611,213.86	20,662,809.09
经营活动现金流入小计		442,034,311.77	522,215,426.36
购买商品、接受劳务支付的现金		433,391,522.30	366,361,439.41
支付给职工及为职工支付的现金		71,504,702.84	66,951,578.26
支付的各项税费		24,328,224.48	22,914,769.69
支付其他与经营活动有关的现金		36,668,678.97	26,471,130.21
经营活动现金流出小计		565,893,128.59	482,698,917.57
经营活动产生的现金流量净额		-123,858,816.82	39,516,508.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,950,202.60	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		925.83	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,954,128.43	2,002,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,183,597.96	51,138,751.94
投资支付的现金		7,490,000.00	2,487,180.00
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		41,673,597.96	53,625,931.94
投资活动产生的现金流量净额		-29,719,469.53	-51,623,931.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,800,000.00	73,333,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		79,800,000.00	73,333,300.00
偿还债务支付的现金		4,725,000.00	970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,156,575.69	16,199,249.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,881,575.69	17,169,249.59
筹资活动产生的现金流量净额		57,918,424.31	56,164,050.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-95,659,862.04	44,056,627.26
加：期初现金及现金等价物余额		338,901,788.57	232,999,848.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		243,241,926.53	277,056,476.00

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	131,689,675.00				666,255,989.41		-5,309,896.39	705,586.99	36,707,812.21		279,647,498.41		1,109,696,665.63	7,060,928.48	1,116,757,594.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他											528,040.72		528,040.72		528,040.72
二、本年期初余额	131,689,675.00				666,255,989.41		-5,309,896.39	705,586.99	36,707,812.21	-	280,175,539.13		1,110,224,706.35	7,060,928.48	1,117,285,634.83
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								-	-	-	4,780,751.78	-	4,642,607.56	-	4,527,121.34
(一) 综合收益总额											18,476,477.98		18,476,477.98	-	18,068,430.72
													408,047.26		

(二) 所有者投入和减少资本													-	450,000.00	450,000.00
1. 所有者投入的普通股														450,000.00	450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							-					-138,144.22		-138,144.22	
1. 本期提取							9,767,053.77					9,767,053.77		9,767,053.77	
2. 本期使用							9,905,197.99					9,905,197.99		9,905,197.99	
(六) 其他													-811.67	-811.67	
四、本期期末余额	131,689,675.00				666,255,989.41		-5,309,896.39	567,442.77	36,707,812.21		284,956,290.91		1,114,867,313.91	6,945,442.26	1,121,812,756.17

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	131,689,675.00				666,255,989.41		-	580,944.76	33,886,830.89		252,743,324.89		1,077,928,480.38	10,298,561.86	1,088,227,042.24
加：会计政策变更															
前期差错更正															

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	131,689,675.00			666,255,989.41		-7,228,284.57	580,944.76	33,886,830.89		252,743,324.89		1,077,928,480.38	10,298,561.86	1,088,227,042.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							174,642.23			11,723,028.76		11,897,670.99	-488,127.36	11,409,543.63
（一）综合收益总额										27,525,797.04		27,525,797.04	-488,127.36	27,037,669.68
（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										-15,802,768.28		-15,802,768.28		-15,802,768.28
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有 者（或股 东）的分配										15,802,768. 28		15,802,768.28		15,802,768. 28
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							174,642.23					174,642.23		174,642.23
1. 本期提 取							6,793,033. 57					6,793,033.57		6,793,033.5 7
2. 本期使 用							6,618,391. 34					6,618,391.34		6,618,391.3 4
（六）其他														
四、本期期 末余额	131,689,67 5.00			666,255,98 9.41		- 7,228,284.5 7	755,586.99	33,886,8 30.89		264,466,353 .65		1,089,826,151 .37	9,810,434. 50	1,099,636,5 85.87

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞



## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	131,689,675.00				666,344,235.84		-5,309,896.39	705,586.99	36,707,812.21	278,345,591.76	1,108,483,005.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	131,689,675.00	-	-	-	666,344,235.84	-	-5,309,896.39	705,586.99	36,707,812.21	278,345,591.76	1,108,483,005.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-138,144.22	-	9,781,663.45	9,643,519.23
(一) 综合收益总额										23,477,389.65	23,477,389.65
(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										-13,695,726.20	-13,695,726.20
1. 提取盈余公积										-	
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,695,726.20	-13,695,726.20

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								-138,144.22			-138,144.22
1. 本期提取								9,767,053.77			9,767,053.77
2. 本期使用								9,905,197.99			9,905,197.99
(六) 其他											
四、本期期末余额	131,689,675.00				666,344,235.84		-5,309,896.39	567,442.77	36,707,812.21	288,127,255.21	1,118,126,524.64

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	131,689,675.00				666,344,235.84		-7,228,284.57	580,944.76	33,886,830.89	268,759,528.17	1,094,032,930.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	131,689,675.00				666,344,235.84		-7,228,284.57	580,944.76	33,886,830.89	268,759,528.17	1,094,032,930.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								174,642.23		18,140,626.63	18,315,268.86
(一) 综合收益总额										33,943,394.91	33,943,394.91

(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									-15,802,768.28	-15,802,768.28
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,802,768.28	-15,802,768.28
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							174,642.23			174,642.23
1. 本期提取							6,793,033.57			6,793,033.57
2. 本期使用							6,618,391.34			6,618,391.34
(六) 其他										
四、本期期末余额	131,689,675.00			666,344,235.84		-7,228,284.57	755,586.99	33,886,830.89	286,900,154.80	1,112,348,198.95

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

安徽省通源环境节能股份有限公司系由安徽省通源环境节能有限公司整体改制设立的股份有限公司，于 2015 年 8 月 6 日在合肥市工商行政管理局办理了变更登记手续。公司设立时股本金额为 7,200 万股。

2020 年 12 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意安徽省通源环境节能股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3183 号）核准同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 3,292.2419 万股，每股面值 1.00 元，发行后股本为 13,168.9675 万股，并在上海证券交易所科创板上市交易，股票简称“通源环境”，股票代码：688679。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	凯里市通源环保科技有限公司	凯里通源	100	—
2	贺州市通源环保科技有限公司	贺州通源	100	—
3	安徽省通源环保科技有限公司	通源科技	100	—
3-1	上海央兴橡塑五金有限公司	央兴橡塑	—	100
4	淮北市通源环保科技有限公司	淮北通源	100	—
5	巢湖市万山医疗废物处置有限责任公司	万山医废	90	—
6	广州市绿冠环保设备有限公司	广州绿冠	95	—
7	西藏通源环保科技有限责任公司	西藏通源	100	—
8	安徽省爱维斯环保科技有限公司	爱维斯	100	—
9	铜陵通源达环保科技有限公司	通源达	68.48	—
10	北京金河通源环境科技有限公司	北京通源	51	—
11	六安市叶集区通源环保科技有限责任公司	叶集通源	90	—
12	安徽华源智慧环境科技有限公司	华源智慧	85	—
13	五河通源环保科技有限公司	五河通源	100	—
14	吉安市通源境美环保有限公司	吉安通源	51	—
15	肇东市通源环保科技有限公司	肇东通源	100	—
16	安徽省通源环境修复有限公司	通源修复	100	—
17	安徽高新通源环保科技有限公司	高新通源	100	—
18	巢湖市通源环保科技有限公司	巢湖通源	100	—
19	安徽省通源樾安环保科技有限公司	樾安环保	51	—
20	安徽通源蜀韵环保科技有限公司	蜀韵环保	100	—
21	和县通源环保科技有限公司	和县通源	100	—
22	泗县通源环保科技有限公司	泗县通源	100	—
23	安徽通源新能源有限公司	通源新能源	45	—

### 四、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为编制基础。

## 2. 持续经营

适用 不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以一年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（5）。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（5）。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等), 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注: 有时也称为特殊目的主体)。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策和会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （5）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

###### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

##### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

##### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

###### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。



## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模

式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

##### b. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### c. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他应收款对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### d. 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### e. 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### f. 长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察

输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

a. 应收票据确定组合的依据如下：

组合 1 商业承兑汇票

组合 2 银行承兑汇票

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

组合 1 整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	商业承兑汇票预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

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，将其划分为账龄组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

组合中，整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期损失率 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

应收款项融资组合	计提方法
组合 1: 应收票据	参照应收票据的计提方法执行
组合 2: 应收账款	参照应收账款的计提方法执行

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合中，整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期损失率 (%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00



3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、低值易耗品、库存商品、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司原材料、在产品、库存商品发出时采用加权平均法计价。

合同履约成本按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

周转材料在领用时一次计入成本费用。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

**17. 持有待售资产**

√适用 □不适用

**(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

**(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

**(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	15-30 年	5.00	6.33-3.17

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-30 年	5.00%	6.33%-3.17%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	5-8 年	5.00%	19.00%-11.88%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	31.67%-19.00%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点，在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司对使用权资产会计处理方法详见附注五、42（三）。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 2、无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许经营权	—	合同约定年限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划



**A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

**B. 确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

**C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额**

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

**D. 确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债会计处理方法详见附注五、42（三）。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）股份支付计划实施的会计处理

##### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

##### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不

利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

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

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

本公司收入的具体确认原则：

### ①环境工程收入

本公司与客户之间的建造合同包含环境工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成

的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

#### ②产品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。对不需要提供安装服务的系统设备，于发货后并经客户验货取得验货回单时确认收入。对需要提供安装服务的系统设备，于安装完成后并经客户验收取得验收回单时确认收入。

#### ③提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含污水/污泥处置运营的履约义务，由于本公司履约的同时客户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，公司以被服务方确认的处理量和协议单价按期计算确认运营服务收入。

#### ④PPP 项目合同（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等，按照收入准则确定本公司身份是主要责任人还是代理人，进行会计处理，确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

合同规定本公司在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

本公司根据 PPP 项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方应付合同对价的一部分的，按照收入准则的规定进行会计处理，不作为政府补助。

本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态后确认与运营服务相关的收入。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出按照附注五、35 所述的会计政策确认预计负债。

#### ⑤BT 合同

对于本公司提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照附注五、38（2）-②所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

##### (3) 政府补助的会计处理

###### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

###### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

###### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

###### ④政府补助退回

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

##### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很

可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

##### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

##### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。



### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；

- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率：

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。

### (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (6) 售后租回

本公司按照附注五、38 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入、提供劳务	13%，9%，6%，3%
城市维护建设税	应缴流转税	7%，5%，1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15%
贺州通源、淮南通源、万山医废、央兴橡塑、西藏通源、铜陵通源达、广州绿冠、金河通源、华源智慧、五河通源、叶集通源、吉安通源、泗县通源、槭安环保、高新通源、通源新能源	20%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

## (1) 增值税

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）的相关规定，对满足资源综合利用产品和劳务增值税实行即征即退政策，本公司享受该项税收优惠。

## (2) 所得税

注\*1：公司2021年9月18日经过高新技术企业重新认定，取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR202134001898，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2022年度公司企业所得税税率为15%。

注\*2：根据财税〔2019〕13号、财税〔2021〕12号、财税财税〔2022〕13、财税〔2023〕6号规定，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，企业所得税适用自2023年1月1日至2024年12月31日；对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，企业所得税适用自2022年1月1日至2024年12月31日。贺州通源、淮南通源、万山医废、央兴橡塑、西藏通源、铜陵通源达、广州绿冠、金河通源、华源智慧、五河通源、叶集通源、吉安通源、泗县通源、槭安环保、高新通源、通源新能源公司2023年度享受上述优惠。

## 3. 其他

√适用 □不适用

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,160.24	26,753.50
银行存款	317,927,954.00	401,463,948.90
其他货币资金	58,563,322.03	42,664,439.56
合计	376,502,436.27	444,155,141.96
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其他说明：

(1) 银行存款2023年6月30日期末余额中，工程共管账户资金46,587,552.38元（其中4,428,600.00元为冻结资金）。

(2) 其他货币资金期末余额中：银行承兑汇票保证金46,432,690.22元，保函保证金12,130,464.60元，支付宝账户余额2.17元和微信账户余额165.04元。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,208,526.02
其中：		
理财产品		10,208,526.02
合计		10,208,526.02

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产本期下降主要系本期理财产品投资到期减少所致。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,882,701.86	5,632,514.24
商业承兑票据	1,757,500.00	950,000.00
合计	12,640,201.86	6,582,514.24

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,576,945.96
商业承兑票据		
合计		10,576,945.96

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	12,732,701.86	100.00	92,500.00	0.73	12,640,201.86	6,632,514.24	100.00	50,000.00	0.75	6,582,514.24
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	10,882,701.86	85.47	—	—	10,882,701.86	5,632,514.24	84.92	—	—	5,632,514.24
组合 2：商业承兑汇票	1,850,000.00	14.53	92,500.00	5.00	1,757,500.00	1,000,000.00	15.08	50,000.00	5.00	950,000.00
合计	12,732,701.86	100.00	92,500.00	0.73	12,640,201.86	6,632,514.24	100.00	50,000.00	0.75	6,582,514.24

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：银行承兑汇票	10,882,701.86		
组合 2：商业承兑汇票	1,850,000.00	92,500.00	5.00
合计	12,732,701.86	92,500.00	0.73

按组合计提坏账的确认标准及说明

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

#### (6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1：银行承兑汇票					
组合 2：商业承兑汇票	50,000.00	42,500.00			92,500.00
合计	50,000.00	42,500.00			92,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

应收票据期末较期初增长 92.03%，主要系本期末银行承兑汇票较期初增加所致。

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	667,946,716.84
1 年以内小计	667,946,716.84
1 至 2 年	155,069,239.61
2 至 3 年	67,127,036.84
3 年以上	
3 至 4 年	12,705,510.93
4 至 5 年	12,550,176.39
5 年以上	19,802,878.83
合计	935,201,559.44

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	935,201,559.44	100	103,579,614.26	11.08	831,621,945.18	795,029,895.94	100.00	90,431,147.66	11.37	704,598,748.28
其中：										
账龄组合	935,201,559.44	100	103,579,614.26	11.08	831,621,945.18	795,029,895.94	100.00	90,431,147.66	11.37	704,598,748.28
合计	935,201,559.44	100	103,579,614.26	11.08	831,621,945.18	795,029,895.94	100.00	90,431,147.66	11.37	704,598,748.28

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1：应收客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	667,946,716.84	30,827,416.06	5.00
1-2 年	155,069,239.61	21,755,280.22	10.00
2-3 年	67,127,036.84	18,170,021.07	30.00
3-4 年	12,705,510.93	4,931,169.80	50.00
4-5 年	12,550,176.39	11,102,530.14	80.00
5 年以上	19,802,878.83	16,793,196.97	100.00
合计	935,201,559.44	103,579,614.26	11.08

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	90,431,147.66	13,148,466.60				103,579,614.26
合计	90,431,147.66	13,148,466.60				103,579,614.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	73,460,055.67	7.85	3,673,002.78
客户二	30,156,485.71	3.22	3,862,933.11
客户三	29,789,531.90	3.19	4,393,341.00
客户四	27,948,999.26	2.99	1,397,449.96
客户五	24,706,920.62	2.64	1,235,346.03
合计	186,061,993.16	19.89	14,562,072.88

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,810.88	3,148,146.17
合计	19,810.88	3,148,146.17

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：



√适用 □不适用

应收款项融资下降 99.37%主要系本期末持有的 6+9 银行票据减少所致。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,889,234.19	99.52	5,559,243.25	98.52
1 至 2 年	73,670.05	0.43	75,043.14	1.33
2 至 3 年	6,149.50	0.04	5,113.46	0.09
3 年以上	1,535.41	0.01	3,547.99	0.06
合计	16,970,589.15	100.00	5,642,947.84	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	7,658,738.00	45.13%
供应商二	2,820,000.00	16.62%
供应商三	1,215,740.00	7.16%
供应商四	1,173,076.32	6.91%
供应商五	741,133.82	4.37%
合计	13,608,688.14	80.19%

其他说明

√适用 □不适用

预付款项增加 200.74%主要系材料预付款及预付委外研发费用增加所致。

## 8、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,120,954.76	50,942,203.84
合计	28,120,954.76	50,942,203.84

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款下降 44.80%主要系本期收回项目保证金所致。

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	13,373,146.41
1 年以内小计	13,373,146.41
1 至 2 年	11,547,522.11
2 至 3 年	6,874,909.33
3 年以上	
3 至 4 年	355,091.90
4 至 5 年	168,228.98
5 年以上	533,822.00
合计	32,852,720.73

**(5). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	23,278,996.41	52,602,667.51
备用金及其他	9,573,724.32	4,317,652.32
合计	32,852,720.73	56,920,319.83

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	5,978,115.99			5,978,115.99
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,246,350.02			1,246,350.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	4,731,765.97			4,731,765.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	5,978,115.99		1,246,350.02			4,731,765.97
合计	5,978,115.99		1,246,350.02			4,731,765.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	2,800,000.00	2-3年	8.52	840,000.00
第二名	保证金	1,987,500.00	1-2年	6.05	198,750.00
第三名	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.04	50,000.00
第四名	保证金	800,000.00	1年以内	2.44	40,000.00
第五名	保证金	760,990.71	1年以内	2.32	38,049.54
合计	/	7,348,490.71	/	22.37	1,166,799.54

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	20,945,286.64	5,041,363.40	15,903,923.24	13,575,075.17	5,041,363.40	8,533,711.77
在产品	14,548,046.20		14,548,046.20	6,950,474.96		6,950,474.96
库存商品	13,949,921.75	30,306.90	13,919,614.85	7,134,496.48	30,306.90	7,104,189.58
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	28,484,975.91	2,684,436.52	25,800,539.39	45,503,362.15	2,684,436.52	42,818,925.63
合计	77,928,230.50	7,756,106.82	70,172,123.68	73,163,408.76	7,756,106.82	65,407,301.94

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,041,363.40					5,041,363.40

在产品						
库存商品	30,306.90					30,306.90
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	2,684,436.52					2,684,436.52
合计	7,756,106.82					7,756,106.82

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	242,571,890.88	12,128,594.55	230,443,296.33	180,881,632.27	9,044,081.62	171,837,550.65
未到期的质保金	57,490,943.95	2,874,547.20	54,616,396.75	56,791,268.29	2,839,563.41	53,951,704.88
减：列示于其他非流动资产的合同资产	24,763,499.99	1,238,175.00	23,525,324.99	20,323,876.30	1,016,193.81	19,307,682.49
合计	275,299,334.84	13,764,966.75	261,534,368.09	217,349,024.26	10,867,451.22	206,481,573.04

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	3,119,496.72			
合计	3,119,496.72			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	4,994,406.92	4,925,315.55
合计	4,994,406.92	4,925,315.55

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣/认证进项税	22,607,278.80	18,042,301.99
预缴所得税	12,171.90	67,938.01
合计	22,619,450.70	18,110,240.00

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
特许经营权—运营项目	104,691,395.27	1,046,913.96	103,644,481.31	107,148,947.96	1,071,489.48	106,077,458.48	
减：一年内到期的长期应收款	5,044,855.48	50,448.56	4,994,406.92	4,975,066.22	49,750.67	4,925,315.55	
合计	99,646,539.79	996,465.40	98,650,074.39	102,173,881.74	1,021,738.81	101,152,142.93	/

**(2) 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	1,021,738.81			1,021,738.81
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	25,273.41			25,273.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	996,465.40			996,465.40

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东华通源	41,209,232.20			395,826.17						41,605,058.37	
广西金投	25,613,096.56			-43,625.87						25,569,470.69	
黄山泰达	8,911,093.67			332,559.00						9,243,652.67	
小计	75,733,422.43			684,759.30						76,418,181.73	
合计	75,733,422.43			684,759.30						76,418,181.73	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	52,819,108.07	50,331,928.07
合计	52,819,108.07	50,331,928.07

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
惠水星城			5,781,212.29			
易沃特			3,000,000.00			
新安江生态		405,824.04	—			
和通环境		2,128,420.82	—			
崇左金投		30.50	—			
芜湖城建		—	—			
合计		2,534,275.36	8,781,212.29			

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,833,231.05			2,833,231.05
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,833,231.05			2,833,231.05
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	897,189.67			897,189.67
2. 本期增加金额	67,289.22			67,289.22
(1) 计提或摊销	67,289.22			67,289.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	964,478.89			964,478.89
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,868,752.16			1,868,752.16
2. 期初账面价值	1,936,041.38			1,936,041.38

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	216,697,586.40	223,563,127.73
固定资产清理		
合计	216,697,586.40	223,563,127.73

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	187,113,213.66	92,318,512.91	12,673,931.58	9,052,665.39	1,913,767.66	303,072,091.20
2. 本期增加金额	1,480,775.02	1,269,292.97	845,842.40	396,181.89	-543,017.54	3,449,074.74
(1) 购置	1,480,775.02	690,795.72	845,842.40	396,181.89	-543,017.54	2,870,577.49
(2) 在建工程转入	-	578,497.25	-	-	-	578,497.25
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	-	599,151.33	735,118.67	5,599.06	109,524.44	1,449,393.50
(1) 处置或报废	-	599,151.33	735,118.67	5,599.06	109,524.44	1,449,393.50
4. 期末余额	188,593,988.68	92,988,654.55	12,784,655.31	9,443,248.22	1,261,225.68	305,071,772.44
二、累计折旧						

1. 期初余额	29,635,678.84	29,475,005.98	8,221,734.47	3,808,192.15	1,026,416.31	72,167,027.75
2. 本期增加 金额	4,409,733.39	3,568,241.13	732,280.97	704,438.77	176,090.99	9,590,785.25
(1) 计 提	4,409,733.39	3,568,241.13	732,280.97	704,438.77	176,090.99	9,590,785.25
3. 本期减少 金额	-	30,573.12	691,361.58	1,890.24	1,737.74	725,562.68
(1) 处 置或报废	-	30,573.12	691,361.58	1,890.24	1,737.74	725,562.68
4. 期末余额	34,045,412.23	33,012,673.99	8,262,653.86	4,510,740.68	1,200,769.56	81,032,250.32
三、减值准备						
1. 期初余额	-	7,316,451.84	2,148.95	22,194.10	1,140.83	7,341,935.72
2. 本期增加 金额		-	-	-	-	-
(1) 计 提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处 置或报废						
4. 期末余额	-	7,316,451.84	2,148.95	22,194.10	1,140.83	7,341,935.72
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	154,548,576.45	52,659,528.72	4,519,852.50	4,910,313.44	59,315.29	216,697,586.40
2. 期初账面 价值	157,477,534.82	55,527,055.09	4,450,048.16	5,222,279.14	886,210.52	223,563,127.73

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
爱维斯厂房	96,726,746.22	正在办理中

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	156,657,622.43	138,654,771.71
工程物资		
合计	156,657,622.43	138,654,771.71

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发基地项目建设	155,940,648.98		155,940,648.98	137,359,301.01		137,359,301.01
零星工程	716,973.45		716,973.45	1,295,470.70		1,295,470.70
合计	156,657,622.43		156,657,622.43	138,654,771.71		138,654,771.71

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发基地项目建设	21,088.00	13,735.93	1,858.13			15,594.06	86.68	86.68%	411.71	108.09	5.1	自筹
合计	21,088.00	13,735.93	1,858.13			15,594.06	86.68	86.68%	411.71	108.09	5.1	自筹

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,424,236.21	9,424,236.21
2. 本期增加金额	431,409.57	431,409.57
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,855,645.78	9,855,645.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,022,844.77	5,022,844.77
2. 本期增加金额	408,256.48	408,256.48
(1) 计提	408,256.48	408,256.48
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,431,101.25	5,431,101.25
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,424,544.53	4,424,544.53
2. 期初账面价值	4,401,391.44	4,401,391.44

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	76,161,141.44	524,245.80	3,775,488.19	83,128,191.25	163,589,066.68
2. 本期增加金额				1,152,713.10	1,152,713.10
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) BOT 转入				1,152,713.10	1,152,713.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	76,161,141.44	524,245.80	3,775,488.19	84,280,904.35	164,741,779.78
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,185,704.01	520,847.66	1,095,358.87	1,254,627.79	13,056,538.33
2. 本期增加金额	935,151.42	3,398.14	379,686.95	1,586,705.13	2,904,941.64
(1) 计提	935,151.42	3,398.14	379,686.95	1,586,705.13	2,904,941.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,120,855.43	524,245.80	1,475,045.82	2,841,332.92	15,961,479.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	65,040,286.01		2,300,442.37	81,439,571.43	148,780,299.81
2. 期初账面价值	65,975,437.43	3,398.14	2,680,129.32	81,873,563.46	150,532,528.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州绿冠	6,089,642.15					6,089,642.15
央兴橡塑	998,716.81					998,716.81
合计	7,088,358.96					7,088,358.96

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州绿冠	6,089,642.15					6,089,642.15
央兴橡塑	998,716.81					998,716.81
合计	7,088,358.96					7,088,358.96

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产改良支出	2,814,558.48		1,018,217.69	45,618.12	1,750,722.67
项目临时设施	1,271,529.33		239,718.66	134.10	1,031,676.57
合计	4,086,087.81		1,257,936.35	45,752.22	2,782,399.24

其他说明：

长期待摊费用下降 31.91%主要系本期摊销及本期新增长期待摊费用较少所致。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,727,651.83	18,333,748.10	86,102,037.95	15,223,444.80
内部交易未实现利润	2,709,346.33	406,401.95	2,167,477.07	325,121.56
可抵扣亏损			117,199.10	29,299.78
其他权益工具投资公允价值变动	6,246,936.93	937,040.54	6,246,936.93	937,040.54
公允价值变动损益			-208,526.02	-31,278.90
预计负债	16,471,782.44	2,314,390.75	15,944,335.39	3,288,694.67
合计	115,155,717.53	21,991,581.34	110,369,460.42	19,772,322.45

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	50,114,546.47	31,068,467.03
可抵扣亏损	90,493,189.52	80,656,276.97
预计负债	723,102.31	
合计	141,330,838.30	111,724,744.00

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		5,953,461.89	
2024 年	7,923,241.27	7,923,241.27	
2025 年	14,146,433.98	14,146,433.98	
2026 年	23,924,985.98	23,978,009.47	
2027 年	28,456,510.86	28,655,130.36	
2028 年	16,042,017.43		
合计	90,493,189.52	80,656,276.97	/

其他说明：

□适用 √不适用



**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产	24,763,499.99	1,238,175.00	23,525,324.99	20,323,876.30	1,016,193.82	19,307,682.48
预付工程款	1,044,516.03	—	1,044,516.03	55,912.59	—	55,912.59
合计	25,808,016.02	1,238,175.00	24,569,841.02	20,379,788.89	1,016,193.82	19,363,595.07

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		1,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款减少主要系本期归还银行借款所致。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	116,713,820.55	98,273,403.40
合计	116,713,820.55	98,273,403.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	205,546,321.43	237,480,212.28
分包款	383,798,315.72	304,544,425.87
机械及运输费	57,459,563.32	59,009,519.32
工程设备款	28,611,992.83	40,267,880.51
其他	64,626,578.26	58,792,424.57
合计	740,042,771.56	700,094,462.55

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉安鸿辉建设工程有限公司	4,486,784.75	未达到付款条件
凯里市水务局	2,810,330.68	未达到付款条件
安徽忠源劳务有限公司	2,050,043.52	未达到付款条件
肇东市华通公路工程有限公司	2,050,000.00	未达到付款条件
合肥市华东防水材料厂	1,172,027.04	未达到付款条件
合计	12,569,185.99	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	22,167,539.94	25,436,563.18
预收货款	5,990,583.21	360,169.72
合计	28,158,123.15	25,796,732.90

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,634,916.98	65,956,378.76	84,679,596.42	14,911,699.32
二、离职后福利-设定提存计划	—	3,234,441.95	3,187,020.95	47,421.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	33,634,916.98	69,190,820.71	87,866,617.37	14,959,120.32

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,444,482.31	61,263,410.41	80,158,275.01	14,549,617.71
二、职工福利费	—	1,443,557.39	1,443,557.39	—
三、社会保险费	—	1,537,087.91	1,517,544.41	19,543.50
其中：医疗保险费	—	1,271,282.53	1,252,888.78	18,393.75
工伤保险费	—	265,805.38	264,655.63	1,149.75
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	120,832.00	811,878.00	816,829.00	115,881.00
五、工会经费和职工教育经费	69,602.67	900,445.05	743,390.61	226,657.11
六、短期带薪缺勤			—	
七、短期利润分享计划				
合计	33,634,916.98	65,956,378.76	84,679,596.42	14,911,699.32

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	3,128,064.64	3,082,080.64	45,984.00

2、失业保险费	—	106,377.31	104,940.31	1,437.00
3、企业年金缴费				
合计		3,234,441.95	3,187,020.95	47,421.00

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬下降55.53%主要系本期发放绩效所致。

#### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,837,410.96	28,866,182.12
消费税		
营业税		
企业所得税	5,650,502.41	12,183,039.29
个人所得税	1,832,276.65	415,973.11
城市维护建设税	56,833.05	102,673.17
教育费附加	40,595.03	74,136.15
土地使用税	120,275.43	120,275.43
房产税	191,584.10	191,584.10
其他	254,868.37	369,878.57
合计	20,984,346.00	42,323,741.94

其他说明：

应交税费下降 50.42%主要系本期税款缴纳所致。

#### 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,135,182.78	19,505,405.94
合计	19,135,182.78	19,505,405.94

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,202,713.79	14,621,722.20
保证金、押金	3,504,219.68	1,826,967.00
其他	3,428,249.31	3,056,716.74
合计	19,135,182.78	19,505,405.94

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	74,274,137.50	63,349,061.67
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	831,339.48	855,339.48
合计	75,105,476.98	64,204,401.15

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	60,102,793.88	32,506,107.26
已背书未到期非6+9银行承兑汇票		5,376,278.97
合计	60,102,793.88	37,882,386.23

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他流动负债增长 58.66%，主要系本期待转销项税增加所致。

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	26,231,755.27	28,460,000.00
抵押借款	249,580,408.81	173,725,000.00
保证借款		
信用借款		
长期借款利息	51,757.28	330,531.45
减：一年内到期的长期借款	74,274,137.50	63,349,061.67
合计	201,589,783.86	139,166,469.78

长期借款分类的说明：

- ①40,600,000.00 元系子公司爱维斯环保以账面价值 5,835,500.92 元的土地使用权提供抵押，同时由本公司、杨明和杨宁提供担保；
- ②4,500,000.00 元系子公司通源环保以账面价值 24,500,991.17 元的厂房提供抵押，同时由本公司、杨明和杨宁提供担保；
- ③84,100,000.00 元系本公司以账面价值为 56,164,412.11 元的土地使用权提供抵押，同时由本公司、杨明和杨宁提供担保；
- ④70,380,000.00 元由本公司、杨明和杨宁提供担保；
- ⑤40,000,000.00 元由通源环境提供信用担保；
- ⑥期末质押借款中 18,420,000.00 元为子公司叶集通源以六安市叶集区污水处理 PPP 项目的未来收费权作为质押取得，同时淮北通源以淮北市污泥处置特许经营协议项下收费权作为质押以及本公司、杨明和杨宁提供担保；8,720,000.00 元为子公司吉安通源以未来 11 年对吉安市财政局和吉安市城乡规划建设局项下的所有应收账款作为质押，同时本公司、杨明和杨宁提供担保。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款期末较期初增长 44.86%，主要系本期根据资金需求新增借款较多所致。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,225,748.61	5,343,706.65
减：未确认融资费用	650,646.91	745,581.94
一年内到期的租赁负债	831,339.48	855,339.48
合计	3,743,762.22	3,742,785.23

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,211,000.00	8,211,000.00
专项应付款		
合计	8,211,000.00	8,211,000.00

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
政府国债基金	8,211,000.00	8,211,000.00
合计	8,211,000.00	8,211,000.00

其他说明：

无

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	3,686,771.14	3,006,524.39	亏损合同
应付退货款			
其他			
资产更新改造支出	12,257,564.25	14,188,360.36	特许经营权运营项目
合计	15,944,335.39	17,194,884.75	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,192,382.65		89,926.26	3,102,456.39	新建 60000 吨/年废油再生工程项目补贴
合计	3,192,382.65		89,926.26	3,102,456.39	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,689,675.00	—	—	—	—	—	131,689,675.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用



## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	666,255,989.41	—	—	666,255,989.41
其他资本公积				
合计	666,255,989.41	—	—	666,255,989.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,309,896.39							-5,309,896.39
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其								

其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-5,309,896.39							-5,309,896.39
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-5,309,896.39							-5,309,896.39

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	705,586.99	9,767,053.77	9,905,197.99	567,442.77

合计	705,586.99	9,767,053.77	9,905,197.99	567,442.77
----	------------	--------------	--------------	------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,707,812.21			36,707,812.21
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	36,707,812.21			36,707,812.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	279,647,498.41	252,743,324.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	528,040.72	
调整后期初未分配利润	280,175,539.13	252,743,324.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,476,477.98	45,527,923.12
减：提取法定盈余公积		2,820,981.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,695,726.20	15,802,768.28
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	284,956,290.91	279,647,498.41

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 528,040.72 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	632,400,720.06	512,143,386.13	525,551,725.21	425,269,636.16
其他业务	291,846.45	167,867.55	377,381.26	307,055.80
合计	632,692,566.51	512,311,253.68	525,929,106.47	425,576,691.96

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型	632,626,139.16	632,626,139.16
固废污染阻隔修复	340,289,938.89	340,289,938.89
固废处理处置	48,262,714.47	48,262,714.47
水环境修复	182,306,946.79	182,306,946.79
运营服务	61,541,119.91	61,541,119.91
其他	225,419.10	225,419.10
按经营地区分类	632,626,139.16	632,626,139.16
省内	409,035,891.38	409,035,891.38
省外	223,590,247.78	223,590,247.78

合同产生的收入说明：

无

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	670,793.98	745,121.03
教育费附加	556,156.86	622,929.78
资源税		
房产税	383,988.37	
土地使用税	264,779.73	297,504.53
车船使用税	9,214.80	
印花税	221,580.84	191,671.62
其他	381,373.76	1,303,750.93
合计	2,487,888.34	3,160,977.89

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,882,677.82	8,263,437.88
售后服务费	457,343.27	2,586,342.57
交通差旅费	2,321,074.89	1,775,781.31
业务招待费	2,295,548.76	2,030,701.74
咨询服务费	2,328,583.03	1,253,228.90
办公费	380,464.59	397,275.79
广告、宣传费	-	46,100.00
其他	182,425.44	119,646.51
合计	18,848,117.80	16,472,514.70

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,061,456.72	20,987,716.66
折旧和摊销	3,531,715.14	4,620,621.53
租金		
业务招待费	1,712,416.75	2,685,610.11
中介服务费	2,463,596.77	2,381,904.12
交通差旅费	1,234,605.58	759,269.81
办公费	2,220,658.95	1,948,736.33
车辆费用	1,006,975.03	669,130.60
其他	489,587.90	1,337,466.66
合计	34,721,012.84	35,390,455.82

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,087,796.72	12,883,710.62
研发材料	11,492,228.09	6,267,941.75
其他	1,304,070.51	1,558,202.06
合计	25,884,095.32	20,709,854.43

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,447,667.42	3,891,829.07
减：利息收入	1,482,688.50	2,234,398.10
其中：非付现支出（未确认融资收益转入）	-	
汇兑损失	-	
减：汇兑收益	-	
手续费支出	247,233.38	216,019.03
合计	4,212,212.30	1,873,450.00

其他说明：

财务费用增加 124.84%主要系本期银行借款增加所致。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
（1）与递延收益相关的政府补助	89,926.26	89,926.26
（2）直接计入当期损益的政府补助	1,093,157.34	2,282,670.21
（3）增值税即征即退		34,293.50
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费	5,928.87	168,241.45
进项税加计扣除	107,435.75	102,429.46
其他	11,515.73	35,186.35
合计	1,307,963.95	2,712,747.23

其他说明：

其他收益下降 51.78%主要系本期收到与收益相关政府补助减少所致。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	656,917.05	1,164,569.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-77.86	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	482.44	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	657,321.63	1,164,569.79

其他说明：

投资收益下降43.56%主要系本期联营企业净利润较同期下降所致。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	331,548.53	112,308.39
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	331,548.53	112,308.39

其他说明：

公允价值变动损益增加 195.21%主要系本期理财收益增加所致。

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-42,500.00	-427,500.00
应收账款坏账损失	-13,148,466.60	8,420,508.75
其他应收款坏账损失	1,246,350.02	-2,025,407.33
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	24,575.52	1,267.05
合同资产减值损失		
合计	-11,920,041.06	5,968,868.47

其他说明：

信用减值损失增加主要系本期应收账款坏账计提增加所致。

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,709,947.39
二、合同资产减值损失	-3,119,496.71	-837,313.74
合计	-3,119,496.71	-2,547,261.13

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-27,147.62	-605.33
其中：固定资产	-27,147.62	-605.33
合计	-27,147.62	-605.33

其他说明：

√适用 □不适用

报告期内，资产处置收益变动主要系本期二手车处置收益增加所致。

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		2,040,000.00	
其他	212,184.70	79,509.90	212,184.70
合计	212,184.70	2,119,509.90	212,184.70

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入下降 89.99%主要系本期收到的政府补助减少所致。

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	86,000.00		86,000.00
罚款支出	86,500.00	530,996.50	86,500.00
其他	46,890.50	14,127.78	46,890.50
非流动资产报废损失	1,879.76		1,879.76
合计	221,270.26	545,124.28	221,270.26

其他说明：

营业外支出下降 59.41%主要系本期罚款及滞纳金减少所致。



**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,599,877.56	4,639,902.64
递延所得税费用	-2,219,258.89	52,602.39
合计	3,380,618.67	4,692,505.03

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	21,449,049.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,217,357.42
子公司适用不同税率的影响	-3,632,502.65
调整以前期间所得税的影响	15,215.42
非应税收入的影响	-613,168.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	393,910.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	84,838.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,889,151.86
确认前期未确认递延所得税资产的暂时性差异	1,465,465.62
冲减前期已确认递延所得税资产的暂时性差异	-31,278.90
研发费用加计扣除	-2,408,370.64
所得税费用	3,380,618.67

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用下降 27.96%主要系本期研发费用投入增大研发费用加计扣除增加所致。

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	29,204,919.74	4,026,417.90
利息收入	1,482,688.50	2,234,398.10
政府补助	1,287,345.00	4,344,809.24
其他	690,732.68	185,508.61
合计	32,665,685.92	10,791,133.85

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期较上期增涨主要是本期收到的项目保证金增加所致。

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	12,001,826.94	7,068,285.71
业务招待费	4,007,965.51	4,716,311.85
交通差旅费	3,555,680.47	2,535,051.12
售后服务费	457,343.27	2,586,342.57
中介服务费	2,463,596.77	2,381,904.12
办公费	2,545,542.46	2,346,012.12
咨询服务费	2,328,583.03	1,253,228.90
车辆费用	1,006,975.03	669,130.60
保证金、押金	3,498,286.13	2,305,607.13
往来款	2,699,990.35	2,235,099.67
其他	3,472,743.66	2,892,267.41
合计	38,038,533.62	30,989,241.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,068,430.72	27,037,669.68
加：资产减值准备	3,119,496.71	2,547,261.13
信用减值损失	11,920,041.06	-5,968,868.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,658,074.47	11,636,867.15
使用权资产摊销	408,256.46	900,635.87
无形资产摊销	2,007,342.19	1,065,934.58

长期待摊费用摊销	1,257,936.35	2,102,555.59
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)	27,147.62	605.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-331,548.53	-112,308.39
财务费用(收益以“-”号填列)	5,447,667.42	3,891,829.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-657,321.63	-1,066,938.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,219,258.89	54,598.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-1,996.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,884,318.45	-2,294,846.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-192,714,257.05	35,731,155.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	48,965,978.66	42,489,489.05
其他	-29,726,274.30	-72,330,526.74
经营活动产生的现金流量净额	-132,652,607.19	45,683,117.15
<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>		
现金的期末余额	271,351,729.07	304,668,230.86
减: 现金的期初余额	368,730,709.06	262,455,589.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-97,378,979.99	42,212,641.01

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	271,351,729.07	368,730,709.06
其中: 库存现金	11,160.24	26,753.50
可随时用于支付的银行存款	271,340,401.62	368,703,953.31
可随时用于支付的其他货币资金	167.21	2.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	271,351,729.07	368,730,709.06
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

金河通源公司本期注销合并报表对期初所有者权益调整，调整金额 528040.72 元。

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,587,552.38	共管账户资金（其中 422.86 万元为冻结资金）
货币资金	46,432,690.22	银行承兑汇票保证金
货币资金	12,130,464.60	保函保证金
长期股权投资	67,174,529.06	质押担保
固定资产	22,632,239.01	票据抵押、长期借款抵押
无形资产	61,999,913.03	长期借款抵押
投资性房地产	1,868,752.16	长期借款抵押
合计	258,826,140.46	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
支持首台套重大技术装备首批次新材料首版次软件发展若干政策	563,700.00	其他收益	563,700.00
肥西县经济和信息化局关于申报 2022 年度支持县级先进制造业发展政策资金的通知	191,000.00	其他收益	191,000.00
安徽省生态文明研究院 2022 年开放课题（主任基金）资助项目拟推荐立项公示	25,000.00	其他收益	25,000.00

稳岗补贴	3,457.34	其他收益	3,457.34
2023 年包河区“免申即享”惠企政策和第五批次推动经济高质量发展等政策兑现情况的公示	10,000.00	其他收益	10,000.00
2023 年包河区“免申即享”惠企政策和第五批次推动经济高质量发展等政策兑现情况的公示	300,000.00	其他收益	300,000.00
新建 60000 吨/年废油再生工程项目	3,537,100.00	递延收益	89,926.26

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本**

适用 不适用

**(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
金河通源	925.83	51	注销	2023 年 2 月 23 日	工商及税务注销完成	-77.86	0	0	0	0	0	0

其他说明:

□适用 √不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

序号	子公司名称	本期纳入合并范围的原因
1	安徽通源新能源有限公司	新设控股子公司

#### 6、 其他

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
凯里通源	贵州省凯里市	凯里市	环境治理	100	—	设立
贺州通源	广西省贺州市	贺州市	环境治理	100	—	设立
通源科技	安徽省合肥市	合肥市	环境治理设备的研发、制造、安装、调试	100	—	设立
央兴橡塑	上海市	上海市	环保装备零配件业务	—	100	非同一控制下合并
淮北通源	安徽省淮北市	淮北市	环境治理	100	—	设立
万山医废	安徽省合肥市	合肥市	医疗废物处理	90	—	非同一控制下合并
广州绿冠	广东省广州市	广州市	环境保护专用设备制造	95	—	非同一控制下合并
西藏通源	西藏自治区日喀则市	日喀则市	环境治理	100	—	设立
爱维斯	安徽省合肥市	合肥市	环保工程技术研发、咨询	100	—	非同一控制下合并
通源达	安徽省铜陵市	铜陵市	废酸处理技术研究、综合应用及相关原料销售	68.48	—	非同一控制下合并
北京通源	北京市	北京市	水污染治理	0	—	设立，本期注销
叶集通源	安徽省六安市	六安市	环境治理	90	—	设立
华源智慧	安徽省合肥市	合肥市	城乡垃圾智能分类	85	—	设立
五河通源	安徽省蚌埠市	蚌埠市	环境治理	100	—	设立
吉安通源	江西省吉安市	吉安市	环境治理	51	—	设立
肇东通源	黑龙江省肇东市	肇东市	环境治理	100	—	设立
泗县通源	安徽省宿州市	宿州市	环境治理	100	—	设立
高新通源	安徽省合肥市	合肥市	环境治理	100	—	设立
和县通源	安徽省马鞍山市	马鞍山市	环境治理	100	—	设立
樾安环保	安徽省宣城市	宣城	环境治理	51	—	设立

通源修复	安徽省合肥市	合肥市	环境治理	100	—	设立
巢湖通源	安徽省巢湖	巢湖	环境治理	100	—	设立
蜀韵环保	安徽省合肥市	合肥市	环境治理	100	—	设立
通源新能源	安徽省合肥市	合肥市	环境治理	45	—	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用



单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东华通源	安徽省淮南市	淮南市	工业废弃物收集、处理和综合整治	39.00	—	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	东华通源	东华通源
流动资产	54,597,789.23	60,563,093.14
非流动资产	309,700,903.74	318,874,061.89
资产合计	364,298,692.97	379,437,155.03
流动负债	30,836,364.90	28,592,008.95
非流动负债	217,596,600.00	235,316,600.00
负债合计	248,432,964.90	263,908,608.95
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	115,865,728.07	115,528,546.08
按持股比例计算的净资产份额	45,187,633.95	45,056,132.97
调整事项		-3,846,900.77
—商誉		
—内部交易未实现利润	-3,582,575.58	-3,846,900.77
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	41,605,058.37	41,209,232.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	34,813,123.36	34,524,190.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	288,933.13	2,738,086.21
--其他综合收益		—
--综合收益总额	288,933.13	2,738,086.21

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

##### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

无。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				

1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			19,810.88	19,810.88
(七) 其他权益工具投资			50,331,928.07	50,331,928.07
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			50,351,738.95	50,351,738.95
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 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

适用 不适用

## 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

适用 不适用

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

**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**

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

**9、其他**

适用 不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注八“合并范围的变更”及九“在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
源通投资	持有公司 5%以上股权的股东，实际控制人控制的企业
和通环境	公司持股 15.00%
新安江生态	公司持股 10.00%
惠水星城	公司持股 5.00%
易沃特	公司持股 4.09%
崇左金投	公司直接持有 1%股份，公司参股公司广西金投持有 59%股份
芜湖城建	公司持股 5.00%
杨宁	实际控制人杨明之配偶
周强	公司董事、副总经理
张云霞	公司董事、财务总监
杨龙	公司董事
朱海生	公司董事
刘路	公司董事
齐敦卫	公司董事会秘书
许春芳	公司独立董事
徐淑萍	公司独立董事
刘桂建	公司独立董事
张娜	公司监事
梁德珍	公司监事
穆静	公司监事
韩洪彬	公司副总经理
王亮	公司副总经理
王立余	公司副总经理

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
东华通源	处置费	14.14			13.77

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
崇左金投	工程服务		863.66
东华通源	工程服务		62.39
广西金投	设计咨询	18.50	
泰达通源	工程服务	-9.28	

芜湖城建	工程服务	56.81	
合计		66.03	926.05

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泰达通源	15,000,000.00	2019/12/16	2024/12/16	否
安徽环境科技集团股份有限公司	48,000,000.00	2020/8/22	2033/8/19	否
安徽环境科技集团股份有限公司	24,000,000.00	2021/6/21	2034/7/21	否
广西投资集团融资担保有限公司	3,250,000.00	2022/1/7	2023/1/6	是
广投资本管理集团有限公司	16,250,000.00	2022/1/25	2023/1/24	是
广西中小企业融资担保有限公司	3,250,000.00	2022/6/20	2024/6/20	否
东华通源	68,954,000.00	2022/10/20	2030/5/24	否
广西中小企业融资担保有限公司	3,250,000.00	2022/12/28	2023/12/21	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------



杨明、杨宁	200,000,000.00	2021/9/27	2027/9/29	否
杨明、杨宁	100,000,000.00	2021/10/20	2024/10/20	否
杨明、杨宁	100,000,000.00	2021/10/19	2025/1/13	否
杨明、杨宁	90,000,000.00	2019/12/31	2025/6/20	否
杨明、杨宁	22,000,000.00	2018/10/22	2029/12/14	否
杨明、杨宁	111,130,000.00	2019/02/02	2024/2/2	否
杨明、杨宁、李志国、郭小军*	16,000,000.00	2019/09/12	2029/12/13	否

## 关联担保情况说明

√适用 □不适用

- 2019年12月,泰达通源向黄山屯溪农村商业银行股份有限公司黎阳支行申请借款5,000万元,期限5年。公司按持股比例为该笔融资提供1,500万元保证担保。
- 2019年8月,公司参股子公司和通环境向中国农业发展银行和县支行申请借款32,000万元,期限14年,该笔借款由和通环境控股股东安徽环境科技集团股份有限公司提供全额担保。2020年8月,公司出具承诺函,承诺按对和通环境的持股比例向安徽环境科技集团股份有限公司提供不超过4,800万元的反担保。
- 2019年7月,公司参股子公司安徽环境新安江生态科技有限公司向中国农业发展银行黄山市分行申请借款24,000万元,期限15年,该笔借款由安徽环境新安江生态科技有限公司控股股东安徽环境科技集团股份有限公司提供全额担保。2021年6月,公司出具承诺函,承诺按对和通环境的持股比例向安徽环境科技集团股份有限公司提供不超过2,400万元的反担保。
- 2022年1月,广西金投向中国光大银行股份有限公司南宁分行申请借款1,000.00万元,贷款期限自2022年1月7日至2023年1月6日,该笔借款由广西投资集团融资担保有限公司提供本息全额连带责任保证担保。公司按持股比例为该笔贷款提供325.00万元连带责任担保的反担保。
- 2022年1月,广西金投向国家开发银行广西壮族自治区分行申请借款5,000.00万元,贷款期限自2022年1月25日至2023年1月24日,该笔借款由广投资本管理集团有限公司提供本息全额连带责任保证担保。公司按持股比例为该笔贷款提供1,625.00万元保证担保,同时将所持广西金投15.87%股权向广投资本提供质押反担保。
- 2022年6月,广西金投向交通银行股份有限公司广西壮族自治区分行申请借款1,000.00万元,贷款期限自2022年6月20日至2024年6月20日,该笔借款由广西中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保。公司按持股比例向广西中小企业融资担保有限公司提供325.00万元的连带责任保证反担保。
- 2022年10月,东华通源向中化工程集团财务有限公司进行项目融资借款17,680.50万元,借款期限自2022年10月20日至2030年5月24日,公司按持股比例为该笔融资提供6,895.40万元保证担保,同时将所持东华通源39%股权出质给中化工程集团财务有限公司。
- 2022年12月,广西金投向华夏银行南宁分行申请借款1000万元,贷款期限自2022年12月28日至2023年12月21日,该笔借款由广西中小企业融资担保有限公司提供连带责任保证担保,公司按持股比例向中小担保公司提供额度不超过325万元的最高额反担保。

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	435.17	327.47
----------	--------	--------

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰达通源	10,310,703.50	1,025,498.26	10,199,261.75	509,963.09
应收账款	广西金投	3,182,216.94	785,640.09	2,986,116.96	799,835.09
应收账款	和通环境	10,510,680.00	1,051,068.00	10,510,680.00	1,050,493.37
应收账款	新安江生态	8,472,920.27	847,292.03	8,472,920.27	640,742.85
应收账款	崇左金投	5,066,536.57	506,653.66	5,066,536.57	253,326.83
应收账款	芜湖城建	2,747,004.50	634,724.40		

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东华通源	162,335.47	112,058.00

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、 其他

适用 不适用

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

###### (1) 开立保函

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司已开立尚未到期的保函金额为 99,182,529.84 元。

###### (2) 未决诉讼

截至报告期末，公司无重大未决诉讼。

除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

##### 3、 其他

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内	694,242,270.61
1 年以内小计	694,242,270.61
1 至 2 年	182,341,861.08
2 至 3 年	77,366,166.96
3 年以上	
3 至 4 年	17,552,546.70
4 至 5 年	12,325,886.39
5 年以上	19,481,753.63
合计	1,003,310,485.37

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,003,310,485.37	100.00	112,616,353.82	11.22	890,694,131.55	869,083,078.34	100.00	101,671,186.58	11.70	767,411,891.76
其中：										
按组合计提坏账准备	1,003,310,485.37	100.00	112,616,353.82	11.22	890,694,131.55	869,083,078.34	100.00	101,671,186.58	11.70	767,411,891.76
合计	1,003,310,485.37	/	112,616,353.82	/	890,694,131.55	869,083,078.34	/	101,671,186.58	/	767,411,891.76

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,003,310,485.37	112,616,353.82	11.22
合计	1,003,310,485.37	112,616,353.82	11.22

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	101,671,186.58	10,945,167.24		—		112,616,353.82
合计	101,671,186.58	10,945,167.24		—		112,616,353.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	73,460,055.67	7.32	3,673,002.78
客户二	55,186,266.19	5.50	2,773,894.92
客户三	30,156,485.71	3.01	3,862,933.11
客户四	29,277,318.82	2.92	1,397,449.96
客户五	24,706,920.62	2.46	1,235,346.03
合计	212,787,047.01	21.21	12,942,626.80

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	122,533,748.48	148,615,632.19
合计	122,533,748.48	148,615,632.19

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (4). 应收股利

适用 不适用

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	44,349,063.98
1 年以内小计	44,349,063.98
1 至 2 年	43,140,429.64
2 至 3 年	51,283,143.55
3 年以上	
3 至 4 年	8,540,650.17
4 至 5 年	7,036,127.35
5 年以上	1,429,911.29



合计	155,779,325.98
----	----------------

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	129,109,221.40	126,409,409.28
保证金押金	22,697,585.68	50,643,317.91
备用金及其他	3,972,518.90	2,969,927.46
合计	155,779,325.98	180,022,654.65

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	31,407,022.46			31,407,022.46
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,838,555.04			1,838,555.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	33,245,577.50			33,245,577.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	31,407,022.46	1,838,555.04				33,245,577.50
合计	31,407,022.46	1,838,555.04				33,245,577.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	93,359,518.10	4年以内	59.93	15,586,277.22
第二名	往来款	20,013,517.30	5年以内	12.85	7,717,480.31
第三名	往来款	9,528,421.19	5年以上	6.12	4,963,009.74
第四名	往来款	5,431,504.59	3年以内	3.49	1,075,231.38
第五名	保证金	2,800,000.00	3年以内	1.80	840,000.00
合计	/	131,132,961.18	/	84.19	30,181,998.65

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	280,898,245.00	34,366,700.00	246,531,545.00	276,840,118.33	34,366,700.00	242,473,418.33
对联营、合营企业投资	76,418,181.73	-	76,418,181.73	75,733,422.43	-	75,733,422.43
合计	357,316,426.73	34,366,700.00	322,949,726.73	352,573,540.76	34,366,700.00	318,206,840.76

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
凯里通源	15,000,000.00			15,000,000.00		-
贺州通源	15,000,000.00			15,000,000.00		-
环保科技	39,979,600.00			39,979,600.00		-
淮北通源	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
万山医废	4,365,000.00			4,365,000.00		-
广州绿冠	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
西藏通源	12,650,000.00			12,650,000.00		-
爱维斯	104,500,000.00			104,500,000.00		-
通源达	26,366,700.00			26,366,700.00		26,366,700.00
金河通源	3,431,873.33		3,431,873.33	-		-
叶集通源	16,200,000.00			16,200,000.00		-
华源智慧	6,941,700.00			6,941,700.00		-
五河通源	2,000,000.00			2,000,000.00		-
吉安通源	4,105,245.00			4,105,245.00		-
肇东通源	18,000,000.00	5,000,000.00		23,000,000.00		-
樾安环保	300,000.00			300,000.00		-
通源新能源		2,490,000.00		2,490,000.00		-
合计	276,840,118.33	7,490,000.00	3,431,873.33	280,898,245.00		34,366,700.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
东华通源	41,209,232.20			395,826.17					41,605,058.37	
广西金投	25,613,096.56			-43,625.87					25,569,470.69	
泰达通源	8,911,093.67			332,559.00					9,243,652.67	
小计	75,733,422.43			684,759.30					76,418,181.73	
合计	75,733,422.43			684,759.30					76,418,181.73	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	599,546,138.63	482,522,312.75	492,061,104.70	401,735,873.92
其他业务				
合计	599,546,138.63	482,522,312.75	492,061,104.70	401,735,873.92

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	599,546,138.63
固废污染阻隔修复	340,289,938.89
固废处理处置	38,565,808.26
水环境修复	182,306,946.79
运营服务	38,383,444.69
按经营地区分类	599,546,138.63
省内	397,027,205.98
省外	202,518,932.65

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,409,645.61	
权益法核算的长期股权投资收益	684,759.30	1,066,938.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,430,947.50	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	482.44	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-1,336,060.15	1,066,938.10

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,147.62	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,165,554.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	332,030.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-28,893.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-77.86	

减：所得税影响额	-371,859.79	
少数股东权益影响额（税后）	-31,478.21	
合计	1,844,804.58	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.65	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48	0.13	0.13

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：杨明

董事会批准报送日期：2023年8月25日

## 修订信息

适用 不适用