



截至2024年6月30日止
6個月半年度報告



Tianjin Capital Environmental Protection Group Company Limited

天津創業環保集團股份有限公司

H股股份代號：1065 A股股份代號：600874

重要提示

- 一、天津創業環保集團股份有限公司(「**本公司**」)董事會(「**董事會**」)、監事會(「**監事會**」)及董事(「**董事**」)、監事(「**監事**」)及高級管理人員保證2024中期報告(「**中期報告**」)所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。
- 二、本公司全體董事出席董事會會議。
- 三、本公司截至2024年6月30日止六個月的中期財務報告未經審計。
- 四、本公司負責人唐福生先生、主管會計工作負責人聶豔紅女士及會計機構負責人(會計主管人員)劉濤先生聲明：保證中期報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案
不適用
- 六、前瞻性陳述的風險聲明
不適用
- 七、是否存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況
否
- 八、是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況
否
- 九、是否存在半數以上董事無法保證本公司所披露中期報告的真實性、準確性和完整性
否
- 十、重大風險提示
無
- 十一、其他
中期報告中涉及的財務數字如無特殊說明，所指幣種均為人民幣。

第一節	釋義.....	3
第二節	公司簡介和主要財務指標.....	5
第三節	管理層討論與分析.....	8
第四節	公司治理.....	26
第五節	環境與社會責任.....	39
第六節	重要事項.....	43
第七節	股份變動及股東情況.....	52
第八節	債券相關情況.....	61
第九節	財務報告.....	69
第十節	備查文件目錄.....	234

第一節 釋義

在中期報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

渤海化工	指	天津渤海化工(集團)股份有限公司
凱英公司	指	天津凱英科技發展股份有限公司
本公司	指	天津創業環保集團股份有限公司
康博公司	指	高郵康博環境資源有限公司
東營公司	指	東營天馳環保科技有限公司
阜陽公司	指	阜陽創業水務有限公司
本集團	指	本公司及其附屬公司
貴州公司	指	貴州創業水務有限公司
國控津城	指	河北國控津城環境治理有限責任公司
杭州公司	指	杭州天創水務有限公司
合肥公司	指	合肥創業水務有限公司
香港公司	指	天津創業環保(香港)有限公司
佳源興創	指	天津佳源興創新能源科技有限公司

佳源開創	指	天津佳源開創新能源科技有限公司
界首公司	指	界首市創業水務有限公司
酒泉公司	指	酒泉創業水務有限公司
山東公司	指	山東創業環保科技發展有限公司
附屬公司	指	本公司的附屬公司
天創綠能	指	天津天創綠能投資管理有限公司
天津城投	指	天津城市基礎設施建設投資集團有限公司
市政投資	指	天津市政投資有限公司
中水公司	指	天津中水有限公司
甕安公司	指	甕安創環水務有限公司
永輝公司	指	江蘇永輝資源利用有限公司

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、本公司信息

本公司的中文名稱	天津創業環保集團股份有限公司
本公司的中文簡稱	創業環保
本公司的英文名稱	Tianjin Capital Environmental Protection Group Company Limited
本公司的英文名稱縮寫	TCEPC
本公司的法定代表人	唐福生先生

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	香港公司秘書	證券事務代表
姓名	牛波先生	曹爾容女士	朱凡先生
聯繫地址	中華人民共和國(「中國」) 天津市南開區衛津南路76號 創業環保大廈	香港中環 環球大廈22樓	中國天津市南開區衛津南路76號 創業環保大廈
電話	86-22-23930128	852-21629620	86-22-23930128
傳真	86-22-23930126	852-25010028	86-22-23930126
電子信箱	niu_bo@tjcep.com	cosec@tjcep.com	zhu_fan@tjcep.com

三、基本情況變更簡介

註冊地址	中國天津市南開區衛津南路76號創業環保大廈12層
註冊地址的歷史變更情況	2005年4月本公司註冊地址由中國天津市和平區貴州路45號變更至中國天津市南開區衛津南路76號；2020年12月本公司註冊地址由中國天津市南開區衛津南路76號變更為中國天津市南開區衛津南路76號創業環保大廈12層。
辦公地址	中國天津市南開區衛津南路76號創業環保大廈
辦公地址的郵政編碼	300381
網址	http://www.tjcep.com
電子信箱	tjcep@tjcep.com

四、信息披露及備置地點變更情況簡介

選定的信息披露報紙名稱	《上海證券報》
登載中期報告的中國證券監督 管理委員會（「中國證監會」） 指定網站的網址	www.sse.com.cn
中期報告備置地點	中國天津市南開區衛津南路76號創業環保大廈18樓董事會辦公室

五、本公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上海證券交易所（「上交所」）	創業環保	600874	渤海化工
H股	香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）	天津創業環保股份	01065	天津渤海

六、主要會計數據和財務指標

（一）主要會計數據

單位：萬元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期	上年同期	本報告期
	（1-6月）		比上年同期 增減(%)
營業收入	221,816.6	210,896.6	5.18
歸屬於本公司股東的淨利潤	42,192.8	43,784.6	-3.64
歸屬於本公司股東的扣除非經常性損益的 淨利潤	38,167.8	40,132.2	-4.89
經營活動產生的現金流量淨額	43,899.9	71,575.3	-38.67
	本報告期末	上年度末	本報告期末 比上年度 末增減(%)
歸屬於本公司股東的淨資產	928,388.0	912,217.7	1.77
總資產	2,504,715.7	2,446,065.4	2.40

第二節 公司簡介和主要財務指標

(二) 主要財務指標

幣種：人民幣

主要財務指標	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期 比上年同期 增減(%)
基本每股收益(人民幣元/股)	0.27	0.28	-3.57
稀釋每股收益(人民幣元/股)	0.27	0.28	-3.57
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (人民幣元/股)	0.24	0.26	-7.69
加權平均淨資產收益率(%)	4.58	5.10	減少0.52個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%)	4.15	4.67	減少0.52個百分點

七、境內外會計準則下會計數據差異

不適用

八、非經常性損益項目和金額

單位：萬元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	-0.2
計入當期損益的政府補助，但與本公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、 按照確定的標準享有、對本公司損益產生持續影響的政府補助除外	4,274.5
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	473.3
減：所得稅影響額	763.9
少數股東權益影響額(稅後)	-41.3
合計	<u>4,025</u>

一、報告期內本公司所屬行業及主營業務情況說明

(一) 本公司所屬行業情況

黨的二十屆三中全會就進一步全面深化改革，推進中國式現代化做出重要部署，其中提出深化生態文明體制改革，完善生態文明基礎體制，健全生態環境治理體系，健全綠色低碳發展機制，伴隨着相關改革的推進與制度的出臺，不僅水務環保領域的商業模式有可能進一步發生變化，而且未來許多細分領域以及新興領域將釋放出增長空間。

在商業模式方面，PPP模式進一步理順。隨着《基礎設施和公用事業特許經營管理辦法》修訂發佈，進一步厘清了基礎設施和公用事業特許經營與政府和社會資本合作(PPP)關係，強化基礎設施和公用事業特許經營是基於使用者付費的PPP模式。

在市場空間方面，各地政府陸續出臺相關政策，推動大規模設備更新和消費品以舊換新政策落地，增加了水務市場發展空間。例如，《天津市推動大規模設備更新和消費品以舊換新實施方案》印發，明確加快推進城鎮生活污水垃圾處理設施設備補短板、強弱項，持續實施燃氣、排水、供水、供熱等老化管道更新改造。《河北省推動大規模設備更新和消費品以舊換新實施方案》印發，提出淘汰更新改造排水管網193公里以上，更新改造供熱老舊管網335公里以上。《湖北省推動大規模設備更新和消費品以舊換新實施方案》印發，提出支持污水處理、供熱等10個方面設施設備更新改造，力爭到2027年，累計升級污水處理廠40座。

第三節 管理層討論與分析

在廠網一體化方面，結合城市更新，鼓勵推動建立廠網統籌的城市生活污水專業化運行維護模式。《關於加強城市生活污水管網建設和運行維護的通知》發佈，提出持續推進「廠網一體」專業化運行維護，排水主管部門要構建以污染物收集效能為導向的管網運行維護績效考核體系和付費體系，對污水處理廠和管網聯動按效付費；健全污水管網建設和運行維護費用保障制度，合理調整污水處理收費標準，加強污水管網建設和運行維護，地方人民政府可視情況給予運營補貼；完善資金籌措機制，鼓勵社會資本通過特許經營等方式參與，研究探索規範項目收益權、特許經營權等質押融資擔保。並且，此後《關於開展城市更新示範工作的通知》發佈，進一步明確中央財政補助資金重點支持污水管網「廠網一體」建設改造；財政部會同住建部通過競爭性選拔，確定部分城市開展典型示範，中央財政對示範城市給予定額補助；首批評選15個示範城市，重點向超大特大城市和長江經濟帶沿線大城市傾斜，中央財政補助資金重點支持城市地下管網更新改造和污水管網「廠網一體」建設改造等。

在資源化方面，再生水利用具有廣闊市場前景。《節約用水條例》發佈，進一步促進再生水利用成為趨勢，具體包括：縣級以上地方人民政府應當統籌規劃、建設污水資源化利用基礎設施，促進污水資源化利用；城市綠化、道路清掃、車輛沖洗、建築施工以及生態景觀等用水，應當優先使用符合標準要求的再生水。並且，國家發改委等三部門聯合印發《推進重點城市再生水利用三年行動實施方案》，要求遴選50個地級及以上城市，重點推進再生水利用工作。

在價格調整方面，公用事業價格改革持續推進，水價調整趨勢需要關注。2024年3月上海青浦區、浦東新區調整供水價格，2024年5月廣州中心城區召開供水價格改革聽證會。

2024年8月初，中共中央、國務院印發《關於加快經濟社會發展全面綠色轉型的意見》。其中提出一系列具體的量化工作目標。例如，到2030年節能環保產業規模達到15萬億元左右，非化石能源消費比重提高到25%左右，抽水蓄能裝機容量超過1.2億千瓦，大宗固體廢棄物年利用量達到45億噸左右等。這無疑將進一步釋放節能環保產業的市場空間。一方面配合穩妥推進能源綠色低碳轉型，要加快構建新型電力系統。截至2024年6月底，中國可再生能源裝機規模達到16.53億千瓦，占總裝機的53.8%。這要求科學布局抽水蓄能、新型儲能、光熱發電，提升電力系統安全運行和綜合調節能力；建設智能電網，加快微電網、虛擬電廠、源網荷儲一體化項目建設；深化電力體制改革，進一步健全適應新型電力系統的體製機製。另一方面配合實施全面節約戰略，要大力發展循環經濟。具體涉及推進生活垃圾分類，提升資源化利用率；健全廢棄物循環利用體系，強化廢棄物分類處置和回收能力，提升再生利用規模化、規範化、精細化水平。上述政策的逐步落實，將有利於本公司在鞏固提升水處理與水資源業務的基礎上，進一步發展新能源、儲能、虛擬電廠、有機固廢、危廢、醫廢處理處置等新業務。

(二) 本公司主營業務情況

報告期內，本公司的主要業務由基礎業務及戰略新業務構成。基礎業務包括市政污水處理、供水、再生水等領域業務，是本公司收入和利潤的主要來源；戰略新業務主要包括以新能源供冷供熱及光伏發電為主的雙碳新能源業務及以污泥處置與資源化利用、危廢業務為主的固廢業務，戰略新業務在盈利能力、經濟附加值、投資回收期等方面，與基礎業務形成互補，優化整體業務結構。

第三節 管理層討論與分析

1、 基礎業務情況

截至報告期末，本公司水務業務總規模為612.84萬立方米／日。權益類水務業務總規模585.01萬立方米／日，其中污水處理規模511.51萬立方米／日，供水業務規模31.5萬立方米／日（包括自來水、工業供水），再生水規模42萬立方米／日，新增再生水斷點連通管網28.6公里，上述項目分佈在全國15個省市自治區；委託運營模式下污水處理規模為21.83萬立方米／日，再生水規模6萬立方米／日。

污水處理、供水業務模式以BOT、TOT、PPP模式為主，再生水業務經營模式以生產銷售再生水獲得銷售收入，及提供再生水管道接駁工程服務獲得收入為主，與期初相比均沒有發生重大變化。

2、 戰略新業務情況

- (1) 新能源供冷供熱業務，截至報告期末，總服務面積390萬平方米，主要分佈在天津，經營模式以BOT和自主投資為主。
- (2) 分布式光伏發電及儲能項目，截至報告期末，光伏總設計裝機容量31MW_p，用戶側儲能設計裝機容量5.5MWh，項目主要分佈在天津、大連、西安；經營模式以市場化定價模式為主。
- (3) 危廢業務方面，報告期內沒有發生變化。截至報告期末，本公司擁有包括處置能力共18.13萬噸／年的4個項目，一座規模2萬噸／年的收儲、轉運項目，一座總庫容31.46萬噸的填埋項目，廢物綜合利用規模7.8萬噸／年，主要分佈在山東、江蘇兩省。危廢業務在獲得危廢經營許可證的前提下，採用充分市場化的經營模式，在地方政府指導價的引導下，自行選擇產廢單位，為其提供危廢處置服務，收取危廢處置服務費。

- (4) 污泥處置業務方面，截至報告期末，總規模為2,810噸／日，主要分佈在天津、甘肅、浙江、安徽。其中權益類污泥處置業務為臨夏污泥項目、津南污泥廠項目，規模為890噸／日，其餘污泥處置項目為委託運營模式，規模為1,920噸／日。

二、報告期內核心競爭力分析

報告期內，本公司核心競爭能力仍體現在以下四個方面：(1)安全、穩定、達標、高效的運營能力；(2)實用、領先、系統、持續的研發能力；(3)專業、盡責、合作、創新的員工團隊；(4)誠信、擔當、規範、穩健的企業信譽。上述四項核心競爭力相輔相成，企業誠信、員工用心，技術創新最終使客戶放心，形成良好的創業環保品牌影響力。

報告期內，本公司進一步鞏固自身優勢，全面提升競爭能力。

在運營管理方面，聚焦降本增效系統性提升運營管控水平，一方面對全業務進行科學合理的生產成本定額編製及審定，以實現對各運行單位的資源配置優化及合理降低成本；另一方面編製完成大運營體系「六化」構建方案，通過精益管理壓降費用支出、加強生產類預算管控、提升自動化控制水平等舉措推進精細化管理。

在科技研發方面，持續加大科技投入，一方面優化提升數字化、智慧化、低碳化的運營體系，另一方面重點夯實有效支撐「五維一體」商業模式的技術能力；報告期內獲得授權專利18項（發明專利5項、實用新型專利12項、外觀設計專利1項），申請軟件著作權3項。組織開展9項國家、行業、地方及團體標準編製工作，獲得華夏建設科技一等獎1項，成功獲批天津市生態環境保護協同創新中心平台，為發展新質生產力做出新貢獻。

在管控與團隊建設方面，基於戰略管控模式，按照強總部、實區域、簡項目的思路，完善集團化管理架構；主動服務本公司「一體兩翼」戰略發展，選強配優隊伍，着力打造綜合能力突出、儲備數量充足、能夠擔當企業發展重任的幹部隊伍。

第三節 管理層討論與分析

在品牌建設方面，報告期內，本公司連續第十九年榮獲「中國水業十大影響力企業」；旗下貴州公司工藝控制組榮獲貴陽市「工人先鋒號」榮譽稱號；阜陽公司穎南污水廠入選E20環境平台「水環境治理優秀案例」；合肥公司陶沖污水處理廠榮獲全國「生態化標杆污水處理廠」和「生態優化服務、社會開放服務五星級企業」稱號；凱英公司被成功認定為天津市專精特新中小企業。各經營單位在各自領域踐行企業使命，樹立了良好的企業形象和品牌聲譽。

三、經營情況的討論與分析

報告期內，本公司以「十四五」戰略為引領，持續構建「一體兩翼」的業務佈局，聚焦「三量」「三新」工作要求，不斷創新「五維一體」商業模式。此外，本公司不斷豐富「一重、一輕、一產業」的業務結構，即在原有重資產業務的基礎上，強化以合同能源管理(EMC)、運營與維護(OM)為核心的客戶定制化增值服務以及同工程建設管理產業鏈延伸相關的工程服務(EPC/PC)等輕端業務，並且突出以科技創新推動技術產品化與市場化。本公司在加快培育新質生產力、提升優質增量等方面取得一定成效，推動董事會制定的年度經營計劃的實現。

1. 聚焦存量項目創效，深挖成本管控潛力

穩步提升水業務產能，「一企一策」廠網協同運營提升污水來水量，加快再生水管網建設與完善，不斷拓寬生態用水的應用場景；穩步擴展固廢業務市場，立足資源稟賦，開發和推廣資源化產品，實現資源化的終極目標；穩步發力新能源板塊，北倉、咸陽路、津沽三座污水廠分布式光伏發電項目已實現並網；關鍵成本降本增效，按照「應集盡集」的採購原則，開展年度運營類固定資產四大類常用物資的集中採購，不斷梳理三層級採購管控體系；編製存量污水處理項目「一廠一策」工作方案，精准管控，優化處理流程和參數調整，提高污染物去除效率、降低藥耗能耗。

2. 培育優質增量項目，以進促穩積極拓展市場

報告期內落地襄安縣二期、三期污水處理廠特許經營權轉讓項目，會澤縣城污水處理廠三期建設（擴容）特許經營項目；中標潁上縣城南污水廠二期委託運營服務項目及東麗湖度假旅遊區污水2024-2026年度服務項目；天創綠能中標天津市東麗區軍糧城供熱站委託項目，成功新增供熱服務面積約300萬平方米；佈局合同能源管理，簽署輕資產合同28個；津沽廠實現了「污水+再生水+污泥（厭氧）+新能源供冷供熱+光伏」的「五維度」業務組合，樹立業界資源化綜合利用標杆，提升市場開發協同作戰能力形成良好示範。

第三節 管理層討論與分析

3. 打造核心技術支撐，高標準發展新質生產力

報告期內完成26個污水項目物聯網數據接入數字化一期平台，打通核心業務數據鏈條，建立核心業務板塊運行態勢實時監控，實現全級次業務與財務深度融合；圍繞「五維一體」，提高項目策源策劃的技術支撐，整合梳理「污水高標準處理技術」「定制化服務工藝裝備」等17項核心技術支撐，實現核心技術從單維向多維的轉變，發展新質生產力。

4. 資本資金雙向發力，主動提升市值管理能力

報告期內有序推進人民幣10億元科技創新綠色公司債註冊申報工作，獲得小額快速股權融資授權，2024年7月完成10億元中期票據額度註冊工作；一企一策制定應收賬款化解方案，積極探索存量債務化解方式；積極推動ESG體系建設，將ESG管理職能納入本公司決策層面；響應將市值管理納入考核的要求，組織開展市值管理相關工作，提升市值管理工作重視程度；穩步推進投資者關係管理，積極與股東互動，組織業績說明會，發聲資本市場。

5. 全領域控風險隱患，築牢企業發展堅實底盤

強化前端風險識別，編發《風險識別清單v1.0》，推動風險量化管理；清查遺留問題，明確歷史風險點與化解措施，設定2024年目標及考核體系，報告期內化解多項遺留風險；強化安全管理，深入推進安全生產標準化工作建設和實施，不斷提升安全生產意識和管理水平；組織全員簽訂安全生產責任書，安全責任壓實全覆蓋；嚴把採購風險。發佈《非法定招標項目採購工作指引》《設施(建築物、構築物)日常維修維護招標採購評標辦法》，進一步完善採購規範體系。

報告期內本公司經營情況的重大變化，以及報告期內發生的對本公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

不適用

四、報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1、財務報表相關科目變動分析表

單位：萬元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	221,816.6	210,896.6	5.18
營業成本	137,517.7	132,289.4	3.95
銷售費用	511.4	1,118.4	-54.27
管理費用	9,470.2	9,675.6	-2.12
財務費用	17,727.2	11,898.7	48.98
研發費用	2,082.8	1,157.5	79.94
經營活動產生的現金流量淨額	43,899.9	71,575.3	-38.67
投資活動產生的現金流量淨額	-42,000.8	-107,342.2	60.87
籌資活動產生的現金流量淨額	510.1	16,925.3	-96.99
信用減值損失	-121.8	-187.8	-35.14
營業外支出	12.7	221.3	-94.26
少數股東損益	3,875	1,719.9	125.3

營業收入變動原因說明：主要是由於本期存量項目結算水量增加及新項目投入運營，因此污水處理業務收入同比增加。

第三節 管理層討論與分析

營業成本變動原因說明：主要是隨污水處理業務量增加，收入提升的同時成本小幅增加；此外本公司處於建設過程中的PPP項目的工程量高於上年同期，對應的建造服務成本增加。

銷售費用變動原因說明：主要是本期本公司危廢業務銷售費用同比減少。

管理費用變動原因說明：主要是本期加強費用管控，辦公費等有所減少。

財務費用變動原因說明：主要是本期將長期應收款的利息收入約0.69億元按照上年年報的披露口徑進行重分類列報為「營業收入」。

研發費用變動原因說明：主要是本期本公司研發投入加大，人力成本等增加。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期收取的污水處理服務費等經營性收款低於上年同期。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期光伏、供冷供熱、污水處理廠及中水管網等項目的投資支出低於上年同期。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期償還債務高於上年同期。

信用減值損失變動原因說明：主要是本期對應收賬款計提的減值損失低於上年同期。

營業外支出變動原因說明：主要是上年同期捐贈支出約人民幣215萬元，本期無此事項。

少數股東損益變動原因說明：非全資附屬公司的淨利潤高於上年同期，少數股東損益相應增加。

2、 本期本公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

不適用

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

不適用

第三節 管理層討論與分析

(三) 資產、負債情況分析

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上年期末數	上年期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上年期末變動比例 (%)	情況說明
其他應收款	3,650.2	0.15	2,076.6	0.08	75.78	主要是本期應收保證金等增加。
一年內到期的非流動資產	14,485.10	0.58	22,839.4	0.93	-36.58	主要是本期一年內到期的應收可用性服務費減少。
使用權資產	428.4	0.02	667.1	0.03	-35.78	主要是本期攤銷使用權資產。
投資性房地產	663.4	0.03	0	0	不適用	主要是本期附屬公司房地產對外出租。
短期借款	1,379.3	0.06	199.2	0.01	592.42	主要是本期部分附屬公司新增短期借款。
應付職工薪酬	3,225.4	0.13	10,626.8	0.43	-69.65	主要是本期支付了2023年底計提的年終獎。
其他流動負債	199.0	0.01	149.0	0.01	33.56	主要是本期附屬公司新增應付小股東借款。

其他說明

無

(四) 投資狀況分析

1、對外股權投資總體分析

報告期內，本公司對外股權投資分佈於水務、新能源等業務領域，主要用於成立項目公司。

1. 2023年11月24日，董事會同意天創綠能設立天津天創盛城新能源有限公司，負責實施天津市金鐘河大街南側片區城市更新能源站項目。註冊資本金人民幣3,224萬元，由天創綠能100%出資。2024年1月11日完成天津天創盛城新能源有限公司設立，報告期內注資尚未完成。
2. 2023年12月15日，董事會同意本公司以人民幣889.394734萬元的價格非公開協議受讓市政投資持有的貴州公司5%股權，使貴州公司變更為本公司全資附屬公司。報告期內完成工商變更。

第三節 管理層討論與分析

3. 2024年1月16日，董事會同意設立甕安公司，負責實施甕安縣二期、三期污水處理廠特許經營權轉讓項目。註冊資本金人民幣5,359.50萬元，其中本公司出資人民幣5,198.715萬元，佔比97%；北京市政建設集團有限責任公司出資人民幣160.785萬元，佔比3%。2024年1月30日完成甕安公司設立，注資已全部實繳到位。

(1) 重大的股權投資

不適用

(2) 重大的非股權投資

不適用

(3) 以公允價值計量的金融資產

不適用

(五) 重大資產和股權出售

不適用

(六) 主要控股參股公司分析

單位：萬元 幣種：人民幣

附屬公司	主要營業地	主要產品或服務	註冊資本	法人類別	所佔 股權比例	資產規模	淨資產	淨利潤
中水公司	天津	再生水生產、銷售； 再生水設施的開發、 建設；再生水設備製造、 安裝、調試、運行等	10,000	有限公司	100%	148,658.85	47,741.25	3,819.78
杭州公司	浙江杭州	污水處理和再生水利用 設施的運營維護及 其技術服務，技術培訓 等配套服務。	37,744.50	有限公司	70%	83,910.70	75,677.10	5,604.00
佳源興創	天津	節能環保、新能源技術 開發、諮詢、服務、 轉讓，物業管理服務	21,295.052	有限公司	100%	75,909.78	41,434.67	1,269.56
凱英公司	天津	環境工程治理、技術諮詢 等	3,333.3333	股份公司	60%	22,521.90	14,409.90	399.70
山東公司	山東	固廢、危廢處理處置	8,200	有限公司	55%	33,018.00	12,660.00	-284.00
甕安公司	貴州省甕安縣	污水處理及其再生利用； 水污染治理；水環境污 染防治服務；環保諮詢 服務等。	5,359.50	有限公司	97%	13,688.10	5,428.16	68.66

中水公司報告期內實現主營業務收入人民幣12,739.90萬元，營業利潤人民幣5,348.12萬元。

杭州公司報告期內實現主營業務收入人民幣14,337.35萬元，營業利潤人民幣6,573.30萬元。

第三節 管理層討論與分析

(七) 本公司控制的結構化主體情況

不適用

五、其他披露事項

(一) 可能面對的風險

1、可能面對的風險

(1) 政府信用的風險

由於污水處理項目准經營性特點，污水處理服務費的資金主要來源於政府通過自來水銷售收取的污水處理費專用賬戶，不足部分由地方財政予以補足。現行推廣特許經營項目，多包含管網等基礎設施的投資建設，社會資本的投資較大，投資收益依賴於政府污水處理服務費的支付。因此，資金來源的唯一性，決定了政府信用的重要性與關鍵性。水務企業能否如期收回投資，取得預期收益，取決於政府財政收支情況與信用的高低。一旦出現政府信用風險，將導致項目公司現金流出現問題，有可能派生財務風險和融資風險等資金風險。

(2) 政策變更的風險

當前，我國將長期處於全面深化改革的進程之中，未來一段時間內，經濟、金融、物價、財稅、政府職能等方面的政策預計會有改革性的變化。例如《關於規範實施政府和社會資本合作新機制的指導意見》及《基礎設施和公用事業特許經營管理辦法》的陸續出臺對公用事業、水務環保行業的商業模式將持續產生影響。另外，諸如危險廢棄物處理等業務雖然以企業作為服務對象，但是其也可能受到區域性產業政策的衝擊，即區域產業升級與跨區域產業轉移可能導致該區域所產生的危險廢棄物數量發生變化。作為社會投資人，政策變更風險需重點關注。

(3) 運營管理風險

伴隨着國家環境治理要求持續升級，逐步催生污水處理廠為了適應新標準的升級改造需求。在此背景下，一方面導致污水處理廠面臨改造與運營的風險，另一方面本公司也面臨原特許經營協議調整的風險。此外，污水處理之後的污泥處置是否能夠形成更為完善的商業模式，也值得關注。

(4) 法律風險

本集團存在因外部法律環境變化，或由於包括本集團自身在內的法律主體未按照法律規定或合同約定有效行使權利、履行義務，而對本集團造成負面法律後果的可能性。本集團現行合同類型主要包括特許經營類、建設工程類等，特許經營類合同存在因政府方拖欠服務費，導致所屬項目公司資金流緊張而欠付下游款項的違約風險。建設工程類合同存在所發包項目非法轉包／分包，總承包方資金流緊張導致的實際施工人起訴、要求本公司在應付未付範圍內承擔連帶責任的風險。

2、 風險管控措施

(1) 充分利用法律法規，維護企業合法利益

強化依法治企觀念，維護企業合法權益。呼籲特許經營項目中進一步明確合同主體平等關係，嚴格績效考核機制和利益分配機制，將政府履約付費義務和投資人取得合理收益權納入條款保護，從而降低投資人的政府信用風險和財務風險。針對政府等甲方拖欠款項的風險，將結合實際情況，考慮利用訴訟管理手段，「以打促談」推進回款，持續落實「強案件管理促風險化解」的思維意識，利用法律技術手段維護本公司合法利益的同時，着重助力本公司管理提升、價值創造。

第三節 管理層討論與分析

(2) 加強全面風險管理

確定全面風險管理工作的目標，組建全面風險管理工作的組織機構，加強對各類政策風險的研判與預警，健全風險防控機制，從做好項目維護、推進遺留項目竣工結算、保障安全生產和合規採購等方面，對不同業務環節隱含的風險加以辨識、分析、評價和應對，強化本公司風險及合規管控能力。

(3) 不斷提高運營管理水平

作為環保領域的上市公司，本公司按照相關政策變化，通過標準化的管理，及時管控生產運營風險，具體風險管控措施包括着力人員培訓，強化環保法制意識，提高技術管控水平，同時組織運營單位系統梳理污水、污泥、臭氣的相關合法合規義務，初步形成專項合規義務清單，嚴格對照專項合規義務清單履行管理責任，減少運營管理風險；加強設施設備的維保，做好資產保值，實現穩定運行；完善質量監測，推動全過程控制，確保最終產品的達標排放；制定水環境救援預案，安全生產預案，力爭實現不可抗力條件下，企業的謹慎運行和最佳的環保效能。並且保持同地方政府與監管部門的順暢聯繫以及強化溝通。

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議於聯交所 網站刊登的 披露日期	會議決議
2024年第一次臨時股東大會	2024年1月16日	2024年1月16日	會議選舉唐福生先生、潘光文先生、聶豔紅女士為本公司執行董事；選舉王永威先生為本公司非執行董事。
2023年年度股東大會、 2024年第一次A股類別股東大會、 2024年第一次H股類別股東大會	2024年6月5日	2024年6月5日	審議通過了本公司在境內外公佈的2023年年度報告及其摘要在內的共11項議案。

二、本公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形
唐福生	董事長	選舉
潘光文	董事	選舉
聶豔紅	董事	選舉
王永威	董事	選舉
汲廣林	原董事長	離任
李楊	原董事、總經理	離任
景婉瑩	原董事	離任
彭怡琳	原董事	離任
江南	原副總經理	解任

第四節 公司治理

本公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

本公司第九屆董事會董事汲廣林先生、李楊先生、彭怡琳女士、景婉瑩女士因工作調整原因於2023年12月22日申請辭去董事職務。2024年1月16日，本公司召開2024年第一次臨時股東大會，選舉唐福生先生、王永威先生、潘光文先生、聶豔紅女士為本公司第九屆董事會董事，任期自2024年1月16日起至第九屆董事會屆滿。

報告期內，根據本公司職業經理人薪酬與考核管理相關制度規定，董事會同意解聘江南先生副總經理職務。

三、利潤分配或資本公積金轉增預案

中期擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增 否

四、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

本公司2020年A股股票期權激勵計劃（「**股權激勵計劃**」）的相關事項已經於2020年11月27日本公司第八屆董事會第三十八次會議及於2020年12月23日本公司2020年第二次臨時股東大會、2020年第二次A股類別股東大會及2020年第二次H股類別股東大會上分別審議通過。

有關股權激勵計劃的詳情，請參閱本公司於2020年11月27日、2020年12月23日、2021年1月21日、2021年1月29日、2021年12月21日、2022年1月25日、2023年2月22日、2023年5月25日、2023年6月29日、2024年1月23日、2024年1月26日、2024年3月14日、2024年5月27日、2024年6月24日及2024年7月2日刊登於聯交所網站的相關公告及海外監管公告，以及於2020年12月8日刊登於聯交所網站的相關通函。

（一）股權激勵計劃的目的

為進一步完善本公司的法人治理結構，促進本公司建立、健全激勵約束機制，充分調動本公司及控股附屬公司的董事、高級管理人員、領導班子其他成員、核心管理人員、核心技術人員、業務骨幹人員的積極性、責任感和使命感，有效地將股東利益、本公司利益和經營者個人利益結合在一起，共同關注本公司的長遠發展，並為之共同努力奮鬥，根據《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、《國有控股上市公司（境內）實施股權激勵試行辦法》（國資發分配[2006]175號）、《關於規範國有控股上市公司實施股權激勵制度有關問題的通知》（國資發分配[2008]171號）、《上市公司股權激勵管理辦法》等有關規定，結合本公司目前執行的薪酬體系和績效考核體系等管理制度，制訂股權激勵計劃。

（二）股權激勵計劃激勵對象的釐定及分配

截至本報告期末，股權激勵計劃涉及的激勵對象不超過152人，包括董事、高級管理人員（不包含獨立非執行董事、外部董事、監事）、領導班子其他成員以及本公司的核心技術、管理、業務和技能等骨幹人員。

第四節 公司治理

股權激勵計劃對象不包括監事、獨立非執行董事，不包括單獨或合計持有本公司5%以上股份（包括A股及H股）的股東或實際控制人及其配偶、父母、子女。

就本公司每名董事和僱員總數而言，報告期開始及終結時尚未行使的期權資料，包括期權的數目、授出日期、有效期、行使期以及行使價，以及按計劃的條款於該期間內失效的期權數目，列示如下：

授予對象類別	授予對象姓名	截至2023年		有效期	行使期	行使價 (人民幣) (註4)	截至		期內 已失效	
		12月31日 尚未行使	授予日期				2024年 6月30日 尚未行使	期內 已行使		
董事	李楊(註1)	250,000	2021年1月21日	(註2)	(註3)	6.58	0	0	250,000	0
	景婉瑩(註1)	250,000	2021年12月21日			6.69	0	0	250,000	0
僱員(總數)		9,754,500	2021年1月21日			6.414	6,401,040	0	3,353,460	0
		1,098,000	2021年12月21日			6.524	848,000	0	250,000	0

註1：自2024年1月16日起，李楊先生及景婉瑩女士退任董事職位，詳情請參閱本公司於2023年12月22日及2024年1月16日刊登於聯交所網站的相關公告。

註2：請見本章節的(八)有效期。

註3：請見本章節的(六)行權期及可行權日。

註4：請見本章節的(七)行權價格及其確定的方式。

報告期內，於2024年1月26日，鑑於股票期權激勵計劃中2名原激勵對象已與本公司解除勞動關係或因工作調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，本公司董事會審議並批准註銷該等激勵對象已獲授但尚未行權的50萬份預留部分股票期權，持有預留部分股票期權的激勵對象人數由17名調整為15名。詳情請參閱本公司於2024年1月26日刊登於聯交所網站的相關公告及海外監管公告。

於2024年3月14日，鑑於股票期權激勵計劃中3名原激勵對象已與本公司解除勞動關係或因工作調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，本公司董事會審議並批准註銷該等激勵對象已獲授但尚未行權的260,001份首次授予股票期權。另外，有4名激勵對象因2022年度個人業績考核結果為合格，第二個行權期按照90%比例行權，本公司董事會審議並批准註銷剩餘10%共計8,667份首次授予股票期權。因此，持有首次授予股票期權的激勵對象人數由140名調整為137名。詳情請參閱本公司於2024年3月14日刊登於聯交所網站的相關公告及海外監管公告。

(三) 根據股權激勵計劃授出的股票期權的數目

截至報告期末，根據股權激勵計劃建議可授出的A股股票期權數量為7,249,040份，對應的標的股票數量為7,249,040股A股，不超過本公司於截至報告期末已發行股本總額1,570,418,085股的0.46%；其中首次授予6,401,040份（「首次授予股票期權」），約佔本公司於截至報告期末已發行股本總額1,570,418,085股的0.41%，約佔本次授予股票期權總量的88.30%；預留848,000份（「預留部份股票期權」），約佔本公司於截至報告期末已發行股本總額1,570,418,085股的0.05%，約佔本次授予股票期權總量的11.70%。

於截至2024年6月30日止半年度內因股權激勵計劃可授出的A股股票期權而可能發行的股份數目（即7,249,040股）除以於截至2024年6月30日止半年度內的加權平均已發行股數（即1,570,418,085股）為0.46%。股權激勵計劃中可予發行的股份總數為7,249,040股，於本報告日期佔已發行股份約0.46%。

標的股票種類為人民幣A股普通股，股票來源為本公司向激勵對象定向發行新股。本公司全部在有效期內的股權激勵計劃所涉及的標的股票總數累計未超過截至報告期末及股權激勵計劃經股東批准之日時本公司已發行股本總額的10.00%。

於2021年1月21日，股權激勵計劃的授予條件獲完成，根據股東的授權，董事會批准向符合授予條件的155位激勵對象授予合共12,170,000份股票期權（「首次授予」）。在緊接首次授予日之前的本公司A股股票收市價為每股A股人民幣6.28元。於2021年1月29日，本公司完成了股票期權激勵計劃首次授予股票期權的登記工作。

於2021年12月21日，股權激勵計劃的預留授予條件獲完成，根據股東的授權，董事會批准向符合授予條件的17位激勵對象授予合共1,348,000份股票期權（「預留期權授予」）。在緊接預留期權授予日之前的本公司A股股票收市價為每股A股人民幣6.96元。於2022年1月24日，本公司完成了股票期權激勵計劃預留期權授予的登記工作。

於2023年2月22日，鑑於A股股票期權激勵計劃中15名原激勵對象已與本公司解除勞動關係、職務調整或因正常調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，其已獲授但尚未行權的216.55萬份股票期權由本公司註銷。因此，首次授予股票期權的數量由1,217萬份調整為1,000.45萬份，本公司需註銷股票期權數量合計216.55萬份。

於2024年1月26日，鑑於A股股票期權激勵計劃中2名原激勵對象已與本公司解除勞動關係或因工作調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，其已獲授但尚未行權的50萬份預留部分股票期權由本公司註銷。因此，授予的預留部分股票期權數量由134.8萬份調整為84.8萬份，本公司需註銷的預留部分股票期權數量合計50萬份。

於2024年3月14日，鑑於A股股票期權激勵計劃中3名原激勵對象已與本公司解除勞動關係或因工作調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，其已獲授但尚未行權的260,001份首次授予股票期權由本公司註銷。另外，有4名激勵對象因2022年度個人業績考核結果為合格，第二個行權期按照90%比例行權，剩餘10%共計8,667份首次授予股票期權由本公司註銷。因此，首次授予股票期權第二個行權期行權數量由3,334,792份調整為3,196,126份，本公司需註銷的首次授予股票期權數量合計268,668份。

第四節 公司治理

(四) 每位激勵對象的最大授予數量

在有效期內，股權激勵計劃中任何一名激勵對象通過股權激勵計劃獲授的本公司股票均不可且並未超過股權激勵計劃經股東批准之日時及截至報告期末本公司已發行股本總額的1.00%。

(五) 等待期

等待期為授予日到首次可行權日之間的時間，股權激勵計劃激勵對象獲授的股票期權等待期為24個月，在等待期內不可以行權。

(六) 行權期及可行權日

股權激勵計劃的激勵對象自等待期滿後方可開始行權，可行權日必須為股權激勵計劃有效期內的交易日，但下列期間內不得行權：

- (i) 本公司定期報告公告前30日至公告後2個交易日內，因特殊原因推遲定期報告公告日期的，自原預約公告日前30日起算；
- (ii) 本公司業績預告、業績快報公告前10日至公告後2個交易日內；
- (iii) 重大交易或重大事項決定過程中至該事項公告後2個交易日；
- (iv) 其他可能影響股價的重大事件發生之日起至公告後2個交易日。

上述「重大交易」、「重大事項」及「可能影響股價的重大事件」為本公司依據上交所股票上市規則的規定應當披露的交易或其他重大事項。

在行權期內，若達到股權激勵計劃規定的行權條件，授予的股票期權自授予日起滿24個月後，激勵對象應在未來36個月內分三期行權（包括首次授予股票期權及預留部分股票期權），行權安排如下所示：

行權期	行權時間	行權比例
第一個行權期	自授予日起24個月後的首個交易日起至授予日起36個月內的最後一個交易日當日止	1/3
第二個行權期	自授予日起36個月後的首個交易日起至授予日起48個月內的最後一個交易日當日止	1/3
第三個行權期	自授予日起48個月後的首個交易日起至授予日起60個月內的最後一個交易日當日止	1/3

激勵對象必須在行權期內行權完畢。若達不到行權條件，則當期股票期權不得行權。若符合行權條件，但未在上述行權期全部行權的該部分股票期權由本公司註銷。

於2023年2月22日，董事會宣佈持有首次授予股票期權的140名激勵對象第一個行權期的行權條件已滿足。根據股權激勵計劃的行權安排，第一個行權期可行權數量佔獲授股票期權數量比例為1/3，即本公司140名激勵對象第一期行權的首次授予股票期權共計3,334,792份。行權期限為待中國證券登記結算有限責任公司上海分公司的自主行權審批手續辦理完畢後至第一個行權期截止日為2024年1月20日止。

第四節 公司治理

於2024年1月26日，董事會宣佈持有預留部分股票期權的15名激勵對象第一個行權期的行權條件已滿足。根據股權激勵計劃的行權安排，第一個行權期可行權數量佔獲授股票期權數量比例為1/3，即本公司15名激勵對象第一期行權的預留部分股票期權共計282,665份。行權期限為待中國證券登記結算有限責任公司上海分公司的自主行權審批手續辦理完畢後至第一個行權期截止日為2024年12月20日止。

於2024年3月14日，董事會宣佈持有首次授予股票期權的137名激勵對象第二個行權期的行權條件已滿足。根據股權激勵計劃的行權安排，第二個行權期可行權數量佔獲授股票期權數量比例為1/3，即本公司137名激勵對象第二期行權的首次授予股票期權共計3,196,126份。行權期限為待中國證券登記結算有限責任公司上海分公司的自主行權審批手續辦理完畢後至第二個行權期截止日為2025年1月20日止。

(七) 行權價格及其確定的方法

誠如本公司於2020年11月27日的公告及2020年12月8日的通函中披露，在股權激勵計劃公告日，股權激勵計劃首次授予股票期權及預留部份股票期權的行權價格均定為人民幣6.98元/股，即在滿足行權條件後，激勵對象獲授的每一份股票期權擁有在有效期內以人民幣6.98元的價格購買1股本公司A股股票的權利。

股權激勵計劃授予的股票期權的行權價格不低於A股票面金額，且不低於下列價格較高者：

- (i) 股權激勵計劃公告日(即2020年11月27日)前1個交易日的本公司A股股票交易均價(即每股A股約為人民幣6.98元)；
- (ii) 股權激勵計劃公告日(即2020年11月27日)前20個交易日的本公司A股股票交易均價(即每股A股約為人民幣6.98元)。

預留部分股票期權的行權價格之確定方法與首次授予股票期權的行權價格之確定方法一致。

在股權激勵計劃公告日至激勵對象完成股票期權行權期間，若本公司發生資本公積轉增股本、派發股票紅利、股份拆細或縮股、配股、發行新股、派息等事宜，股票期權的行權價格將作相應的調整。

鑑於本公司已實施完成了(i)本公司2020年年度利潤分配方案，以本公司總股本1,427,228,430股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.12元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣171,267,411.60元；(ii)本公司2021年年度利潤分配方案，以本公司總股本1,427,228,430股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.146元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣208,375,350.78元；(iii)本公司2022年年度利潤分配方案，以本公司總股本1,570,418,085股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.144元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣226,140,204.24元；及本公司2023年年度利潤分配方案，以本公司總股本1,570,418,085股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.166元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣260,689,402.11元。

於2023年2月22日，董事會審議並批准《關於調整公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格的議案》，調整股權激勵計劃的行權價格，調整後首次授予股票期權的行權價格為人民幣6.72元/股。

於2023年6月29日，董事會審議並批准《關於調整公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格的議案》，調整股權激勵計劃的行權價格，調整後首次授予股票期權的行權價格為人民幣6.58元/股。

於2024年1月26日，董事會審議並批准《關於調整公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格的議案》，調整股權激勵計劃的行權價格，調整後預留部分股票期權的行權價格為人民幣6.69元/股。

第四節 公司治理

於2024年6月28日，董事會審議並批准《關於調整公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格的議案》，調整股權激勵計劃的行權價格，調整後首次授予股票期權調整後的行權價格為人民幣6.414元/股，調整後預留部分股票期權的行權價格為人民幣6.524元/股。

(八) 有效期

股權激勵計劃的有效期為自股票期權授予日起至股權激勵計劃授出的股票期權行權完畢或註銷完畢之日止，最長不超過60個月。

(九) 股票期權價值及股票期權相關會計政策

1、 股票期權價值

誠如本公司於2020年11月27日的公告及2020年12月8日的通函中披露，本公司選擇Black-Scholes模型(B-S模型)對授予的股票期權的公允價值進行了測算，預計本公司每份股票期權價值為人民幣2.11元，授予的股票期權總價值為人民幣3,010.97萬元。此處的股票期權價值評估結果，不作為會計處理的依據。用於核算會計成本的股票期權公允價值需要在實際完成授予之後，採集授予日的即時市場資料，進行重新估算。相關估值輸入和結果如下表所示：

輸入參數	參數值	參數釋義
預期波動率	33.00%	本公司近4年歷史波動率
預期分紅率	0.00%	股權激勵計劃就標的股票除權、除息等調整股票期權的授予
無風險利率	2.42%	線性外推與期權預期期限相同的國債基準利率
預期期限	4年	預期期限 = $0.5 \times (\text{加權的預期生效期} + \text{總有效期})$
行權價格	6.98	根據股權激勵計劃確定的行權價格
股票市場價格	7.05	估值日本公司股票的回盤價
估值結果	2.11	基於Black-Scholes估值模型測算的所授予的每股股票期權

根據《企業會計準則》及其應用指南，本公司對於授予激勵對象的股票期權遵循的主要會計原則如下：

- (i) 以權益結算的股份支付換取激勵對象提供服務的，以授予激勵對象權益工具的公允價值計量；
- (ii) 對於完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取激勵對象服務的以權益結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具在授權日的公允價值，將當期取得的服務計入相關資產成本或當期費用，在經常性損益中列支，同時計入資本公積。

授予日會計處理：由於授予日股票期權尚不能行權，因此不需要進行相關會計處理；

等待期會計處理：本公司在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權股票期權數量的最佳估計為基礎，按照股票期權在授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關資產成本或當期費用，同時計入資本公積中；

可行權日之後會計處理：不再對已確認的成本費用和所有者權益總額進行調整。於每個資產負債表日，攤銷當期應承擔的期權成本；

行權時會計處理：根據行權情況，確認股本和股本溢價，同時結轉等待期內確認的資本公積。

第五節 環境與社會責任

一、環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主要附屬公司的環保情況說明

1. 排污信息

本公司所從事的主要業務污水處理業務，工作過程是將收集的生活、市政污水進行生化處理，去除主要污染物，處理後的水質達到國家或地方規定的排放標準，然後經評審確定的排污口排放入地表排水河道，部分尾水進一步深度處理後進入再生水供水環節。按照上述國家或地方政府規定的污水廠出水水質標準，污水廠出水均允許有一定類別、數量的污染物排放，污染物類別主要為化學需氧量(COD)、生化需氧量(BOD)、懸浮物(SS)、總氮、氨氮及總磷等等，鑒於大多污水處理項目設計能力均超過2萬噸／日，屬於當地環保部門公佈的重點排污單位。

截至報告期末，本公司擁有污水處理項目54個，每個污水處理項目有1或2個經行業主管部門及專家審查論證確定的出水排放口，按協議所約定，目前大部分污水廠執行的出水水質標準主要為《城鎮污水處理廠污染物排放標準》(GB18918-2002)的一級A，其餘部分污水廠執行地方標準或協議標準。常見的污染物基本控制項目包括化學需氧量(COD)、生化需氧量(BOD)、懸浮物(SS)、總氮、氨氮及總磷等。主要執行的國標一級A標準最高允許排放濃度(日均值)詳見下表。

序號	基本控制項目	國標一級A標準	
1	化學需氧量(COD)	50	
2	生化需氧量(BOD)	10	
3	懸浮物(SS)	10	
4	動植物油	1	
5	石油類	1	
6	陰離子表面活性劑	0.5	
7	總氮(以N計)	15	
8	氨氮(以N計)	5(8)	
9	總磷(以P計)	2005年12月31日前建設的	1
		2006年1月1日起建設的	0.5
10	色度(稀釋倍數)	30	
11	PH	6-9	
12	糞大腸菌群數/(個/L)	1000	

報告期內，本公司污水處理業務主要污染物基本控制項目排放濃度均不高於上述標準，報告期內累計排放化學需氧量(COD)約1.36萬噸、總氮約6950噸、氨氮約462噸、總磷約162噸；累計削減環境污染物化學需氧量(COD)約20.08萬噸、總氮約2.77萬噸、氨氮約2.68萬噸、總磷約0.32萬噸，為水體環境治理做出巨大貢獻。

2. 防治污染設施的建設和運行情況

報告期內，本公司下屬各附屬公司污水處理項目嚴格執行相應的排放標準，出水水質達標，同時臭氣、噪音、固廢指標，也達到相關標準，運行情況正常。正在建設過程中的污水處理設施，按照相關建設程序、質量標準，建設工作正常進行。

第五節 環境與社會責任

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

本公司正常運行的污水處理項目，均通過相應的環評審批，獲得環保部門的環評批復，以及竣工環保驗收。

4. 突發環境事件應急預案

本公司污水處理項目單位，均參照《突發環境事件應急預案管理暫行辦法》的規定，編製了《污水處理廠突發環境事件應急預案》，並且通過屬地環保局審核備案。

5. 環境自行監測方案

報告期內，本公司污水處理項目單位，均按照國家相關要求，開展環境自行監測。每年年初，各單位根據實際情況編寫本年度《環境自行監測方案》，其中監測方案主要明確了監測項目、監測點位、監測方式、監測頻次及分析方法等，監測結果在屬地環境信息監測平台進行公示，同時自行監測方案及調整變化情況，各單位也會及時向屬地環保局備案。

6. 報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

不適用

7. 其他應當公開的環境信息

不適用

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

不適用

(三) 報告期內披露環境信息內容的後續進展或變化情況的說明

不適用

(四) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

報告期內，本公司累計削減環境污染物化學需氧量(COD)約20.08萬噸、總氮約2.77萬噸、氨氮約2.68萬噸、總磷約0.32萬噸，為水體環境治理做出巨大貢獻。

(五) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

報告期內，本公司新能源供冷供熱業務、分布式光伏發電、擴大再生水供應，推廣應用高效節能設備、優化工藝控制節省碳源和藥劑，實施數字化轉型等項目，對於減少碳排放有一定的作用和貢獻。

二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

不適用

第六節 重要事項

一、承諾事項履行情況

(一) 本公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

不適用

二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

不適用

三、違規擔保情況

不適用

四、破產重整相關事項

不適用

五、重大訴訟、仲裁事項

本報告期本公司無重大訴訟、仲裁事項

六、本公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

不適用

七、報告期內本公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

不適用

八、重大關連交易

(一) 與日常經營相關的關連交易

1. 已在公告中披露且後續實施無進展或變化的事項

- a. 2024年2月1日，天津城澤房地產開發有限公司（「天津城澤」）（本公司最終控股公司天津城投的間接附屬公司）與中水公司（本公司全資附屬公司）簽訂天津市新建住宅及公建再生水管網配套委託協議，據此，天津城澤委託中水公司就侯台G地塊項目一、二、三期（澤璽園）項目規劃紅線內提供再生水配套設施工程建設。有關此關連交易的詳情，請參閱本公司於2024年3月14日刊登於聯交所網站有關侯台G地塊項目供熱配套合同及天津市新建住宅及公建再生水管網配套委託協議之公告。
- b. 2024年3月14日，天津城澤（本公司最終控股公司天津城投的間接附屬公司）與佳源開創（本公司全資附屬公司）簽訂侯台G地塊項目供熱配套合同，據此，天津城澤委託佳源開創就侯台G地塊項目提供供熱配套設施工程建設。有關此關連交易的詳情，請參閱本公司於2024年3月14日刊登於聯交所網站有關侯台G地塊項目供熱配套合同及天津市新建住宅及公建再生水管網配套委託協議之公告。
- c. 2024年5月27日，天津金鐘城市更新建設發展有限公司（「金鐘城更」）（本公司控股股東市政投資的間接附屬公司）與中水公司（本公司全資附屬公司）簽訂天津市新建住宅及公建再生水管網配套委託協議，據此，金鐘城更委託中水公司組織實施天津市金鐘河大街南側片區城市更新項目（清溪園）8號地1-15號樓內的再生水配套設施建設。有關此關連交易的詳情，請參閱本公司於2024年8月2日刊登於聯交所網站有關天津市新建住宅及公建再生水泵房、高壓管道工程建設協議之公告中所載「先前協議」一節。
- d. 2024年6月18日，金鐘城更（本公司控股股東市政投資的間接附屬公司）與中水公司（本公司全資附屬公司）簽訂再生水水錶協議（地錶）及再生水水錶協議（戶錶），據此，金鐘城更委託中水公司負責天津市金鐘河大街南側片區城市更新項目8號地再生水水錶（地錶及戶錶）的購買、安裝和日常維護管理。有關此等關連交易的詳情，請參閱本公司於2024年8月2日刊登於聯交所網站有關再生水泵房、高壓管道工程建設協議之公告中所載「先前協議」一節。

第六節 重要事項

2. 已在公告中披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用

3. 公告中未披露的事項

不適用

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關連交易

1. 已在公告中披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用

2. 已在公告中披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用

3. 公告中未披露的事項

不適用

4. 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

不適用

(三) 共同對外投資的重大關連交易

1. 已在公告中披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用

2. 已在公告中披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用

3. 公告中未披露的事項

不適用

(四) 關聯債權債務往來

1. 已在公告中披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用

2. 已在公告中披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用

3. 公告中未披露的事項

不適用

(五) 本公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

不適用

第六節 重要事項

(六) 其他重大關連交易

不適用

(七) 其他

不適用

九、重大合同及其履行情況

1 託管、承包、租賃事項

不適用

2 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

單位：萬元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對附屬公司的擔保)	
報告期內擔保發生額合計(不包括對附屬公司的擔保)	0
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對附屬公司的擔保)	0
公司對附屬公司的擔保情況	
報告期內對附屬公司擔保發生額合計	10,712.39
報告期末對附屬公司擔保餘額合計(B)	297,231.55
公司擔保總額情況(包括對附屬公司的擔保)	
擔保總額(A+B)	297,231.55
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	32.58
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的 債務擔保金額(D)	49,044.28
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	0
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	49,044.28
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明	不適用
擔保情況說明	無

3 其他重大合同

不適用

十、其他重大事項的說明

(一) 其他

以下事項根據聯交所相關規則進行披露和說明：

1. 企業管治守則

董事概不知悉任何有合理跡象顯示本公司現時或在本報告期任何時間內未有遵守聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄C1《企業管治守則》第二部分所載的守則條文。

2. 審計與風險控制委員會

董事會於2001年7月31日批准設立審計委員會，負責審閱及監察本公司的財務報告程序及內部監控。董事會於2024年8月2日批准審計委員會更名為審計與風險控制委員會，在原有職責基礎上增加審議重大風險應對策略及風險解決方案等職責。審計與風險控制委員會成員由非執行董事王永威先生、獨立非執行董事薛濤先生、王尚敢先生及劉飛女士組成。審計與風險控制委員會及本公司管理層已審閱本集團所採納的會計原則及方法，並已討論內部監控及財務匯報等事宜，包括審閱未經審計中期業績及中期報告。審計與風險控制委員會同意本集團截至2024年6月30日止六個月的未經審計中期賬目所採納的財務會計原則、準則及方法。

3. 流動資金及財務資源

本集團的借貸需要並無季節性變動。於2024年6月30日，概無已到期而尚未清還的銀行借款及利息。有關本集團的銀行借貸詳情載於本集團截至2024年6月30日簡明綜合財務報表附註。

根據中國企業會計準則所編製的會計報告，於2024年6月30日資產負債率為58.44%。

4. 外幣兌換風險

本集團各附屬公司的經營及客戶均位於中國境內，其大部分運營資產及交易均採用人民幣結算，且本集團所有借款均以人民幣計價，因此本集團無重大匯率風險。本集團的唯一外匯風險來自於長期應付款，該長期應付款係因本公司與天津市排水公司簽訂購買外資銀行貸款形成的資產轉讓協議而產生，並主要涉及美元和日元。

於2024年6月30日，如果人民幣對美元升值或貶值5%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約人民幣1百萬元（2023年6月30日：約人民幣2百萬元）。於2024年6月30日，如果人民幣對日元升值或貶值5%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約人民幣8百萬元（2023年6月30日：約人民幣9百萬元）。

本集團的利率風險主要來自銀行存款、長期應收款等帶息資產以及銀行借款、長期應付款及應付債券等帶息債務。浮動利率的資產／負債令本集團承受現金流量利率風險，固定利率的資產／負債令本集團承受公允值利率風險。於2024年6月30日，假若借款利率升高／降低1%，而所有其他因素維持不變，則本集團該年度的淨利潤會降低／增加約人民幣65百萬元（2023年12月31日：約人民幣98百萬元）。本集團亦考慮利用再融資、現有借款的展期及其他可行的融資等方案降低其利率風險。

5. 僱員及酬金政策

截至到2024年6月30日，本集團在職員工2,305名。本報告期內，支付本集團員工的酬金總額約為人民幣2.6億元。本集團實行職級工資制，年薪制員工的收入與所在職級及公司利潤實現情況掛鉤，月薪制員工的收入與所在職級及自身的工齡、學歷、技能及本公司的利潤實現情況掛鉤。

6. 或有負債

於2024年6月30日，本集團並無任何重大或有負債。

7. 債權

截至2024年6月30日，依據本集團與天津市水務局和天津市住房和城鄉建設委員會於2014年1月1日開始執行的《天津創業環保紀莊子等四座污水處理廠特許經營協議》，本集團對天津市水務局的應收帳款總額共計人民幣45.05億元，約為本集團截至2024年6月30日總市值的57.34%。

8. 資產抵押

本公司資產押記情況，請詳見下文財務報告。

9. 收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

報告期內，本集團並無進行有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售。

10. 公眾持股量

根據已公佈資料及據董事所知，於本報告日期，本公司已按照上市規則維持規定的公眾持股量。

11. 重大投資或購入資本資產的計劃

報告期內，本集團並無未來作重大投資或購入資本資產的計劃。

12. 優先股相關情況

報告期內，本公司無優先股事項。

第六節 重要事項

13. 購回、出售或贖回本公司上市證券

報告期內，本公司及其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

14. 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納一套規管有關董事進行證券交易的應用守則，其要求不低於上市規則附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》。於報告期內，全體董事均遵守有關董事進行證券交易的標準守則。

15. 優先購買權

根據本公司《公司章程》，並無有關優先購買權之規定，而中國法律並無有關此方面的權利限制。

16. 稅項減免

本公司上市證券持有人並無因持有本公司證券而能夠取得任何稅項減免。

根據上市規則附錄D2第40段，除了在本報告中已披露者外，本公司確認有關上市規則附錄D2第32段所列事宜的現有公司資料與本公司2023年年度報告所披露的相關資料並無重大變動。

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1. 股份變動情況表

報告期內，本公司股份總數及股本結構未發生變化。

2. 股份變動情況說明

不適用

3. 報告期後到中期報告披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

不適用

4. 本公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

(1) 非公開發行A股的詳情

經中國證券監督管理委員會《關於核准天津創業環保集團股份有限公司非公開發行股票的批覆》(證監許可[2022]1122號)核准，本公司於2022年9月完成非公開發行人民幣普通股(A股)143,189,655股(「非公開發行A股」)，每股面值人民幣1.00元，每股發行價格人民幣5.80元，本公司從每張證券可得的淨價為人民幣5.66元/股，訂定發行條款當日的A股收市價為人民幣6.51元/股，共計募集資金人民幣830,499,999.00元，扣除本次非公開發行A股的相關發行費用(不含稅)人民幣19,743,434.08元後，本次非公開發行A股實際募集資金淨額為人民幣810,756,564.92元。本次非公開發行A股的所有發行對象超過六人，彼及彼等各自最終實益擁有人均為獨立於本公司及其關連人士的第三方，且彼等各自根據非公開發行A股完成認購A股後，概不會成為主要股東。

4. 本公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容(續)

(2) 非公開發行A股的原因和目的

1、 緊跟政策形勢，抓住市場機遇

本公司定位為「綜合環境服務商」，持續鞏固以污水處理為核心的基礎業務，大力拓展固體廢棄物處理、新能源、環保科技等潛力業務領域，探索環境修復、環境監測等新興業務領域。通過本次發行，本公司將充實自身資金儲備，並提升經營管理的靈活性，以抓住行業快速發展和國家政策紅利所帶來的機遇，並應對宏觀經濟波動和愈發激烈的環保行業競爭趨勢所帶來的挑戰。

2、 優化資本結構，緩解營運資金壓力

近年來，本公司業務規模不斷擴大，流動資金需求相應增加。本公司目前的資本結構制約了本公司間接融資的能力，同時也使本公司面臨一定的財務風險。本公司通過本次發行募集資金償還有息負債及補充流動資金，一方面有利於降低資產負債率，優化資本結構，降低償債風險；另一方面有利於進一步壯大本公司資金實力，提高本公司的抗風險能力、財務安全水平和財務靈活性，支持本公司穩定、快速發展。

4. 本公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容(續)

(3) 發行集資總額及所得款項的用途詳情

有關截至2024年6月30日的非公開發行A股募集資金用途之詳情如下(包括所得款項未動用結餘擬定用途的預計時間表):

序號	承諾投資項目	募集資金之 擬定投資金額 約人民幣萬元	募集資金之 變更投資金額 (附註) 約人民幣萬元	截至2024年	截至2024年	截至2024年6月30日的未使用 募集資金 之餘額 約人民幣萬元	截至2024年6月30日的未使用 募集資金的預計使用時間表
				6月30日 止年度的已用 募集資金 約人民幣萬元	6月30日 的未使用 募集資金 約人民幣萬元		
1	天津市主城區再生水管網連通工程第一批項目	21,900.00	21,900.00	10,208.33	11,691.67	募集資金結餘金額預計於2025年12月31日前使用完畢	
2	安徽阜陽界首高新區田營科技園污水處理廠建設項目	14,800.00	14,800.00	12,646.60	2,153.40	募集資金結餘金額預計於2025年8月31日前使用完畢	
3	洪湖市鄉鎮污水處理廠新建及提標升級和配套管網(二期)PPP項目	21,450.00	11,150.00	6,427.17	4,722.83	募集資金結餘金額預計於2025年12月31日前使用完畢	
4	克拉瑪依市南郊污水處理廠特許經營項目	0.00	10,300.00	2,012.53	8,287.47	募集資金結餘金額預計於2025年12月31日前使用完畢	
5	償還有息負債及補充流動資金	22,925.66	22,925.66	22,925.66	-	-	
	總計	81,075.66	81,075.66	54,220.29	26,855.37		

第七節 股份變動及股東情況

4. 本公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容(續)

(3) 發行集資總額及所得款項的用途詳情(續)

附註：本公司於2023年5月23日召開第九屆董事會第十四次會議，審議通過洪湖項目投資方案變更調整的議案，並於2023年8月7日由洪湖項目公司與洪湖市住房和城鄉建設局簽訂項目補充協議，約定洪湖項目建設內容調整為洪湖市峰口東生活污水處理廠及配套管網和洪湖市鄉鎮鎮郊村組管網建設，近期污水處理總規模為3,000立方米/天，並將洪湖項目總投資額調整為人民幣148,319,900元，其中資本性支出約為人民幣118,253,800元。本公司於2023年8月7日召開了第九屆董事會第十八次會議和第九屆監事會第八次會議，並於2023年9月21日召開了2023年第二次臨時股東大會，均已審議通過關於變更部分募集資金用途的議案，同意本公司將洪湖項目募集資金中的人民幣10,300.00萬元變用於克拉瑪依市南郊污水處理廠特許經營項目投資建設支出。為提高募集資金使用效率，保障本公司長期利益和募集資金使用安排，本公司擬將洪湖項目剩餘募集資金人民幣181,393,100元中的人民幣103,000,000元用於克拉瑪依南郊項目建設，剩餘人民幣78,393,100元資金繼續用於洪湖項目建設，從而促進本公司業務長期穩健發展，保護本公司和股東利益。詳情請參閱本公司於聯交所網站登載的日期為2023年8月7日關於建議變更部分募集資金用途的公告、日期為2023年9月4日關於建議變更部分募集資金用途的通函以及2023年第二次臨時股東大會決議公告。

截至2024年6月30日止半年度，本公司已根據先前所披露的意圖使用或建議使用非公開發行A股募集資金，且募集資金用途並無重大變動或延遲。

截至2024年6月30日，本公司預計會在2025年12月31日前使用完非公開發行A股的全部募集資金，使用情況及預期與已於2021年12月8日刊發有關建議非公開發行A股股份的通函及已於2023年9月4日刊發有關建議變更部分募集資金用途的通函中所載目的一致。

4. 本公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容(續)

(3) 發行集資總額及所得款項的用途詳情(續)

有關本次非公開發行A股的詳情，請參閱本公司日期同為2021年11月22日有關(1)終止2020年度經調整的非公開發行A股股票事項；(2)建議非公開發行A股；(3)特別授權；及(4)建議採納股東回報規劃的相關公告及海外監管公告、日期為2021年12月8日的相關通函、日期為2021年12月8日的2021年第四次臨時股東大會通告及2021年第二次H股類別股東大會通告、日期為2021年12月10日的有關非公開發行A股股票獲得天津市國資委批覆的公告，日期為2021年12月24日的2021年第四次臨時股東大會、2021年第二次H股類別股東大會及2021年第二次A股類別股東大會決議公告、日期為2022年1月11日有關非公開發行A股股票申請獲得中國證監會受理的公告，日期為2022年2月7日、2022年2月21日、2022年3月3日、2022年3月17日、2022年4月22日的相關海外監管公告，日期為2022年5月16日關於非公開發行A股股票申請獲得中國證監會發審會審核通過的公告，日期為2022年6月8日關於非公開發行A股股票申請獲得中國證監會批覆的公告，日期為2022年9月29日關於非公開發行A股股票發行結果暨股本變動公告及相關海外監管公告，日期為2023年3月27日的相關海外監管公告，日期為2023年8月7日建議變更部分募集資金用途的公告及相關海外監管公告，日期為2023年8月25日的相關海外監管公告，日期為2023年9月4日的相關通函，日期為2023年9月22日的相關海外監管公告，日期為2023年11月17日的相關海外監管公告，日期為2024年3月22日的相關海外監管公告，以及日期為2024年8月23日的相關海外監管公告。

(二) 限售股份變動情況

不適用

第七節 股份變動及股東情況

二、股東情況

(一) 股東總數：

截止報告期末普通股股東總數(戶)

57,642

註：截止2024年6月30日，本公司普通股股東總數為57,642戶，其中H股股東62戶。

(二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東) 持股情況表

前十名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)

股東名稱	報告期內 增減(股)	期末持股 數量(股)	比例(%)	持有有限 售條件 股份數量 (股)	質押、標記或 凍結情況 股份狀態	數量(股)	股東性質
市政投資	0	715,565,186	45.57	0	質押	263,000,000	國有法人
香港中央結算(代理人) 有限公司	0	337,846,810	21.51	0	無	不適用	其他
長城人壽保險股份有限 公司—自有資金	17,192,300	17,192,300	1.09	0	無	不適用	其他
中央匯金資產管理有限 責任公司	0	13,868,294	0.88	0	無	不適用	國有法人
香港中央結算有限公司	2,483,113	11,688,682	0.74	0	無	不適用	其他
濟南瀚祥投資管理合夥 企業(有限合夥)	0	8,620,689	0.55	0	無	不適用	其他
浙江錦鑫建設工程有限 公司	161,000	7,554,000	0.48	0	無	不適用	境內非國有法 人
王財進	476,762	6,896,600	0.44	0	無	不適用	境內自然人
財通基金—鼎富通達精 選1號私募股權投資基 金—財通基金鼎富定增 1號單一資產管理計劃	-112,000	4,517,718	0.29	0	無	不適用	其他
中國黃金集團資產管理有 限公司	-4,000	4,198,000	0.27	0	無	不適用	國有法人

前十名無限售條件股東持股情況(不含通過轉融通出借股份)

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量	
	流通股的數量(股)	種類		數量(股)
市政投資	715,565,186	人民幣普通股		715,565,186
香港中央結算(代理人)有限公司	337,846,810	境外上市外資股		337,846,810
長城人壽保險股份有限公司—自有資金	17,192,300	人民幣普通股		17,192,300
中央匯金資產管理有限責任公司	13,868,294	人民幣普通股		13,868,294
香港中央結算有限公司	11,688,682	人民幣普通股		11,688,682
濟南瀚祥投資管理合夥企業(有限合夥)	8,620,689	人民幣普通股		8,620,689
浙江錦鑫建設工程有限公司	7,554,000	人民幣普通股		7,554,000
王財進	6,896,600	人民幣普通股		6,896,600
財通基金—鼎富通達精選1號私募股權投資基金—財通基金鼎富定增1號單一資產管理計劃	4,517,718	人民幣普通股		4,517,718
中國黃金集團資產管理有限公司	4,198,000	人民幣普通股		4,198,000
前十名股東中回購專戶情況說明		不適用		
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明		不適用		
上述股東關連關係或一致行動的說明		(1) 根據香港中央結算(代理人)有限公司提供的股東名冊,其持有的H股股份乃代表多個客戶所持有。截止報告期末,寧波百思樂斯貿易有限公司及其一致行動人寧波寧電投資發展有限公司、綠能投資發展有限公司(香港)共持有本公司H股股份156,956,000股,佔本公司總股本的9.99%,所持股份均未進行質押。 (2) 前十名股東均不是本公司的戰略投資者。		
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明		不適用		

第七節 股份變動及股東情況

(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前十名股東

不適用

三、董事、監事和高級管理人員情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

不適用

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

不適用

(三) 本公司董事、監事及最高行政人員於本公司或其相聯法團股份、相關股份及債券中的權益及／或淡倉

於2024年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員概無於本公司或其相關連法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債務證券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉(包括證券及期貨條例被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或須根據證券及期貨條例第352條記錄於該條例所指的登記冊中的權益及／或淡倉，或須根據上市規則附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》知會本公司及聯交所的任何權益及／或淡倉。

四、控股股東或實際控制人變更情況

不適用

五、主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份中的權益及／或淡倉

於2024年6月30日，據本公司的董事、監事或最高行政人員所知或可於做出合理查詢後確定，以下實體（本公司的董事、監事或最高行政人員除外）於本公司的股份或相關股份（包括期權）中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露或須根據證券及期貨條例第336條記錄於該條例所指的登記冊中的權益及／或淡倉：

股東名稱	身份	證券數目及類別	佔本公司全部	
			佔有關證券 概約百分比	已發行股本 概約百分比
市政投資	實益擁有人	715,565,186股A股(L)	58.16%	45.57%
寧波開發投資集團 有限公司	所控制的法團的權益	156,956,000股H股(L)	46.16%	9.99%
寧波能源集團股份 有限公司	所控制的法團的權益	156,956,000股H股(L)	46.16%	9.99%
寧波寧電投資發展 有限公司	實益擁有人	107,552,000股H股(L)	31.63%	6.85%
寧波百思樂斯貿易 有限公司	實益擁有人	45,142,000股H股(L)	13.28%	2.87%
ISIS Asset Management Plc	投資經理	17,286,000股H股(L)	5.08%	1.10%

附註：字母「L」之該名人士於股份的好倉。字母「S」之該名人士於股份的淡倉。

除上文所披露者外，據本公司的董事、監事或最高行政人員所知，於2024年6月30日，並無其他人士（本公司的董事、監事或最高行政人員除外）於本公司的股份或相關股份（包括期權）中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須知會本公司或須根據證券及期貨條例第336條記錄於該條例所指的登記冊中的權益及／或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可在任何情況下於本集團任何成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益。

第八節 債券相關情況

一、公司債券(含企業債券)和非金融企業債務融資工具

(一) 公司債券(含企業債券)

1. 公司債券基本情況

單位：萬元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	2024年8月31日後的最近回售日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	主承銷商	受託管理人	投資者適當性安排(如有)	交易機制	是否存在終止上市交易的風險
天津創業環保集團股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	21津創01	188867.SH	2021-10-14	2021-10-18	2024-10-18	2026-10-18	25,000.00	4.85	本期債券採用單利計息，付息頻率為按年付息，到期一次性償還本金，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。	上交所	中信證券、平安證券	中信證券	面向專業投資者	競價+固收	否

發行人對債券終止上市交易風險的應對措施

不適用

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

不適用

3. 信用評級結果調整情況

不適用

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的變更、變化和執行情況及其影響

不適用

(二) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

1. 非金融企業債務融資工具基本情況

單位：萬元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
天津創業環保集團股份有限公司 2022年度第一期 綠色中期票據	22津創環保 GN001	132280072	2022-07-26 2022-07-27	2022-07-28	2025-07-28	63,000.00	3.94	利息每年支付 一次，最後 一期利息隨 本金一起支 付	銀行間 債券市場	無	無	否

發行人對債券終止上市交易風險的應對措施

不適用

逾期未償還債券

不適用

第八節 債券相關情況

關於逾期債項的說明

不適用

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

不適用

3. 信用評級結果調整情況

不適用

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

不適用

5. 非金融企業債務融資工具其他情況的說明

不適用

(三) 公司債券募集資金情況

報告期內，本公司所有公司債券均不涉及募集資金使用或者整改。

(四) 專項品種債券應當披露的其他事項

不適用

(五) 報告期內公司債券相關重要事項

1、 非經營性往來佔款和資金拆借

(1). 非經營性往來佔款和資金拆借餘額

報告期初，本公司合併口徑應收的非因生產經營直接產生的對其他方的往來佔款和資金拆借（「非經營性往來佔款和資金拆借」）餘額為人民幣0億元。

報告期內，非經營性往來佔款或資金拆借情形不存在違反募集說明書相關約定或承諾的情況。

報告期末，未收回的非經營性往來佔款和資金拆借合計為人民幣0億元。

(2). 非經營性往來佔款和資金拆借明細

報告期末，本公司合併口徑未收回的非經營性往來佔款和資金拆借佔合併口徑淨資產的比例為0%，不超過合併口徑淨資產的10%。

第八節 債券相關情況

(3). 以前報告期內披露的回款安排的執行情況

完全執行

2、 負債情況

(1). 有息債務及其變動情況

1.1 本公司債務結構情況

報告期初和報告期末，本公司（非本公司合併範圍口徑）有息債務餘額分別為人民幣611,055.85萬元和人民幣622,621.13萬元，報告期內有息債務餘額同比變動1.89%。

單位：萬元 幣種：人民幣

有息債務類別	已逾期	到期時間		金額合計 (%)	金額佔
		6個月以內 (含) (%)	6個月以上		有息債務的 佔比 (%)
公司信用類債券	0.00	28,159.12	62,963.25	91,122.37	14.64
銀行貸款	0.00	63,793.92	452,058.64	515,852.56	82.85
非銀行金融機構貸款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他有息債務	0.00	4,136.49	11,509.71	15,646.20	2.51
合計	0.00	96,089.53	526,531.60	622,621.13	-

報告期末本公司存續的公司信用類債券中，公司債券餘額人民幣28,159.12萬元，企業債券餘額人民幣0萬元，非金融企業債務融資工具餘額人民幣62,963.25萬元，且共有人民幣25,676.92萬元公司信用類債券在2024年9至12月內到期或回售償付。

1.2 公司合併口徑有息債務結構情況

報告期初和報告期末，本公司合併報表範圍內本公司有息債務餘額分別為人民幣1,003,897.40萬元和人民幣1,035,643.02萬元，報告期內有息債務餘額同比變動3.16%。

單位：萬元 幣種：人民幣

有息債務類別	到期時間			金額合計 (%)	金額佔 有息債務的 佔比 (%)
	已逾期	6個月以內 (含) (%)	6個月以上		
公司信用類債券	0.00	28,159.12	62,963.25	91,122.37	8.80
銀行貸款	0.00	103,504.00	825,136.61	928,640.61	89.67
非銀行金融機構貸款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他有息債務	0.00	4,335.49	11,509.71	15,845.20	1.53
合計	0.00	136,033.45	899,609.57	1,035,643.02	-

報告期末，本公司合併口徑存續的公司信用類債券中，公司債券餘額人民幣28,159.12萬元，企業債券餘額人民幣0萬元，非金融企業債務融資工具餘額人民幣62,963.25萬元，且共有人民幣25,676.92萬元公司信用類債券在2024年9至12月內到期或回售償付。

1.3 境外債券情況

截止報告期末，本公司合併報表範圍內發行的境外債券餘額人民幣0億元，且在2024年9至12月內到期的境外債券餘額為人民幣0億元。

- (2). 報告期末本公司及其附屬公司存在逾期金額超過1,000萬元的有息債務或者公司信用類債券逾期情況

不適用

第八節 債券相關情況

(3). 主要負債情況及其變動原因

單位：萬元 幣種：人民幣

負債項目	本期末餘額	2023年餘額	變動比例(%)	變動比例 超過30%的， 說明原因
應付帳款	78,810.44	66,888.78	17.82	不適用
合同負債	43,455.46	41,177.98	5.53	不適用
一年內到期的非流動負債	199,769.97	201,092.57	-0.66	不適用
其他應付款	106,584.40	103,647.65	2.83	不適用
長期借款	760,115.71	725,762.45	4.73	不適用
應付債券	62,963.25	62,963.25	0.00	不適用
遞延收益	175,476.60	179,127.87	-2.04	不適用

(4). 可對抗第三人的優先償付負債情況

截至報告期末，本公司合併報表範圍內存在可對抗第三人的優先償付負債

不適用

(六) 公司報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

不適用

(七) 主要會計數據和財務指標

單位：萬元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減	
			(%)	變動原因
流動比率	1.56	1.45	7.59	流動資產較 上年末有所增加
速動比率	1.55	1.44	7.64	流動資產較 上年末有所增加
資產負債率(%)	58.44	58.24	0.34	基本持平
	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期 比上年同期 增減(%)	
扣除非經常性損益後淨利潤	38,167.80	40,132.20	-4.89	基本持平
EBITDA全部債務比	0.11	0.11	0.00	基本持平
利息保障倍數	3.92	3.95	0.76	基本持平
現金利息保障倍數	2.01	5.00	-59.80	本期經營性現金流 淨額減少
EBITDA利息保障倍數	5.70	5.58	1.97	基本持平
貸款償還率(%)	100	100	0.00	持平
利息償付率(%)	100	100	0.00	持平

二、可轉換公司債券情況

不適用

第九節 財務報告

合併資產負債表

2024年6月30日
編製單位：天津創業環保集團股份有限公司 單位：千元幣種：人民幣

項目	附註	2024年 6月30日	2023年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金		2,621,761	2,612,622
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據		25,586	27,711
應收賬款		3,967,285	3,261,907
應收款項融資			
預付款項		19,643	19,809
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款		36,502	20,766
其中：應收利息		0	0
應收股利		0	0
買入返售金融資產			
存貨		42,169	35,685
其中：數據資源			
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		144,851	228,394
其他流動資產		30,216	28,760
流動資產合計		6,888,013	6,235,654
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		4,839,361	4,828,821
長期股權投資		188,650	188,650
其他權益工具投資		2,000	2,000
其他非流動金融資產			
投資性房地產		6,634	0
固定資產		1,299,491	1,286,923
在建工程		385,869	421,446
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		4,284	6,671
無形資產		10,833,513	10,894,759
其中：數據資源			
開發支出			
其中：數據資源			
商譽		150,051	150,051
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		33,335	32,081
其他非流動資產		415,956	413,598
非流動資產合計		18,159,144	18,225,000
資產總計		25,047,157	24,460,654

合併資產負債表

2024年6月30日

編製單位：天津創業環保集團股份有限公司 單位：千元幣種：人民幣

項目	附註	2024年 6月30日	2023年 12月31日
流動負債：			
短期借款		13,793	1,992
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付帳款		788,104	668,888
預收款項			
合同負債		434,555	411,780
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬		32,254	106,268
應交稅費		78,036	69,113
其他應付款		1,065,843	1,036,474
其中：應付利息		0	0
應付股利		127,498	7,024
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		1,997,700	2,010,926
其他流動負債		1,990	1,490
流動負債合計		4,412,275	4,306,931
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款		7,601,157	7,257,625
應付債券		629,633	629,633
其中：優先股		0	0
永續債		0	0
租賃負債		3,367	3,176
長期應付款		115,097	140,960
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		1,754,766	1,791,279
遞延所得稅負債		93,761	87,289
其他非流動負債		28,000	28,000
非流動負債合計		10,225,781	9,937,962
負債合計		14,638,056	14,244,893

第九節 財務報告

合併資產負債表

2024年6月30日
編製單位：天津創業環保集團股份有限公司 單位：千元幣種：人民幣

項目	附註	2024年 6月30日	2023年 12月31日
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		1,570,418	1,570,418
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		1,115,257	1,114,793
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		786,585	786,585
一般風險準備			
未分配利潤		5,811,620	5,650,381
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計		9,283,880	9,122,177
少數股東權益		1,125,221	1,093,584
所有者權益(或股東權益)合計		10,409,101	10,215,761
負債和所有者權益(或股東權益)總計		25,047,157	24,460,654

公司負責人：
唐福生

主管會計工作負責人：
聶豔紅

會計機構負責人：
劉濤

母公司資產負債表

2024年6月30日

編製單位：天津創業環保集團股份有限公司 單位：千元幣種：人民幣

項目	附註	2024年 6月30日	2023年 12月31日
流動資產：			
貨幣資金		1,234,927	1,394,632
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款		1,619,592	1,258,933
應收款項融資			
預付款項		392	321
其他應收款		38,412	32,006
其中：應收利息		0	0
應收股利		8,328	10,148
存貨		10,294	11,030
其中：數據資源			
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產		28,526	29,411
其他流動資產		766,204	804,408
流動資產合計		3,698,347	3,530,741
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款		2,933,467	2,945,153
長期股權投資		5,698,014	5,293,375
其他權益工具投資		2,000	2,000
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		481,195	515,025
在建工程		18,407	17,120
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		2,002	3,921
無形資產		3,246,050	3,329,190
其中：數據資源			
開發支出			
其中：數據資源			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		32,799	31,314
其他非流動資產		527,359	273,750
非流動資產合計		12,941,293	12,410,848
資產總計		16,639,640	15,941,589

第九節 財務報告

母公司資產負債表

2024年6月30日
編製單位：天津創業環保集團股份有限公司 單位：千元幣種：人民幣

項目	附註	2024年 6月30日	2023年 12月31日
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付帳款		95,415	100,066
預收款項			
合同負債		47,579	74
應付職工薪酬		16,422	42,233
應交稅費		5,925	611
其他應付款		1,091,494	737,797
其中：應付利息		0	0
應付股利		120,474	0
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		1,646,241	1,670,676
其他流動負債			
流動負債合計		2,903,076	2,551,457
非流動負債：			
長期借款		3,837,825	3,443,564
應付債券		629,633	629,633
其中：優先股		0	0
永續債		0	0
租賃負債		1,522	1,420
長期應付款		115,549	140,960
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		1,288,992	1,322,225
遞延所得稅負債			
其他非流動負債		470,000	470,000
非流動負債合計		6,343,521	6,007,802
負債合計		9,246,597	8,559,259

母公司資產負債表

2024年6月30日

編製單位：天津創業環保集團股份有限公司 單位：千元幣種：人民幣

項目	附註	2024年 6月30日	2023年 12月31日
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		1,570,418	1,570,418
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		1,065,703	1,065,703
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		786,585	786,585
未分配利潤		3,970,337	3,959,624
所有者權益(或股東權益)合計		7,393,043	7,382,330
負債和所有者權益(或股東權益)總計		16,639,640	15,941,589

公司負責人：

唐福生

主管會計工作負責人：

聶豔紅

會計機構負責人：

劉濤

第九節 財務報告

合併利潤表
2024年1-6月
單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
一、營業總收入		2,218,166	2,108,966
其中：營業收入		2,218,166	2,108,966
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		1,695,502	1,584,044
其中：營業成本		1,375,177	1,322,894
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加		22,409	22,648
銷售費用		5,114	11,184
管理費用		94,702	96,756
研發費用		20,828	11,575
財務費用		177,272	118,987
其中：利息費用		195,465	192,106
利息收入		15,903	71,112
加：其他收益		44,007	40,447
投資收益(損失以括號填列)			
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益(損失以括號填列)			
匯兌收益(損失以括號填列)			
淨敞口套期收益(損失以括號填列)			
公允價值變動收益(損失以括號填列)			
信用減值損失(損失以括號填列)		(1,218)	(1,878)
資產減值損失(損失以括號填列)			
資產處置收益(損失以括號填列)			
三、營業利潤(虧損以括號填列)		565,453	563,491
加：營業外收入		4,858	5,416
減：營業外支出		127	2,213
四、利潤總額(虧損總額以括號填列)		570,184	566,694
減：所得稅費用		109,506	111,649
五、淨利潤(淨虧損以括號填列)		460,678	455,045
(一)按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以括號填列)		460,678	455,045
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以括號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以括號填列)		421,928	437,846
2. 少數股東損益(淨虧損以括號填列)		38,750	17,199

合併利潤表

2024年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
六、其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益			
(1) 重新計量設定受益計劃變動額			
(2) 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
(3) 其他權益工具投資公允價值變動			
(4) 企業自身信用風險公允價值變動			
2. 將重分類進損益的其他綜合收益			
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
(2) 其他債權投資公允價值變動			
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4) 其他債權投資信用減值準備			
(5) 現金流量套期儲備			
(6) 外幣財務報表折算差額			
(7) 其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額			
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		460,678	455,045
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		421,928	437,846
		38,750	17,199
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.27	0.28
(二) 稀釋每股收益(元/股)		0.27	0.28

本期發生同一控制下企業合併的，被合併方在合併前實現的淨利潤為：0元，上期被合併方實現的淨利潤為：0元。

公司負責人：

唐福生

主管會計工作負責人：

聶豔紅

會計機構負責人：

劉濤

第九節 財務報告

母公司利潤表
2024年1-6月
單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
一、營業收入		795,529	856,970
減：營業成本		367,545	387,763
稅金及附加		9,565	9,302
銷售費用			
管理費用		42,006	44,652
研發費用		11,843	3,195
財務費用		111,008	110,248
其中：利息費用		121,661	122,653
利息收入		8,139	10,243
加：其他收益		33,313	33,313
投資收益(損失以括號填列)		27,866	12,266
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		0	0
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益(損失以括號填列)			
淨敞口套期收益(損失以括號填列)			
公允價值變動收益(損失以括號填列)			
信用減值損失(損失以括號填列)			
資產減值損失(損失以括號填列)			
資產處置收益(損失以括號填列)			
二、營業利潤(虧損以括號填列)		314,741	347,389
加：營業外收入		4,569	5,003
減：營業外支出		14	2,168
三、利潤總額(虧損總額以括號填列)		319,296	350,224
減：所得稅費用		47,894	52,534
四、淨利潤(淨虧損以括號填列)		271,402	297,690
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以括號填列)		271,402	297,690
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以括號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		<u>271,402</u>	<u>297,690</u>
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀釋每股收益(元/股)			

公司負責人：

唐福生

主管會計工作負責人：

聶豔紅

會計機構負責人：

劉濤

合併現金流量表

2024年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,551,482	1,837,518
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		4,739	3,718
收到其他與經營活動有關的現金		99,275	95,630
經營活動現金流入小計		1,655,496	1,936,866
購買商品、接受勞務支付的現金		682,940	713,581
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工及為職工支付的現金		268,127	251,991
支付的各项稅費		147,646	147,208
支付其他與經營活動有關的現金		117,784	108,333
經營活動現金流出小計		1,216,497	1,221,113
經營活動產生的現金流量淨額		438,999	715,753
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		12	2
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		12	2
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		411,126	1,073,424
投資支付的現金		8,894	
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		420,020	1,073,424
投資活動產生的現金流量淨額		(420,008)	(1,073,422)

第九節 財務報告

合併現金流量表 2024年1-6月 單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		1,608	56,583
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		1,608	56,583
取得借款收到的現金		1,471,621	1,586,772
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		1,473,229	1,643,355
償還債務支付的現金		1,159,626	1,083,180
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		308,502	390,922
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		0	2,777
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		1,468,128	1,474,102
籌資活動產生的現金流量淨額		5,101	169,253
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額		2,571,362	3,188,344
六、期末現金及現金等價物餘額		2,595,454	2,999,928

公司負責人：
唐福生

主管會計工作負責人：
聶豔紅

會計機構負責人：
劉濤

母公司現金流量表

2024年1-6月

單位:千元 幣種:人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		501,357	778,420
收到的稅費返還			139
收到其他與經營活動有關的現金		1,732,980	655,029
經營活動現金流入小計		2,234,337	1,433,588
購買商品、接受勞務支付的現金		232,088	272,427
支付給職工及為職工支付的現金		88,439	82,870
支付的各项稅費		62,869	64,776
支付其他與經營活動有關的現金		2,030,058	837,562
經營活動現金流出小計		2,413,454	1,257,635
經營活動產生的現金流量淨額		(179,117)	175,953
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		1,820	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		11	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		1,831	0
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		20,844	351,757
投資支付的現金		78,291	318,101
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		99,135	669,858
投資活動產生的現金流量淨額		(97,304)	(669,858)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		1,200,000	1,096,495
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		1,200,000	1,096,495
償還債務支付的現金		861,385	897,343
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		227,109	311,242
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		1,088,494	1,208,585
籌資活動產生的現金流量淨額		111,506	(112,090)

第九節 財務報告

母公司現金流量表

2024年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	附註	2024年半年度	2023年半年度
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		(164,915)	(605,995)
加：期初現金及現金等價物餘額		1,394,632	2,275,272
六、期末現金及現金等價物餘額		1,229,717	1,669,277

公司負責人：

唐福生

主管會計工作負責人：

聶豔紅

會計機構負責人：

劉濤

合併所有者權益變動表

2024年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年半年度											少數股東權益	所有者權益合計	
	歸屬於母公司所有者權益													
	實收資本 (或股本)	其他權益工具			資本公積	減： 庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配 利潤			其他
一、上年期末餘額	1,570,418				1,114,793				786,585		5,650,381	9,122,177	1,093,584	10,215,761
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他														
二、本年期初餘額	1,570,418				1,114,793				786,585		5,650,381	9,122,177	1,093,584	10,215,761
三、本期增減變動金額(減少以括號填列)					464						161,239	161,703	31,637	193,340
(一)綜合收益總額											421,928	421,928	38,750	460,678
(二)所有者投入和減少資本					464							464	(7,113)	(6,649)
1、所有者投入的普通股													1,608	1,608
2、其他權益工具持有者投入資本														
3、股份支付計入所有者權益的金額														
4、其他					464							464	(8,721)	(8,257)
(三)利潤分配											(260,689)	(260,689)		(260,689)
1、提取盈餘公積														
2、提取一般風險準備														
3、對所有者(或股東)的分配											(260,689)	(260,689)		(260,689)
4、其他														
(四)所有者權益內部結轉														
1、資本公積轉增資本(或股本)														
2、盈餘公積轉增資本(或股本)														
3、盈餘公積彌補虧損														
4、設定受益計劃變動額結轉 留存收益														
5、其他綜合收益結轉留存收益														
6、其他														
(五)專項儲備														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六)其他														
四、本期末餘額	1,570,418				1,115,257				786,585		5,811,620	9,283,880	1,125,221	10,409,101

第九節 財務報告

合併所有者權益變動表

2024年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年半年度												少數股東權益	所有者權益合計			
	歸屬於母公司所有者權益																
	實收資本 (或股本)	其他權益工具			資本公積	減： 庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配 利潤	其他			小計		
一、上年期末餘額	1,570,418				1,111,156								722,389	5,075,510	8,479,473	1,022,820	9,502,293
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他																	
二、本年期初餘額	1,570,418				1,111,156								722,389	5,075,510	8,479,473	1,022,820	9,502,293
三、本期增減變動金額(減少以括號填列)					3,166									211,706	214,872	74,021	288,893
(一)綜合收益總額														437,846	437,846	17,199	455,045
(二)所有者投入和減少資本					3,166										3,166	56,822	59,988
1、所有者投入的普通股																56,583	56,583
2、其他權益工具持有者投入資本																	
3、股份支付計入所有者權益的金額																	
4、其他					3,166										3,166	239	3,405
(三)利潤分配														(226,140)	(226,140)		(226,140)
1、提取盈餘公積																	
2、提取一般風險準備																	
3、對所有者(或股東)的分配														(226,140)	(226,140)		(226,140)
4、其他																	
(四)所有者權益內部結轉																	
1、資本公積轉增資本(或股本)																	
2、盈餘公積轉增資本(或股本)																	
3、盈餘公積彌補虧損																	
4、設定受益計劃變動額結轉																	
留存收益																	
5、其他綜合收益結轉留存收益																	
6、其他																	
(五)專項儲備																	
1、本期提取																	
2、本期使用																	
(六)其他																	
四、本期末餘額	1,570,418				1,114,322								722,389	5,287,216	8,694,345	1,096,841	9,791,186

公司負責人：
唐福生

主管會計工作負責人：
聶豔紅

會計機構負責人：
劉濤

母公司所有者權益變動表

2024年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2024年半年度										
	實收資本 (或股本)	其他權益工具			資本公積	減： 庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配 利潤	所有者 權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	1,570,418				1,065,703				786,585	3,959,624	7,382,330
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他											
二、本年期初餘額	1,570,418				1,065,703				786,585	3,959,624	7,382,330
三、本期增減變動金額(減少以括號填列)											
(一)綜合收益總額										10,713	10,713
(二)所有者投入和減少資本										271,402	271,402
1、所有者投入的普通股											
2、其他權益工具持有者投入資本											
3、股份支付計入所有者權益的金額											
4、其他											
(三)利潤分配										(260,689)	(260,689)
1、提取盈餘公積											
2、對所有者(或股東)的分配										(260,689)	(260,689)
3、其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1、資本公積轉增資本(或股本)											
2、盈餘公積轉增資本(或股本)											
3、盈餘公積彌補虧損											
4、設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5、其他綜合收益結轉留存收益											
6、其他											
(五)專項儲備											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本期末餘額	1,570,418				1,065,703				786,585	3,970,337	7,393,043

第九節 財務報告

母公司所有者權益變動表

2024年1-6月

單位：千元 幣種：人民幣

項目	2023年半年度										
	實收資本 (或股本)	其他權益工具			資本公積	減： 庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配 利潤	所有者 權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	1,570,418				1,061,780				722,389	3,608,004	6,962,591
加：會計政策變更 前期差錯更正 其他											
二、本年期初餘額	1,570,418				1,061,780				722,389	3,608,004	6,962,591
三、本期增減變動金額(減少以括號填列)					3,405					71,550	74,955
(一)綜合收益總額										297,690	297,690
(二)所有者投入和減少資本					3,405						3,405
1、所有者投入的普通股											
2、其他權益工具持有者投入資本											
3、股份支付計入所有者權益的 金額					3,405						3,405
4、其他											
(三)利潤分配										(226,140)	(226,140)
1、提取盈餘公積											
2、對所有者(或股東)的分配										(226,140)	(226,140)
3、其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1、資本公積轉增資本(或股本)											
2、盈餘公積轉增資本(或股本)											
3、盈餘公積彌補虧損											
4、設定受益計劃變動額結轉 留存收益											
5、其他綜合收益結轉留存收益											
6、其他											
(五)專項儲備											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本期末餘額	1,570,418				1,065,185				722,389	3,679,554	7,037,546

公司負責人：

唐福生

主管會計工作負責人：

聶豔紅

會計機構負責人：

劉濤

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

一、企業的基本情況

天津創業環保集團股份有限公司(以下簡稱「本公司」)的前身是天津渤海化工(集團)股份有限公司(「渤海化工」)，渤海化工於1993年6月8日在中華人民共和國天津市註冊成立，於1994年5月向境外投資者發行股票(H股)，並在香港聯合交易所有限公司上市掛牌交易，於1995年6月在上海證券交易所上市的股份(A股)掛牌交易。其後，渤海化工因連續發生較大虧損，於2000年末經重大股權及資產重組後成為天津創業環保集團股份有限公司。於2023年6月30日，本公司的總股本為人民幣15.70億元，每股面值人民幣1元。

本公司註冊地址為天津市南開區衛津南路76號創業環保大廈12層。天津市政投資有限公司(「天津市政投資」)為本公司的母公司，天津城市基礎設施建設投資集團有限公司(「天津城投集團」)為本公司的最終控股公司。

本公司及其子公司(以下合稱「本集團」)的主要業務包括污水處理、自來水供水、再生水、供熱供冷服務、環保設備定制、危險廢物處置服務及相關設施的建設和管理、委託運營等業務。

(1) 污水處理業務

本集團依照與中國多地政府所屬相關機構簽署的特許經營協議(以下簡稱「特許經營協議」)，通過下表所列的污水處理廠從事污水處理服務業務，按照約定的價格取得污水處理服務收入，污水處理服務單價將定期按照合同約定的條款根據影響水價成本因素的變動而進行調整：

項目所在地	協議簽訂日期	授權單位
貴州省貴陽市	2004年9月16日	貴陽市城市管理局
江蘇省寶應市	2005年6月13日	寶應市縣建設局
湖北省赤壁市	2005年7月15日	赤壁市建設局
安徽省阜陽市	2005年12月18日	阜陽市建設委員會
雲南省曲靖市	2005年12月25日	曲靖市住房和城鄉建設局
湖北省洪湖市	2005年12月29日	洪湖市建設局
浙江省杭州市	2006年11月20日	杭州市城市水設施和河道保護管理中心
天津市靜海區	2007年9月12日	天津市新技術產業園區天宇科技園管理委員會
山東省威海市文登區	2007年12月19日	威海市文登區建設局
陝西省西安市	2008年3月18日	西安市基礎設施建設投資總公司
河北省安國市	2008年9月28日	安國市人民政府
湖北省咸寧市	2008年10月16日	咸寧市建設委員會
安徽省阜陽市潁東區	2009年8月10日	阜陽市潁東建設局
天津市寧河區	2010年9月21日	寧河區現代產業區管理委員會

一 企業的基本情況(續)

(1) 污水處理業務(續)

本集團依照與中國多地政府所屬相關機構簽署的特許經營協議(以下簡稱「特許經營協議」)，通過下表所列的污水處理廠從事污水處理服務業務，按照約定的價格取得污水處理服務收入，污水處理服務單價將定期按照合同約定的條款根據影響水價成本因素的變動而進行調整：(續)

項目所在地	協議簽訂日期	授權單位
雲南省曲靖市	2011年8月16日	曲靖市住房和城鄉建設局
安徽省馬鞍山市	2011年8月25日	馬鞍山市含山縣住房和城鄉建設局
天津市津南區	2014年2月18日	天津市城鄉建設委員會和天津市水務局
天津市西青區	2014年2月18日	天津市城鄉建設委員會和天津市水務局
天津市東麗區	2014年2月18日	天津市城鄉建設委員會和天津市水務局
天津市北辰區	2014年2月18日	天津市城鄉建設委員會和天津市水務局
安徽省阜陽市潁上縣	2016年6月16日	阜陽市潁上縣住房和城鄉建設局
新疆克拉瑪依市	2016年11月4日	克拉瑪依市建設局
甘肅省臨夏市	2017年5月13日	臨夏市住房和城鄉建設局
湖南省寧鄉市	2017年6月5日	寧鄉經濟技術開發區管理委員會
安徽省合肥市	2017年6月16日	合肥市城鄉建設委員會
遼寧省大連市	2017年11月1日	大連市城市建設管理局
內蒙古巴彥淖爾市	2017年12月12日	巴彥淖爾市水務局及巴彥淖爾市河套水務集團有限公司
湖南省寧鄉市	2018年4月27日	寧鄉經濟技術開發區管理委員會
湖北省洪湖市	2018年6月9日	洪湖市住房和城鄉建設局
貴州省黔東南施秉縣	2018年7月12日	施秉縣水務局
安徽省合肥市	2018年11月28日	合肥市城鄉建設委員會
浙江省湖州市德清縣	2018年11月21日	德清縣乾元鎮人民政府
安徽省界首市	2019年3月2日	界首市住房和城鄉建設委員會
河北省石家莊市藁城區	2019年4月2日	石家莊市藁城經濟開發區管理委員會
甘肅省酒泉市	2019年6月22日	酒泉市肅州人民政府
安徽省阜陽市潁東區	2019年8月26日	阜陽市城鄉建設局
安徽省六安市霍邱縣	2020年1月2日	六安市霍邱縣住房和城鄉建設局
雲南省曲靖市會澤縣	2020年2月24日	曲靖市會澤縣住房和城鄉建設局
湖北省洪湖市	2021年3月18日	洪湖市住房和城鄉建設局
天津市西青區	2021年5月12日	天津市西青區水務事務中心
新疆克拉瑪依市	2023年3月24日	克拉瑪依市住房和城鄉建設局
湖北省恩施市	2023年6月9日	恩施市住房和城鄉建設局
安徽省馬鞍山市	2023年9月22日	馬鞍山市含山縣住房和城鄉建設局
貴州省黔南甕安縣	2024年1月17日	甕安縣水務局

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

一 企業的基本情況(續)

(2) 自來水供水業務

本集團依照特許經營協議，通過以下自來水廠從事自來水服務業務，以初始約定價格提供自來水供水服務，並且上述供水服務單價將定期按照合同約定的條款根據影響水價成本因素的變動而進行調整：

項目所在地	協議簽訂日期	授權單位
內蒙古巴彥淖爾市	2017年12月12日	巴彥淖爾市水務局及巴彥淖爾市河套水務集團有限公司
湖南省常德市漢壽縣	2019年3月11日	常德市漢壽縣水利局
雲南省曲靖市	2005年12月25日	曲靖市城市供排水總公司

(3) 再生水業務

本集團的再生水業務主要包括再生水利用項目的開發、建設和運營，再生水的生產、銷售，再生水處理工藝和水處理設備的研究、開發和技術諮詢等。

(4) 供熱及供冷服務

本集團依照特許經營協議，在下表所列區域提供供熱及供冷服務業務，包括集中供熱、供冷設施項目的設計、建設、運營和轉讓：

項目所在地	協議簽訂日期	授權單位
天津市西青區	2016年6月16日	天津市城鄉建設委員會
天津市濱海新區	2017年7月11日	天津市城鄉建設委員會及天津市濱海新區人民政府
天津市河西區	2016年6月16日	天津市城鄉建設委員會
天津市河西區	2011年3月16日	天津市城鄉建設和交通委員會
天津市西青區	2021年12月31日	天津市西青區住房和建設委員會及天津市西青區城市管理委員會

一 企業的基本情況(續)

(5) 危險廢物處置服務

該業務主要包括危險廢物和一般固體廢物的處理,目前採用的處置方式包括焚燒、填埋、物化和固化,通過選擇適合當地的處理工藝,實現廢物處理的減量化、資源化、無害化的總目標。

本財務報表由本公司董事會於2024年8月23日批准報出。

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則——基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》的披露規定編製。

本公司的H股股份在香港聯合交易所有限公司上市交易,本財務報表已根據自2014年3月3日起生效的香港地區《公司條例》的要求對相關事項進行披露。

(二) 持續經營

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計,主要體現在應收款項及合同資產的預期信用損失的計量、固定資產折舊、無形資產和使用權資產的攤銷、無形資產和商譽的減值、收入的確認時點及遞延所得稅資產和遞延所得稅負債等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見三、(二十五)其他重要的會計政策和會計估計。

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合《企業會計準則》的要求,真實、完整地反映了2024年6月30日的財務狀況、2024年1-6月的經營成果和現金流量等相關信息。

(二) 會計期間

本公司會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。本財務報表所屬期間為2024年1月1日至2024年6月30日。

(三) 營業週期

本公司以一年12個月作為正常營業週期,並以營業週期作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

本公司記賬本位幣為人民幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境確定其記賬本位幣,除在中國香港設立的子公司Tianjin Capital Environmental Protection (Hong Kong) Limited的記賬本位幣為港幣外,其他子公司的記賬本位幣均為人民幣。本財務報表以人民幣列示。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(五) 重要性標準確定的方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	單項應收賬款金額佔合併應收賬款餘額5%以上的款項
重要的在建工程	預算投資額佔最近一期經審計歸屬於母公司所有者權益5%以上
重要的非全資子公司	綜合考慮子公司是否為上市公司、其少數股東權益佔本集團合併股東權益的比例1%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法(續)

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵消。子公司的所有者權益、當期淨損益及綜合收益中不歸屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的,其餘額沖減少數股東權益。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益,全額抵消歸屬於母公司股東的淨利潤;子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益,按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵消。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益,按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵消。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時,從本集團的角度對該交易予以調整。

(八) 現金及現金等價物的確定標準

現金及現金等價物是指庫存現金,可隨時用於支付的存款,以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(九) 外幣業務及外幣財務報表折算

1. 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為記賬本位幣。匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

2. 外幣財務報表折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本集團成為金融工具合同的一方時,確認相關的金融資產或金融負債。

1. 金融資產

(1) 分類和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵,將金融資產劃分為:①以攤余成本計量的金融資產;②以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產;③以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產,相關交易費用直接計入當期損益;對於其他類別的金融資產,相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款,本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1. 金融資產(續)

(1) 分類和計量(續)

債務工具：

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具。

以攤余成本計量：

本集團管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償還本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款和長期應收款等。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的長期應收款，列式為一年內到期的非流動資產。

權益工具：

本集團將對其沒有控制、共同控制和重大影響的非交易性權益工具投資於初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入其中綜合收益的金融資產，列式為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1. 金融資產(續)

(2) 減值

本集團對於以攤余成本計量的金融資產和合同資產,以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮在資產負債表日無須付出不必要的額外成本和努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息,以發生違約的風險為權重,計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額,確認預期信用損失。

對於因銷售產品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據、應收賬款,無論是否存在重大融資成分,本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

除上述應收票據、應收賬款外,於每個資產負債表日,本集團對處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的,處於第一階段,本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備;金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的,處於第二階段,本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備;金融工具自初始確認後已經發生信用減值的,處於第三階段,本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具,本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加,認為處於第一階段的金融工具,按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具,按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具,按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤余成本和實際利率計算利息收入。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1. 金融資產(續)

(2) 減值(續)

本集團將金額重大且信用風險明顯較低單項金融資產、以及自初始確認後信用風險已顯著增加或確認已發生信用減值的金融資產按照單項來評估預期信用損失。

按照單項計算預期信用損失的各類金融資產，其信用風險特徵與該類中的其他金融資產顯著不同。當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據和計提方法如下：

組合1	合併範圍內關聯方組合 (僅適用於公司財務報表)	應收納入合併範圍的關聯方的應收款項
組合2	銀行承兌匯票	信用風險較低的銀行
組合3	政府客戶組合	除省會城市以及直轄市政府所屬特許經營授權方相關客戶以外的其他政府相關客戶，以初始確認時點作為賬齡的起算時點
組合4	其他客戶組合	應收其他客戶款項，以初始確認時點作為賬齡的起算時點
組合5	項目保證金組合	應收項目保證金
組合6	其他組合	除增值稅退稅、項目保證金以外的其他應收款

對於劃分為組合的應收賬款和因銷售產品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據及長期應收款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1. 金融資產(續)

(2) 減值(續)

於劃分為組合的其他應收款,本集團參考歷史信用損失經驗,結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測,通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率,計算預期信用損失。

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。

(3) 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的,予以終止確認:①收取該金融資產現金流量的合同權利終止;②該金融資產已轉移,且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方;③該金融資產已轉移,雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬,但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時,其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額,計入留存收益;其餘金融資產終止確認時,其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額,計入當期損益。

2. 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤余成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融負債(續)

本集團的金融負債主要為以攤余成本計量的金融負債，包括應付帳款、其他應付款、借款、長期應付款及應付債券等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本集團終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

3. 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

(十一) 存貨

1. 存貨的分類

存貨包括原材料、庫存商品和零部件及低值易耗品等，按成本與可變現淨值孰低計量。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十一) 存貨(續)

2. 發出存貨的計價方法

原材料和庫存商品發出時的成本按照加權平均法確定。零部件及低值易耗品於領用時一次計入成本費用。庫存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用。

3. 存貨的盤存制度

本集團的存貨盤存制度為永續盤存制。

4. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中,以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的合同履約成本和銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(十二) 長期股權投資

長期股權投資包括:本公司對子公司的長期股權投資以及本集團對聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。聯營企業為本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資,在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示,在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併抵消;對聯營企業投資採用權益法核算。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十二) 長期股權投資(續)

1. 投資成本確定

非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按發行權益性證券的公允價值確認為初始投資成本。

2. 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十二) 長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認方法(續)

本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分,予以抵銷,在此基礎上確認本公司財務報表的投資損益。在編製合併財務報表時,對於本集團向被投資單位投出或出售資產的順流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分,本集團在本公司財務報表抵銷的基礎上,對有關未實現的收入和成本或資產處置損益等中歸屬於本集團的部分予以抵銷,並相應調整投資收益;對於被投資單位向本集團投出或出售資產的逆流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分,本集團在本公司財務報表抵銷的基礎上,對有關資產賬面價值中包含的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分予以抵銷,並相應調整長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位發生的內部交易損失,其中屬於資產減值損失的部分,相應的未實現損失不予抵銷。

3. 確定對被投資單位具有控制及重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力,通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報,並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力,但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

4. 長期股權投資減值

對子公司的長期股權投資,當其可收回金額低於其賬面價值時,賬面價值減記至可收回金額。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十三) 投資性房地產

投資性房地產是以出租為目的的房屋，以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，在發生時計入當期損益。

本集團對所有投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率對建築物計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

類別	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋	40至50年	5%	1.9%至2.4%

(十四) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸車輛及其他。

固定資產在與其相關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十四) 固定資產(續)

2. 固定資產折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產,則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時,賬面價值減記至可收回金額。

固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時,終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	10至50年	0%至5%	1.9%至10%
機器設備	年限平均法	10至20年	0%至5%	4.8%至10%
運輸車輛及其他	年限平均法	5至10年	0%至5%	9.5%至20%

(十五) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時,轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時,賬面價值減記至可收回金額。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十六) 借款費用

本集團發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款的借款費用資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期或適用的更短期間內未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 無形資產

無形資產包括特許經營權、土地使用權及專有技術和軟件等,以成本計量。

1. 特許經營權

本集團經政府或其授權機構,在特定期間內(「特許經營期間」),從事開發、融資、營運及維護公共服務設施(「特許經營服務」)。本集團根據合作協議中的條款代表政府方運營此設施並提供特許經營服務而獲得服務相關的補償,並在特許經營期結束時將該等設施移交給政府或其授權機構。

《特許經營服務協議》約定了特許經營服務的執行標準以及價格調整機制,以約定本集團執行的特許經營服務,滿足《企業會計準則解釋第14號》(「解釋第14號」)的雙控制和雙特徵。因此,特許經營安排下的資產(「特許經營項目資產」)應根據合同約定相應確認為無形資產或金融資產。本集團根據《特許經營服務協議》約定,在特許經營期間,有權向接受服務的對象收取費用,但收費金額是不確定的,該權利不構成一項無條件收取現金的權利,在特許經營項目資產達到預定可使用狀態時,將相關特許經營項目資產的對價金額或確認的建造收入金額確認為無形資產。在特許經營期間,滿足有權收取可確定金額的現金(或其他金融資產)條件的,在本集團擁有收取該對價的權利(該權利僅取決於時間流逝的因素)時確認為應收款項。本集團在特許經營項目資產達到預定可使用狀態時,將相關特許經營項目資產的對價金額或確認的建造收入金額,超過有權收取可確定金額的現金的差額,確認為無形資產。在特許經營期間以直線法按照20至30年攤銷。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 無形資產(續)

2. 土地使用權

土地使用權分別按使用年限25年和50年平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

3. 專有技術和軟件

單獨購入的專有技術及軟件按歷史成本列示。專有技術及軟件有預計的可使用年限，並按成本減累計攤銷後的淨值列示。專有技術及軟件的按直線法分攤至其估計可使用年限。

4. 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

5. 研究與開發

本集團的研究開發支出主要包括本集團實施研究開發活動而耗用的材料、研發部門職工薪酬、研發使用的設備及軟件等資產的折舊攤銷、研發測試、研發技術服務費及授權許可費等支出。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十七) 無形資產(續)

5. 研究與開發(續)

為研究環保設備生產工藝而進行的有計劃的調查、評價和選擇階段的支出為研究階段的支出，於發生時計入當期損益；大規模生產之前，針對環保設備生產工藝最終應用的相關設計、測試階段的支出為開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：①環保設備生產工藝的開發已經技術團隊進行充分論證；②管理層已批准環保設備生產工藝開發的預算；③前期市場調研分析說明環保設備生產工藝所生產產品具有市場推廣能力；④有足夠的技術和資金支持，以進行環保設備的工藝開發及規模化生產；⑤環保設備生產工藝開發的支出能夠可靠地歸集。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在此後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

6. 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十八) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產及對子公司、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(十九) 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償,包括短期薪酬和離職後福利等。

1. 短期薪酬的會計處理方法

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間,將實際發生的短期薪酬確認為負債,並計入當期損益或相關資產成本。其中,非貨幣性福利按照公允價值計量。

2. 離職後福利的會計處理方法

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後,不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃;設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內,本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險,均屬於設定提存計劃。

基本養老保險

本集團中國境內公司職工參加由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例,按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後,當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間,將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債,並計入當期損益或相關資產成本。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十) 股份支付

1. 股份支付的種類

股份支付是為了獲取職工提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。權益工具包括公司本身、公司的母公司或同集團其他會計主體的權益工具。股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

以權益結算的股份支付

本集團的股權激勵計劃為換取職工提供的服務的權益結算的股份支付，以授予職工的權益工具在授予日的公允價值計量。在達到約定行權條件才可行權，在等待期內每個資產負債表日本集團根據最新取得的業績完成情況和職工的在職情況等後續信息對可行權權益工具數量作出最佳估計，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。後續信息表明可行權權益工具的數量與以前估計不同的，將進行調整，並在可行權日調整至實際可行權的權益工具數量。在行權日，根據實際行權的權益工具數量，計算確定應轉入股本的金額，將其轉入實收資本。

2. 權益工具公允價值確定的方法

權益工具為購股權。本集團採用期權定價方法中的二叉樹模型評估購股權的公允價值。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十一)收入

本集團在客戶取得相關商品或服務的控制權時,按預期有權收取的對價金額確認收入。

1. 污水處理服務及供冷供熱服務收入

污水處理服務收入及供冷供熱收入於提供服務時確認。污水處理服務收入及供冷供熱收入為一系列實質相同且轉讓模式相同的、可明確區分的單項履約義務,本集團按照固定單價、污水處理量及供冷供熱的面積向客戶開具賬單,收入按照開具賬單金額確認。

2. 特許經營權項目資產建設收入

根據《特許經營協議》(「PPP項目合同」)安排提供建造服務,相關建設收入根據提供類似建造服務的現行市場毛利率,按成本加成法確認收入,同時確認合同資產。

3. 自來水及再生水供水收入

自來水及再生水供水於完成服務時確認收入。自來水及再生水供水收入為一系列實質相同且轉讓模式相同的、可明確區分的單項履約義務,本集團按照固定單價以及供水量向客戶開具賬單,收入按照開具賬單金額確認。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十一)收入(續)

4. 再生水管道接駁收入

本集團對外提供再生水管道接駁工程，根據已完成工程的進度在一段時間內確認收入，其中已完成工程的進度按照實際測量的完工進度。於資產負債表日，本集團對已完成工程的進度進行重新估計，以使其能夠反映履約情況的變化。

本集團按照已完成工程的進度確認收入時，對於本集團已經取得無條件收款權的部分，確認為應收賬款，其餘部分確認為合同資產，並對應收賬款和合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備；如果本集團已收或應收的合同價款超過已完成的工程，則將超過部分確認為合同負債。本集團對於同一合同項下的合同資產和合同負債以淨額列示。

合同成本包括合同履約成本和合同取得成本。本集團為提供再生水管道接駁工程而發生的成本，確認為合同履約成本，並在確認收入時，按照已完成勞務的進度結轉計入主營業務成本。本集團將為獲取再生水管道接駁工程合同而發生的增量成本，確認為合同取得成本，對於攤銷期限不超過一年的合同取得成本，在其發生時計入當期損益；對於攤銷期限在一年以上的合同取得成本，本集團按照相關合同項下確認與再生水管道接駁工程收入相同的基礎攤銷計入損益。如果合同成本的賬面價值高於因提供該工程預期能夠取得的剩餘對價減去估計要發生的成本，本集團對超出的部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。於資產負債表日，本集團對於合同履約成本根據其初始確認時攤銷期限是否超過一年，以減去相關資產減值準備後的淨額，分別列示為存貨和其他非流動資產；對於初始確認時攤銷期限超過一年的合同取得成本，以減去相關資產減值準備後的淨額，列示為其他非流動資產。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十一)收入(續)

5. 環保設備定制收入

本集團提供環保等除臭設備的定制服務。如果建造的結果能夠可靠估計,在資產負債表日收入和成本應參照合同履約進度計入當期損益。合同履約進度以已經發生的成本與合同預計總成本的比例確定。合同的變更、索賠及獎勵,若能夠可靠地計量,也應計入合同收入。本集團銷售的環保設備主要是本集團環保科研專利技術的產業化成果。

6. 危險廢物處置收入

本集團提供危險廢物及一般固體廢物的焚燒處理或填埋處置服務。該項業務作業週期較短,因此本集團在完成危廢處置服務時確認收入,按雙方確認的廢物實際處置量以及合同約定的單價確認收入。

7. 委託運營收入

委託運營收入根據服務協議,固定總金額的合同在服務提供期間內平均確認收入;約定服務單價的合同,在服務提供期間內根據服務提供數量在服務提供的期間內確認收入。

8. 技術服務收入

技術服務收入根據合同約定的服務單價和實際提供的服務數量在合同約定的服務提供期間內確認收入。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十二)政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

本集團將與資產相關的政府補助確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益；與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益；若用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收入。

本集團收到的政策性優惠利率貸款，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。本集團直接收取的財政貼息，沖減相關借款費用。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十三)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損,確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異,不確認相應的遞延所得稅負債。於資產負債表日,遞延所得稅資產和遞延所得稅負債,按照預期收回資產或清償負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司及聯營企業相關的應納稅暫時性差異,確認遞延所得稅負債,除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業相關的可抵扣暫時性差異,當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時,確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後淨額列示:

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關;

本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十四)租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

1. 本集團作為承租人的會計處理

本集團於租賃期開始日確認使用權資產，並按尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。按銷售額的一定比例確定的可變租金不納入租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)支付的租賃負債，列示為一年內到期的非流動負債。

本集團的使用權資產包括租入的機器設備等。使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括租賃負債的初始計量金額、租賃期開始日或之前已支付的租賃付款額、初始直接費用等，並扣除已收到的租賃激勵。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；若無法合理確定租賃期屆滿時是否能夠取得租賃資產所有權，則在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。當可收回金額低於使用權資產的賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額。

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債，將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

租賃發生變更且同時符合下列條件時，本集團將其作為一項單獨租賃進行會計處理：(1)該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；(2)增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十四)租賃(續)

1. 本集團作為承租人的會計處理(續)

當租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理時,除財政部規定的可以採用簡化方法的合同變更外,本集團在租賃變更生效日重新確定租賃期,並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現,重新計量租賃負債。租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的,本集團相應調減使用權資產的賬面價值,並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的,本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

對於就現有租賃合同達成的符合條件的租金減免,本集團選擇採用簡化方法,在達成協議解除原支付義務時將未折現的減免金額計入當期損益,並相應調整租賃負債。

2. 本集團作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

經營租賃

本集團經營租出自有的房屋建築物時,經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。本集團將按銷售額的一定比例確定的可變租金在實際發生時計入租金收入。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十五)其他重要的會計政策和會計估計

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

1. 採用會計政策的關鍵判斷

非貨幣性資產交換不具有商業實質的判斷

滿足下列條件之一的非貨幣性資產交換具有商業實質：(1)換入資產的未來現金流量在風險、時間分佈或金額方面與換出資產顯著不同；(2)使用換入資產所產生的預計未來現金流量現值與繼續使用換出資產不同，且其差額與換入資產和換出資產的公允價值相比是重大的。

本集團的天津市西青區咸陽路污水廠和天津市東麗區東郊污水廠及與之配套的中水廠搬遷及非貨幣性資產交換安排均根據天津市政府的指示進行。換入資產和換出資產為同類資產，本集團承擔的風險和獲取的報酬未發生重大改變，因此，該非貨幣性資產交換不具有商業實質。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十五)其他重要的會計政策和會計估計(續)

2. 重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

(1) 預期信用損失的計量

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率或基於賬齡矩陣確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。

(2) 所得稅和遞延所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終稅務處理存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入賬的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

本集團部分子公司為高新技術企業。高新技術企業資質的有效期為三年，到期後需向相關政府部門重新提交高新技術企業認定申請。根據以往年度高新技術企業到期後重新認定的歷史經驗以及該等子公司的實際情況，本集團認為該等子公司於未來年度能夠持續取得高新技術企業認定，進而按照15%的優惠稅率計算其相應的遞延所得稅。倘若未來部分子公司於高新技術企業資質到期後未能取得重新認定，則需按照25%的法定稅率計算所得稅，進而將影響已確認的遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及所得稅費用。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十五)其他重要的會計政策和會計估計(續)

2. 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(2) 所得稅和遞延所得稅(續)

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損，本集團以未來期間很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損的應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。未來期間取得的應納稅所得額包括本集團通過正常的生產經營活動能夠實現的應納稅所得額，以及以前期間產生的應納稅暫時性差異在未來期間轉回時將增加的應納稅所得額。本集團在確定未來期間應納稅所得額取得的時間和金額時，需要運用估計和判斷。如果實際情況與估計存在差異，可能導致對遞延所得稅資產的賬面價值進行調整。

(3) 長期資產減值

本集團在每個資產負債表日判斷資產是否存在減值跡象。當資產的市價出現當期跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的大幅度下跌；本集團經營所處的經濟、技術或法律等環境近期發生重大不利變化；市場利率或者其他市場投資回報率提高，從而影響未來現金流量現值的折現率以及資產已經陳舊過時或者實體已經損壞或者出現閒置等情況時，本集團認為資產存在減值跡象。每個資產負債表日，本集團將對存在減值跡象的長期資產的可收回金額進行評估。可收回金額的評估需要本集團對未來現金流等情況進行估計。當會計估計發生變化的時候，長期資產賬面價值和計入資產減值損失的金額也隨之變化。長期資產減值準備一旦計提，不能轉回。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十五)其他重要的會計政策和會計估計(續)

2. 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(4) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組或資產組組合的可收回金額為資產組或資產組組合的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者,其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組或資產組組合未來現金流量計算中採用的增長率進行修訂,修訂後的增長率低於目前採用的增長率,本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對資產組或資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂,修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率,本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行修訂,修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率,本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果實際增長率和毛利率高於或實際稅前折現率低於管理層的估計,本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十六)其他

1. 非貨幣資產交換

非貨幣性資產交換，是指本集團主要以固定資產、無形資產和長期股權投資等非貨幣性資產進行的交換。該交換不涉及或只涉及少量的貨幣性資產(即補價)。對於不具有商業實質的非貨幣性資產交換，本集團以賬面價值為基礎計量。對於換入資產，本集團以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入資產的初始計量金額；對於換出資產，終止確認時不確認損益。以賬面價值為基礎計量的非貨幣性資產交換，同時換入或換出多項資產的，對於同時換入的多項資產，本集團按照各項換入資產的公允價值的相對比例，將換出資產的賬面價值總額(涉及補價的，加上支付補價的賬面價值或減去收到補價的公允價值)分攤至各項換入資產，加上應支付的相關稅費，作為各項換入資產的初始計量金額。換入資產的公允價值不能夠可靠計量的，本集團按照各項換入資產的原賬面價值的相對比例或其他合理的比例對換出資產的賬面價值進行分攤。對於同時換出的多項資產，各項換出資產終止確認時均不確認損益。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

三、重要會計政策和會計估計(續)

(二十六)其他(續)

2. 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

3. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

四、稅項

(一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除 當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	3%-13%
城市維護建設稅	實際繳納的增值稅額	5%-7%
企業所得稅	應納稅所得額	0%-25%
教育費及附加	實際繳納的增值稅額	3%

(二) 重要稅收優惠及批文

1. 企業所得稅

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下：

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
天津創業環保集團股份 有限公司	15%	自2019年1月1日至2021年12月31日，根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號)，提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號)，規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策，執行期限延長至2027年12月31日

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

1. 企業所得稅(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下：(續)

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
阜陽創業水務有限公司	15%	自2019年1月1日至2021年12月31日，根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號)，提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號)，規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策，執行期限延長至2027年12月31日
貴州創業水務有限公司	0%	施秉縣城污水項目，牛大場鎮污水項目 從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2022年開始享受「三免三減半」稅收優惠

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

1. 企業所得稅(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
	其他污水業務15%	自2011年至2020年,根據《貴州省國家稅務局關於執行西部大開發稅收優惠政策的通知》(黔國稅函[2011]19號)享受優惠的企業所得稅稅率。2020年4月23日,財政部,稅務總局和國家發展改革委印發2020年第23號《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》,規定該政策執行期限延長至2030年12月31日
西安創業水務有限公司	提標改造污水業務 12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2021年開始享受「三免三減半」稅收優惠
	其他業務 15%	自2011年至2020年,根據《陝西省國家稅務局關於發佈〈西部大開發企業所得稅優惠政策審核管理辦法〉的公告》(公告2010年第3號)享受優惠的企業所得稅稅率。2020年4月23日,財政部,稅務總局和國家發展改革委印發2020年第23號《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》,規定該政策執行期限延長至2030年12月31日

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

1. 企業所得稅(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下：(續)

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
杭州天創水務有限公司 (「杭州公司」)	15%	自2019年1月1日至2021年12月31日，根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號)，提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號)，規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策，執行期限延長至2027年12月31日
天津凱英科技發展股份 有限公司(「凱英公司」)	15%	2021年，本公司的子公司天津凱英科技發展股份有限公司取得天津市科學技術局、天津市財政局、國家稅務總局天津市稅務局頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202112000412)，該證書的有效期為3年。根據相關稅法規定，2024半年度適用的企業所得稅稅率為15%
天津中水有限公司 (「中水公司」)	25%	根據財稅[2008]47號文，企業自2008年1月1日起，符合國家或行業相關標準的產品取得的收入，在計算應納稅所得額時，減按90%計入當年收入總額

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

1. 企業所得稅(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
克拉瑪依天創水務有限公司	15%	自2021年至2030年,根據《關於落實西部地區鼓勵類產業政策的通告》的通知(新發改西開[2021]215號)享受優惠的企業所得稅稅率
臨夏市創業水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
內蒙古巴彥淖爾創業水務有限公司 (「巴彥淖爾公司」)	污水業務12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠
	再生水業務 收入減按90%計算 應納稅所得額	根據財稅[2008]47號文,企業自2008年1月1日起,符合國家或行業相關標準的產品取得的收入,在計算應納稅所得額時,減按90%計入當年收入總額。自2021年至2030年,根據《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委公告2020年第23號)享受優惠的企業所得稅稅率。
	再生水和 自來水業務 15%	

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

1. 企業所得稅(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
大連東方春柳河水質淨化有限公司	15%	自2019年1月1日至2021年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2027年12月31日
山東創業環保科技發展有限公司(「山東公司」)	12.5%	根據財稅[2009]166號文,從事符合條件的工業固體廢物處理項目和危險廢物處理項目的所得,從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
山東鄭創環保科技發展有限公司	12.5%	根據財稅[2009]166號文,從事符合條件的工業固體廢物處理項目和危險廢物處理項目的所得,從2020年開始享受「三免三減半」稅收優惠

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

1. 企業所得稅(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
漢壽天創水務有限公司	12.5%	根據財稅[2019]67號文,從事農村飲水安全工程的所得,從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
酒泉創業水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
會澤創業水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2021年開始享受「三免三減半」稅收優惠
霍邱創業水務有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2022年開始享受「三免三減半」稅收優惠

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

1. 企業所得稅(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
武漢天創環保有限公司	洪湖市污水處理廠業務 15%	自2019年1月1日至2021年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2027年12月31日

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

1. 企業所得稅(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下：(續)

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
武漢天創環保有限公司	赤壁市污水 處理廠業務 15%	自2019年1月1日至2021年12月31日，根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號)，提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號)，規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策，執行期限延長至2027年12月31日

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

1. 企業所得稅(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
武漢天創環保有限公司	咸寧市永安污水處理廠業務 15%	2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號),規定對符合條件的從事污染防治的第三方企業(以下稱第三方防治企業)減按15%的稅率徵收企業所得稅,執行期限自2024年1月1日起至2027年12月31日止。
洪湖市天創水務有限公司	15%	自2019年1月1日至2021年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2027年12月31日

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

1. 企業所得稅(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
江蘇永輝資源利用有限公司 (「江蘇永輝」)	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
長沙天創環保有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠
天津西青天創環保有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2021年開始享受「三免三減半」稅收優惠
長沙天創水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
安徽天創水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

1. 企業所得稅(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下：(續)

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
文登創業水務有限公司	15%	自2019年1月1日至2021年12月31日，根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號)，提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號)，規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策，執行期限延長至2027年12月31日
德清創環水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
河北國津天創污水處理 有限責任公司 (「國津公司」)	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2020年開始享受「三免三減半」稅收優惠
克拉瑪依創環水務有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2023年開始享受「三免三減半」稅收優惠

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

1. 企業所得稅(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2024半年度 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
恩施市創環水務有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2023年開始享受「三免三減半」稅收優惠
界首市創業水務有限公司	12.5%及0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年至2023年陸續開始享受「三免三減半」稅收優惠
襄安創環水務有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2024年至2029年陸續開始享受「三免三減半」稅收優惠

2. 增值稅

(1) 增值稅稅率政策

根據國家財政部、國家稅務總局及海關總署頒佈的《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告[2019]39號)及相關規定,本集團及其下屬子公司的污水處理收入增值稅稅率為6%;再生水處理收入稅率為13%;供熱供冷收入稅率為9%;危廢處置收入稅率為6%;自來水供水收入稅率為3%;環保設備定制收入稅率為13%;配套工程及設施建設收入稅率為9%;其他業務收入稅率為5%至13%。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

四、稅項(續)

(二) 重要稅收優惠及批文(續)

2. 增值稅(續)

(1) 增值稅稅率政策(續)

根據稅務總局頒佈的《關於明確二手車經銷等若干增值稅徵管問題的公告》(國家稅務總局公告[2020]9號)及相關規定,採取填埋、焚燒等方式進行專業化處理後未產生貨物的,受託方屬於提供《銷售服務、無形資產、不動產注釋》(財稅[2016]36號文件印發)「現代服務」中的「專業技術服務」,其收取的處理費用適用6%的增值稅稅率。

(2) 增值稅稅收優惠

2019年4月15日,財政部和國家稅務總局印發《關於繼續實行農村飲水安全工程稅收優惠政策的公告》財稅[2019]67號,規定自2019年1月1日至2020年12月31日,本集團自來水供水業務中向農村居民提供生活用水取得的自來水銷售收入,免征增值稅。2021年3月15日,財政部和國家稅務總局印發《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》財稅[2021]6號,規定該政策執行期限延長至2023年12月31日。

根據稅務總局頒佈的《關於完善資源綜合利用增值稅政策的公告》(國家稅務總局公告[2021]40號)及相關規定,從事符合《資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄》規定的「污水處理勞務」、「再生水業務」項目,可適用增值稅實際稅負即征即退70%政策,也可選擇適用免征增值稅政策;一經選定,36個月內不得變更。本集團部分子公司自2022年開始選擇適用免征增值稅政策。

五、合併財務報表重要項目注釋

(一) 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	0	1
銀行存款	2,595,454	2,571,361
其他貨幣資金	26,307	41,260
存放財務公司存款	0	0
合計	<u>2,621,761</u>	<u>2,612,622</u>
其中：存放在境外的款項總額	<u>8,607</u>	<u>8,632</u>

其他說明

列示於現金流量表的現金包括：

	2024年06月30日	2023年12月31日
貨幣資金	2,621,761	2,612,622
減：受限銀行存款(i)	<u>26,307</u>	<u>41,260</u>
現金流量表的現金	<u>2,595,454</u>	<u>2,571,362</u>

- (i) 受限銀行存款為向銀行申請開局無條件、不可撤銷的擔保函保證金存款以及訴訟凍結的銀行存款。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(二) 應收票據

1. 應收票據的分類

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	25,586	27,711
商業承兌匯票	0	0
小計		
減：壞賬準備	0	0
合計	25,586	27,711

2. 期末已背書或貼現但在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	28,925	0
合計	28,925	0

2024年1-6月，本公司的子公司凱英公司、山東公司、巴彥淖爾公司、江蘇永輝公司，以及高郵康博環境資源有限公司(「高郵康博」)僅對部分應收銀行承兌匯票進行了背書並已終止確認。

3. 壞賬準備情況

於2024年6月30日及2023年12月31日，本集團無單項或組合計提壞賬準備的銀行承兌匯票。本集團認為其所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

其他說明：

於2024年6月30日，本集團無已質押的應收票據。

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三) 應收賬款

1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	3,301,786	2,539,347
1至2年	723,690	587,245
2至3年	83,185	258,198
3至4年	50,599	78,476
4至5年	60,821	47,735
5年以上	54,894	57,378
小計	4,274,975	3,568,379
減：壞賬準備	307,690	306,472
合計	3,967,285	3,261,907

2. 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	2,103,968	49.22	163,550	7.77	1,940,418
按組合計提壞賬準備的應收賬款	2,171,007	50.78	144,140	6.64	2,026,867
其中：組合1：政府組合	1,548,843	36.23	117,087	7.56	1,431,756
組合2：其他客戶	622,164	14.55	27,053	4.32	595,111
合計	4,274,975	/	307,690	/	3,967,285

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	1,703,375	47.74	163,550	9.60	1,539,825
按組合計提壞賬準備的應收賬款	1,865,004	52.26	142,922	7.66	1,722,082
其中：組合1：政府組合	1,313,064	36.80	115,554	8.80	1,197,510
組合2：其他客戶	551,940	15.47	27,368	4.96	524,572
合計	3,568,379	/	306,472	/	3,261,907

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三) 應收賬款(續)

(1) 單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額	
			計提比例(%)	依據
天津市水務局	1,493,820	2,087	0.14	本集團應收天津市水務局的款項由於客戶為直轄市政府，即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力，因此，具有較低的信用風險。根據歷史經驗，本集團始終保持持續收款，未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.14%。
曲靖市城市供排水總公司	238,470	46,831	19.64	本集團應收曲靖市城市供排水總公司的款項由污水處理費和自來水費兩部分組成。該污水處理費和自來水費應收款項回款期限超過一般政府客戶，信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期的預期信用損失率為19.64%。
西安城市基礎設施建設投資集團有限公司	119,498	241	0.20	本集團應收西安城市基礎設施建設投資集團有限公司的款項由於客戶為省會城市政府，即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力，因此，具有較低的信用風險。根據歷史經驗，本集團始終保持持續收款，未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.20%。
天津子牙經濟技術開發區高新產業園發展有限公司	46,734	37,682	80.63	本公司的子公司靜海創業水務有限公司應收天津子牙經濟技術開發區高新產業園發展有限公司的款項為污水處理費，其回款期限超一般政府客戶，信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率為80.63%。

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三) 應收賬款(續)

(1) 單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額 計提比例(%)	依據
貴陽市水務管理局	39,707	197	0.50	本集團應收貴陽市水務管理局的款項由於客戶為省會城市政府，即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力，因此，具有較低的信用風險。根據歷史經驗，本集團始終保持持續收款，未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.50%。
天津市市容環衛建設發展有限公司	29,571	18,109	61.24	本集團應收天津市市容環衛建設發展有限公司(以下簡稱「市容環衛」)的款項為技術服務費用，其回款期限超過一般政府客戶信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率均為61.24%。
杭州市城市水設施和河道保護管理中心	26,480	10	0.04	本集團應收杭州市城市水設施和河道保護管理中心的款項由於客戶為省會城市政府，即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力，因此，具有較低的信用風險。根據歷史經驗，本集團始終保持持續收款，未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.04%。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三) 應收賬款(續)

(1) 單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額	
			計提比例(%)	依據
天津子牙環保產業園有限公司	16,797	16,797	100	本集團應收天津子牙環保產業園有限公司的款項為委託運營費用,上述公司在一年內未與本公司發生交易,信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。
天津市雙口生活垃圾衛生填埋場	13,776	13,776	100	本集團應收天津市雙口生活垃圾衛生填埋場的款項為技術服務費用,上述公司在一年內未與本公司發生交易,信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。
烏拉特前旗財政局	51,844	10,928	21.08	本集團應收烏拉特前旗財政局的款項為應收污水處理服務收入款項。其回款期限超一般政府客戶,信用風險較高,考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為21.08%。
烏拉特後旗財政局	13,619	13,619	100	本集團應收烏拉特後旗財政局的款項為應收污水處理服務收入款項。其回款期限超一般政府客戶,信用風險較高,考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三) 應收賬款(續)

(1) 單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額 計提比例(%)	依據
杭州市排水有限公司	10,383	4	0.04	本集團應收杭州市排水有限公司的款項由於客戶為省會城市政府，即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力，因此，具有較低的信用風險。根據歷史經驗，本集團始終保持持續收款，未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.04%。
天津高銀國際俱樂部有限公司	1,548	1,548	100	本集團應收天津高銀國際俱樂部有限公司的款項為再生水供水費，一年內與本集團子公司天津中水有限公司未發生交易，考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率為100%。
內蒙古紫金鋅業有限公司	1,569	1,569	100	本集團應收內蒙古紫金鋅業有限公司的款項為自來水供水費，考慮和債務人之間曾存在訴訟糾紛，應收回款期限超過一般客戶，信用風險較高，考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率為100%。
天津天保市政有限公司	152	152	100	本集團應收天津天保市政有限公司的款項為委託運營服務費，考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，繼續預計其整個存續期預期信用損失率為100%。
合計	<u>2,103,968</u>	<u>163,550</u>	<u>7.77</u>	/

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三) 應收賬款(續)

(1) 單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期初餘額	
			計提比例(%)	依據
天津市水務局	1,142,144	2,087	0.18	本集團應收天津市水務局的款項由於客戶為直轄市政府，即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力，因此，具有較低的信用風險。根據歷史經驗，本集團始終保持持續收款，未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.18%。
曲靖市城市供排水總公司	235,818	50,313	21.34	本集團應收曲靖市城市供排水總公司的款項由污水處理費和自來水費兩部分組成。該污水處理費和自來水費應收款項回款期限超過一般政府客戶，信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期的預期信用損失率為21.34%。
西安城市基礎設施建設投資集團有限公司	134,589	241	0.18	本集團應收西安城市基礎設施建設投資集團有限公司的款項由於客戶為省會城市政府，即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力，因此，具有較低的信用風險。根據歷史經驗，本集團始終保持持續收款，未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.18%。
天津子牙經濟技術開發區高新產業園發展有限公司	44,019	37,682	85.60	本公司的子公司靜海創業水務有限公司應收天津子牙經濟技術開發區高新產業園發展有限公司的款項為污水處理費，其回款期限超一般政府客戶，信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率為85.60%。

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三) 應收賬款(續)

(1) 單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期初餘額 計提比例(%)	依據
貴陽市水務管理局	29,245	197	0.67	本集團應收貴陽市水務管理局的款項由於客戶為省會城市政府,即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力,因此,具有較低的信用風險。根據歷史經驗,本集團始終保持持續收款,未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.67%。
天津市市容環衛建設發展有限公司	28,454	18,109	63.64	本集團應收天津市市容環衛建設發展有限公司(以下簡稱「市容環衛」)的款項為技術服務費用,其回款期限超過一般政府客戶信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為63.64%。
杭州市城市水設施和河道保護管理中心	23,816	10	0.04	本集團應收杭州市城市水設施和河道保護管理中心的款項由於客戶為省會城市政府,即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力,因此,具有較低的信用風險。根據歷史經驗,本集團始終保持持續收款,未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.04%。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三) 應收賬款(續)

(1) 單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期初餘額	
			計提比例(%)	依據
天津子牙環保產業園有限公司	16,797	16,797	100.00	本集團應收天津子牙環保產業園有限公司的款項為委託運營費用,上述公司在一年內未與本公司發生交易,信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。
天津市雙口生活垃圾衛生填埋場	13,776	13,776	100.00	本集團應收天津市雙口生活垃圾衛生填埋場的款項為技術服務費用,上述公司在一年內未與本公司發生交易,信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。
烏拉特前旗財政局	10,928	10,928	100.00	本集團應收烏拉特前旗財政局的款項為應收污水處理服務收入款項。其回款期限超一般政府客戶,信用風險較高,考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。
烏拉特後旗財政局	10,392	10,392	100.00	本集團應收烏拉特後旗財政局的款項為應收污水處理服務收入款項。其回款期限超一般政府客戶,信用風險較高,考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三) 應收賬款(續)

(1) 單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期初餘額 計提比例(%)	依據
杭州市排水有限公司	10,383	4	0.04	本集團應收杭州市排水有限公司的款項由於客戶為省會城市政府，即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力，因此，具有較低的信用風險。根據歷史經驗，本集團始終保持持續收款，未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.04%。
天津高銀國際俱樂部有限公司	1,548	1,548	100.00	本集團應收天津高銀國際俱樂部有限公司的款項為再生水供水費，一年內與本集團子公司天津中水有限公司未發生交易，考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率為100%。
內蒙古紫金鋅業有限公司	1,314	1,314	100.00	本集團應收內蒙古紫金鋅業有限公司的款項為自來水供水費，考慮和債務人之間曾存在訴訟糾紛，應收回款期限超過一般客戶，信用風險較高，考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率為100%。
天津天保市政有限公司	152	152	100.00	本集團應收天津天保市政有限公司的款項為委託運營服務費，考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，繼續預計其整個存續期預期信用損失率為100%。
合計	<u>1,703,375</u>	<u>163,550</u>	<u>9.60</u>	/

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三) 應收賬款(續)

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

① 組合1：政府客戶

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
未逾期	760,884	9,029	1.19	655,146	8,411	1.28
逾期1-180日	345,402	10,292	2.98	288,398	10,210	3.54
逾期超過180日	442,557	97,766	22.09	369,520	96,933	26.23
合計	1,548,843	117,087	7.56	1,313,064	115,554	8.80

② 組合2：其他客戶

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
未逾期	308,114	5,913	1.86	272,600	4,211	1.54
逾期1-90日	140,017	4,618	3.30	124,541	4,743	3.81
逾期超過90日	174,033	16,522	9.49	154,799	18,414	11.90
合計	622,164	27,053	4.35	551,940	27,368	4.96

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三) 應收賬款(續)

3. 壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			其他變動	期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷		
按單項計提壞賬準備	163,550	0	0	0	0	163,550
按組合計提壞賬準備	142,922	1,218	0	0	0	144,140
合計	306,472	1,218	0	0	0	307,690

對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備

4. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款 和合同資產 期末餘額	佔應收賬款 和合同資產 期末餘額合計 數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
天津市水務局	1,493,820	0	1,493,820	34.94	2,087
曲靖市城市供排水總公司	238,470	0	238,470	5.58	46,831
界首市住房和城鄉建設局	243,969	0	243,969	5.71	15,675
肅州區人民政府	172,965	0	172,965	4.05	4,453
阜陽市城市管理局	146,173	0	146,173	3.42	3,816
合計	2,295,397	0	2,295,397	53.69	72,862

本集團大部分業務以賒銷的方式進行，給客戶的信用期一般為30至90天。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(四) 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	14,656	74.61	13,756	69.44
1至2年	903	4.60	4,915	24.81
2至3年	3,135	15.96	465	2.35
3年以上	949	4.83	673	3.40
合計	<u>19,643</u>	<u>100.00</u>	<u>19,809</u>	<u>100.00</u>

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

於2024年6月30日，賬齡超過一年的預付款項約為5百萬元（2023年12月31日：6百萬元），主要為預付的配套工程施工款。

2. 按預付對象歸集的期末餘額前五名單位情況

單位名稱	期末餘額	佔預付款項 期末餘額 合計數的比例 (%)
中建鐵路投資建設集團有限公司	3,531	17.98
天津安裝工程有限公司	978	4.98
國網安徽省電力有限公司界首市供電公司	964	4.91
天津新皓嘉工程技術服務有限公司	910	4.63
武漢博環機電有限公司	543	2.77
合計	<u>6,926</u>	<u>35.26</u>

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(五) 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	36,502	20,766
合計	36,502	20,766

其他應收款

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	18,257	10,038
1至2年	8,892	1,898
2至3年	651	1,551
3至以上	9,002	7,579
小計	36,802	21,066
減：壞賬準備	300	300
合計	36,502	20,766

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(五) 其他應收款(續)

其他應收款(續)

(2) 按款項性質披露

款項性質	期末餘額	期初餘額
增值稅退稅	342	200
項目保證金	15,899	10,657
其他	20,561	10,209
小計	36,802	21,066
減：壞賬準備	300	300
合計	36,502	20,766

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2024年1月1日餘額	300	0	0	300
2024年1月1日餘額 在本期				
—轉入第二階段				
—轉入第三階段				
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提				
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2024年6月30日餘額	300	0	0	300

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(五) 其他應收款(續)

其他應收款(續)

(4) 壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			其他變動	期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷		
項目保證金賬齡組合	176	0	0	0	0	176
其他賬齡組合	124	0	0	0	0	124
合計	300	0	0	0	0	300

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
天津鈺霖工程管理有限公司	5,000	13.59	投標保證金	一年以內	0
天津安裝工程有限公司	3,127	8.50	農民工工資 預存款	三年以上	68
赤壁市住房和城鄉建設局	1,964	5.34	代墊款項	一至三年	5
瀋陽東源環境科技有限公司	1,900	5.16	投標保證金	一年以內	30
天津市西青區水務局	1,589	4.32	代繳稅費	一年以內	11
合計	13,580	36.90	/	/	114

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(六) 存貨

1. 存貨的分類

項目	期末餘額		期初餘額			
	賬面餘額	跌價準備/ 合同履約 成本減值 準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備/ 合同履約 成本減值 準備	賬面價值
原材料	22,496	0	22,496	27,374	0	27,374
庫存商品	19,209	0	19,209	7,774	0	7,774
零部件及低值易耗品	464	0	464	537	0	537
合計	42,169	0	42,169	35,685	0	35,685

(七) 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的應收天津市貸款道路建設車輛通行費徵收辦公室款項	28,526	29,411
一年內到期的特許經營權安排應收款項	116,325	198,983
合計	144,851	228,394

(八) 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅進項稅額	22,152	15,668
待認證增值稅進項稅額	7,154	8,296
預交企業所得稅	910	4,796
合計	30,216	28,760

本集團對安國污水處理廠的相關資產進行了減值評估,並於以前年度全額計提了資產減值準備。

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(九) 長期應收款

1. 長期應收款情況

項目	賬面餘額	期末餘額 壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 壞賬準備	賬面價值	折現率 區間
應收天津市水務局	2,811,314	5,104	2,806,210	2,811,314	5,104	2,806,210	
應收天津市貸款道路建設 車輛通行費徵收辦公室 款項	127,499	241	127,258	139,185	241	138,944	
特許經營權安排應收款項	1,792,767	27,458	1,765,309	1,770,541	27,458	1,743,083	
應收巴彥淖爾市財政局	142,532	1,948	140,584	142,532	1,948	140,584	
合計	4,874,112	34,751	4,839,361	4,863,572	34,751	4,828,821	/

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(九) 長期應收款(續)

2. 長期應收款壞賬準備計提情況

(1) 單項計提壞賬準備的長期應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額	
			計提比例(%)	依據
應收天津市水務局	2,811,314	5,104	0.18	本集團結合天津市水務局歷史回款情況以及對未來回款情況的預期，將預計回款時間超過12個月的應收賬款現值分類為「長期應收款」。整個存續期內採用預期信用損失率0.18%，壞賬準備餘額約為5.1百萬元。
應收天津市貸款道路 建設車輛通行費徵 收辦公室款項	127,499	241	0.19	該款項是在道路特許經營期內以未來保證最低交通流量為基礎按照實際利率法確定的應收款項攤余成本。天津市貸款道路建設車輛通行費徵收辦公室為天津市政府下轄事業單位，具有較低的信用風險。根據歷史經驗，本公司均能在約定期限內收款。因此本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.19%，壞賬準備餘額約為0.2百萬元。
合計	<u>2,938,813</u>	<u>5,345</u>	<u>0.18</u>	/

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(九) 長期應收款(續)

2. 長期應收款壞賬準備計提情況(續)

(2) 按組合計提壞賬準備的長期應收款

名稱	長期應收款	本期變動金額	計提比例 (%)
		壞賬準備	
特許經營權安排應收款項	1,792,767	27,458	1.53
應收巴彥淖爾市財政局	142,532	1,948	1.37
合計	1,935,299	29,406	1.52

按組合計提壞賬準備的說明：

- ① 根據《特許經營服務協議》約定，在特許經營期間，本集團有權向接受服務的對象收取可確定金額的現金，根據解釋第14號本集團將擁有的收取該對價的權利在特許經營項目資產建設完成後，確認為長期應收款。該長期應收款的收款期為10年至30年，按照實際利率法確定攤余成本。由於客戶基本為除省會城市以及直轄市政府客戶以外的其他政府客戶，因此整個存續期內採用與應收賬款一致的預期信用損失率1.53%，壞賬準備餘額約為27.5百萬元。
- ② 本集團結合內蒙古巴彥淖爾市財政局以及巴彥淖爾市臨河區財政局歷史回款情況以及對未來回款情況的預期，將預計回款時間超過12個月的應收賬款現值分類至長期應收款。客戶為除省會城市以及直轄市政府客戶以外的其他政府客戶，整個存續期內的預期信用損失率與應收賬款一致，均為1.37%，壞賬準備餘額約為1.9百萬元。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(九) 長期應收款(續)

3. 長期應收款壞賬準備變動情況

類別	期初餘額	本期變動金額			其他變動	期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷		
按單項計提壞賬準備	5,345					5,345
按組合計提壞賬準備	29,406					29,406
合計	34,751					34,751

(十) 長期股權投資

1. 長期股權投資的情況

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	本期增減變動			計提減值 準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放 現金股利 或利潤				
一、合營企業											
小計											
二、聯營企業											
天津國際機械有限公司	22,358									22,358	22,358
碧海海綿城市有限公司	188,650									188,650	0
小計	211,008									211,008	22,358
合計	211,008									211,008	22,358

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十一)其他權益工具投資

1. 其他權益工具投資情況

項目	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動		其他	期末餘額
				本期計入 其他綜合 收益的利得	本期計入 其他綜合 收益的損失		
天津北方人才港股份 有限公司	2,000	0	0	0	0	0	2,000
合計	2,000	0	0	0	0	0	2,000

項目	本期確認的 股利收入	累計計入其他 綜合收益的利得	累計計入其他 綜合收益的損失	指定為以 公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益 的原因
天津北方人才港股份有限公司	0	0	0	無
合計	0	0	0	/

其他權益工具投資為本集團投資持有的天津市北方人才港股份有限公司的非上市股份，股權比例為6.1%。本集團沒有權利以任何方式參與或影響該公司的財務和經營決策，因此，本集團對其不具有控制或重大影響，將其作為其他權益工具投資列示。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十二) 投資性房地產

按成本計量的投資性房地產

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	0	0
2. 本期增加金額	8,999	8,999
(1) 固定資產轉入	8,999	8,999
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	8,999	8,999
二、累計折舊和累計攤銷		
1. 期初餘額	0	0
2. 本期增加金額	2,365	2,365
(1) 計提或攤銷	36	36
(2) 固定資產累計折舊轉入	2,329	2,329
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	2,365	2,365
三、減值準備		
1. 期初餘額	0	0
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	0	0
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	6,634	6,634
2. 期初賬面價值	0	0

(十三) 固定資產

類別	期末餘額	期初餘額
固定資產	1,299,491	1,286,923
固定資產清理	0	0
合計	1,299,491	1,286,923

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十三) 固定資產(續)

1. 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸車輛及其他	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額	903,528	968,441	118,339	1,990,308
2. 本期增加金額		74,090	1,674	75,764
(1) 購置				
(2) 在建工程轉入		72,832		72,832
(3) 其他增加		1,258	1,674	2,932
3. 本期減少金額	8,999		26	9,025
(1) 處置或報廢				
(2) 其他減少	8,999		26	9,025
4. 期末餘額	894,529	1,042,531	119,987	2,057,047
二、累計折舊				
1. 期初餘額	223,591	402,314	77,480	703,385
2. 本期增加金額	19,199	32,031	5,281	56,511
(1) 計提	19,199	32,031	5,281	56,511
3. 本期減少金額	2,328		12	2,340
(1) 處置或報廢				
(2) 其他減少	2,328		12	2,340
4. 期末餘額	240,462	434,345	82,749	757,556
三、減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 期末餘額				
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	654,067	608,186	37,238	1,299,491
2. 期初賬面價值	679,937	566,127	40,859	1,286,923

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十三) 固定資產(續)

1. 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

其他說明：

- ① 截止2024年6月30日止6個月期間計入營業成本、管理費用及研發費用的固定資產折舊費用分別為51百萬元、5百萬元及1百萬元(截止2023年6月30日止6個月期間：人民幣40百萬元、5百萬元及0百萬元)。
- ② 於2024年6月30日，固定資產和土地使用權中包括賬面價值94百萬元(原價172百萬元)的外購資產(2023年12月31日：賬面價值96百萬元，原價172百萬元)和賬面價值8百萬元(原價12百萬元)的以非貨幣性資產交換取得的資產(2023年12月31日：賬面價值8百萬元，原價12百萬元)。這些資產權屬轉讓手續尚未辦理或正在辦理中。鑒於上述外購資產和換入資產均依照相關合法協議和程序取得，本公司管理層確信其產權轉移不存在任何法律障礙，也不會產生重大的額外成本。
- ③ 2024年6月30日，賬面價值198百萬元(原值為293百萬元)的固定資產(2023年12月31日：賬面價值250百萬元，原值361百萬元)，已作為241百萬元的長期借款(2023年12月31日：258百萬元)的抵押物。

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十四) 在建工程

類別	期末餘額	期初餘額
在建工程	385,869	421,446
工程物資	0	0
合計	385,869	421,446

1. 在建工程

(1) 在建工程項目基本情況

項目	期末餘額		賬面價值		期初餘額	
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
天津市主城區再生水管網連通工程項目	291,475	0	291,475	279,001	0	279,001
津沽污水處理廠分布式光伏發電項目	70,151	0	70,151	56,442	0	56,442
咸陽路污水處理廠分布式光伏發電項目	0	0	0	40,634	0	40,634
北倉污水處理廠分布式光伏發電項目	0	0	0	21,940	0	21,940
其他項目	24,243	0	24,243	23,429	0	23,429
合計	385,869	0	385,869	421,446	0	421,446

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十四) 在建工程(續)

1. 在建工程(續)

(2) 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產	本期其他減少金額	期末餘額
天津市主城區再生水管網連通工程項目	299,000	279,001	12,474	0	0	291,475
津沽污水處理廠分布式光伏發電項目	87,639	56,442	13,709	0	0	70,151
咸陽路污水處理廠分布式光伏發電項目	65,897	40,634	10,210	50,844	0	0
北倉污水處理廠分布式光伏發電項目	26,964	21,940	48	21,988	0	0
其他項目		23,429	814	0	0	24,243
合計	479,500	421,446	37,255	72,832	0	385,869

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率(%)	資金來源
天津市主城區再生水管網連通工程項目	97.48	97.48%	0	0	0	募集資金及自有資金
津沽污水處理廠分布式光伏發電項目	80.05	80.05%	708	532	2.70	借款及自有資金
咸陽路污水處理廠分布式光伏發電項目	100	100%	272	141	2.70	借款及自有及資金
北倉污水處理廠分布式光伏發電項目	100	100%	115	0	2.70	借款及自有資金
其他項目			13,367	0	0	
合計	/	/	14,462	673	/ /	

其他說明：於2024年6月30日，本集團賬面價值為6百萬元（2023年12月31日：6百萬元）的在建廠房及設備已作為116百萬元（2023年12月31日：123百萬元）的長期借款的抵押物。

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十五) 使用權資產

1. 使用權資產情況

項目	房屋	機器設備	合計
一、賬面原值			
1. 期初餘額	3,934	14,073	18,007
2. 本期增加金額			
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額	3,934	14,073	18,007
二、累計折舊			
1. 期初餘額	1,196	10,140	11,336
2. 本期增加金額	467	1,920	2,387
(1) 計提	467	1,920	2,387
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額	1,663	12,060	13,723
三、減值準備			
1. 期初餘額			
2. 本期增加金額			
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額			
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	2,271	2,013	4,284
2. 期初賬面價值	2,738	3,933	6,671

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十六) 無形資產

1. 無形資產情況

項目	土地使用權	特許經營權	專利技術及軟件	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額	166,581	15,415,277	26,117	15,607,975
2. 本期增加金額	0	227,894	1,219	229,113
(1) 本年其他增加	0	227,894	1,219	229,113
3. 本期減少金額				
4. 期末餘額	166,581	15,643,171	27,336	15,837,088
二、累計攤銷				
1. 期初餘額	18,219	4,531,748	11,549	4,561,516
2. 本期增加金額	3,556	281,466	5,337	290,359
(1) 計提	3,556	281,466	5,337	290,359
3. 本期減少金額				
4. 期末餘額	21,775	4,813,214	16,886	4,851,875
三、減值準備				
1. 期初餘額	0	151,700	0	151,700
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 期末餘額	0	151,700	0	151,700
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	144,806	10,678,257	10,450	10,833,513
2. 期初賬面價值	148,362	10,731,829	14,568	10,894,759

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例0%。

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十六) 無形資產(續)

2. 其他說明：

(1) 特許經營權

① 特許經營權項目原價變動的主要項目如下：

項目名稱	2023年 12月31日	本年增加	2024年 6月30日	2023年 12月31日 借款費用 資本化 累計金額	利息 資本化 本年增加	2024年 6月30日 借款費用 資本化 累計金額
恩施—恩施市大沙壩一期、 二期(譚家壩)污水處理廠 及配套管網工程項目	555,371	30,933	586,304	0	0	0
克拉瑪依創環—克拉瑪依市 南郊污水處理廠項目	393,916	42,837	436,753	0	51	51
佳源開創—天津市侯 台公園1#能源站特許 經營項目	179,357	7,159	186,516	1,833	1,296	3,129
佳源盛創—天津市侯台風景 區2#能源站項目	129,163	4,296	133,459	0	829	829
含山創環—含山縣污水 處理廠二期項目	98,662	0	98,662	0	0	0
甕安創環—甕安縣二期、 三期污水處理特許 經營項目	0	132,000	132,000	0	0	0
其他項目	14,058,808	10,669	14,069,477	107,824	378	108,202
合計	15,415,277	227,894	15,643,171	109,657	2,554	112,211

② 於2024年6月30日，本集團賬面淨值為3,956百萬元(原價6,583百萬元)(2023年12月31日：賬面淨值4,111百萬元，原價6,825百萬元)的特許經營權已作為2,685百萬元(2023年12月31日：2,489百萬元)的長期借款的質押物。

③ 特許經營權的剩餘經營年限為7至30年。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十六) 無形資產(續)

2. 其他說明:(續)

(2) 土地使用權

於2024年6月30日,賬面淨值為76百萬元(原價87百萬元)(2023年12月31日:賬面淨值77百萬元,原價87百萬元)的土地使用權已作為236百萬元(2023年12月31日:253百萬元)的長期借款的抵押物。

於2024年6月30日,土地使用權中包括賬面價值為3百萬元(原價5百萬元)(2023年12月31日:賬面價值3百萬元,原價5百萬元)的非貨幣性資產交換交易換入的土地使用權,其產權轉移手續尚未辦理或正在辦理中。鑒於上述非貨幣性資產交換換入的資產均依照相關合法協議和程序取得,本公司管理層確信其產權轉移不存在法律障礙,也不會產生重大的額外成本。

(3) 本集團截止2024年6月30日止6個月期間計入營業成本及管理費用的無形資產攤銷分別為296百萬元及2百萬元(截止2023年6月30日止6個月期間:約266百萬元及1百萬元)。

(4) 本集團截止2024年6月30日6個月期間發生的研發支出均與環保設備生產工藝的研發相關,於發生時全部計入當期損益。

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十七) 商譽

1. 商譽賬面原值

項目	期初餘額	本期增加額		本期減少額		期末餘額
		企業合併形成的	其他增加	處置	其他減少	
江蘇永輝	270,396	0	0	0	0	270,396
高郵康博	234,724	0	0	0	0	234,724
合計	505,120	0	0	0	0	505,120

2. 商譽減值準備

項目	期初餘額	本期增加額		本期減少額		期末餘額
		計提	其他增加	處置	其他減少	
江蘇永輝	184,773	0	0	0	0	184,773
高郵康博	170,296	0	0	0	0	170,296
合計	355,069	0	0	0	0	355,069

本集團將持續關注商譽減值風險。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十八) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

1. 未經抵消的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	遞延所得稅 資產/負債	可抵扣/應納稅 暫時性差異	遞延所得稅 資產/負債	可抵扣/應納稅 暫時性差異
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	15,362	3,841	307,678	70,083
可抵扣虧損	26,818	6,066	26,818	6,066
預提費用	35,374	8,842	35,374	8,842
金融資產模式核算特許經營權 收益確認	9,976	1,193	9,976	1,193
租賃負債	29,243	7,311	6,828	1,413
分期收款提供污水處理服務	25,758	6,439	225,124	55,510
小計	142,531	33,692	611,798	143,107
遞延所得稅負債：				
無形資產攤銷	143,402	35,850	554,052	138,513
非同一控制企業合併	93,392	23,348	93,388	23,348
金融資產模式核算特許經營權 收益確認	139,150	34,787	139,150	34,787
使用權資產	533	133	6,671	1,667
小計	376,477	94,119	793,261	198,315

2. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示

項目	遞延所得稅 資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債 期初互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	357	33,335	111,026	32,081
遞延所得稅負債	357	93,761	111,026	87,289

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十八) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

3. 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	598,540	598,540
可抵扣虧損	156,468	172,479
股份支付	0	17,348
合計	<u>755,008</u>	<u>788,367</u>

4. 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期情況

年度	期末餘額	期初餘額	備註
2024	0	16,011	
2025	14,775	14,775	
2026	74,550	74,550	
2027	54,334	54,334	
2028	12,809	12,809	
2029	8,151	0	
合計	<u>156,468</u>	<u>172,479</u>	/

(十九) 其他非流動資產

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
合同資產	135,779	1,891	133,888	138,336	1,891	136,445
待抵扣增值稅進項稅額	230,884	0	230,884	215,419	0	215,419
預付工程款	46,184	0	46,184	56,734	0	56,734
預付設備款	0	0	0	0	0	0
其他	5,000	0	5,000	5,000	0	5,000
合計	<u>417,847</u>	<u>1,891</u>	<u>415,956</u>	<u>415,489</u>	<u>1,891</u>	<u>413,598</u>

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(二十) 所有權或使用權受限資產

項目	賬面餘額	期末情況		受限情況	賬面餘額	期初情況		受限情況
		賬面價值	受限類型			賬面價值	受限類型	
貨幣資金	26,307	26,307	其他	受限銀行存款為向銀行申請開具無條件、不可撤銷的擔保函的保證金存款及涉訴凍結的銀行存款	41,260	41,260	其他	受限銀行存款為向銀行申請開具無條件、不可撤銷的擔保函的保證金存款
固定資產	293,212	198,245	抵押	廠房及設備為抵押物向銀行貸款	359,826	250,263	抵押	廠房及設備為抵押物向銀行貸款
無形資產	6,670,278	4,032,721	質押	特許經營權為質押物向銀行貸款。土地使用權為抵押物向銀行貸款	6,912,035	4,188,889	質押	特許經營權為質押物向銀行貸款。土地使用權為抵押物向銀行貸款
在建工程	6,301	6,301	抵押	在建廠房及設備為抵押物向銀行貸款	6,301	6,301	質押	在建廠房及設備為抵押物向銀行貸款
長期應收款	710,584	701,034	質押	特許經營權為質押物向銀行貸款(含一年內到期)	693,300	683,750	質押	特許經營權為質押物向銀行貸款(含一年內到期)
合計	7,706,682	4,964,608	/	/	8,012,722	5,170,463	/	/

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分類

借款條件	期末餘額	期初餘額
保證借款	12,544	461
信用借款	1,249	1,531
合計	13,793	1,992

其他說明：

- 於2024年6月30日，本集團不存在逾期短期借款，短期借款的年利率區間為3.45%至3.80%（2023年12月31日：3.85%）。
- 於2024年6月30日，短期借款餘額中無按照權責發生制計提的利息費用（2023年12月31日：0千元）。

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十二)應付帳款

1. 按賬齡分類

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	598,886	469,193
1年以上	189,218	199,695
合計	788,104	668,888

2. 賬齡超過1年的重要應付帳款

債權單位名稱	期末餘額	未償還或未結轉的原因
曲靖創業水務有限公司的應付源水費	113,911	曲靖創業水務有限公司通常按照曲靖市水利水電開發投資有限公司的指令安排付款。
天津中水有限公司應付工程款	30,541	天津中水有限公司相關管道接駁工程根據合同約定尚未達到需結算節點。
合計	144,452	/

其他說明：於2024年6月30日，賬齡超過一年的應付帳款約為189百萬元(2023年12月31日：200百萬元)，主要包括子公司曲靖創業水務有限公司的應付源水費約114百萬元，曲靖創業水務有限公司通常按照曲靖市水利水電開發投資有限公司的指令安排付款。另外，還包含子公司天津中水有限公司應付工程款31百萬元，相關管道接駁工程根據合同約定尚未達到需結算節點。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(二十三)合同負債

合同負債的分類

項目	期末餘額	期初餘額
預收中水管道接駁費	362,857	388,655
預收道路通行費	47,572	0
預收危險廢物處理款	14,214	11,362
其他	9,912	11,763
合計	434,555	411,780

本集團預計合同負債將通過正常的經營週期中結轉確認收入,因此將其列報為流動負債。

(二十四)應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬分類列示

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
短期薪酬	101,306	231,594	300,797	32,103
離職後福利—設定提存計劃	4,962	47,770	52,581	151
合計	106,268	279,364	353,378	32,254

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(二十四)應付職工薪酬(續)

2. 短期職工薪酬情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	86,818	148,082	215,416	19,484
職工福利費	85	6,871	6,877	79
社會保險費	1,490	19,045	20,314	221
其中：醫療保險費	1,402	17,425	18,613	214
工傷保險費	88	961	1,042	7
生育保險費	0	659	659	0
住房公積金	6	51,854	51,860	0
工會經費和職工教育經費	12,907	5,742	6,330	12,319
合計	101,306	231,594	300,797	32,103

3. 設定提存計劃情況

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	3,953	34,760	38,566	147
失業保險費	124	1,404	1,524	4
企業年金繳費	885	11,606	12,491	0
合計	4,962	47,770	52,581	151

其他說明：本公司及各子公司分別以其所在地當地勞動和社會保障部門規定的繳納基數和比例，按月向相關經辦機構繳納養老保險費及失業保險費，且繳納後不可用於抵減本集團未來期間應為員工交存的款項。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(二十五)應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	34,793	21,784
企業所得稅	37,695	39,849
其他稅費	5,548	7,480
合計	78,036	69,113

(二十六)其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	0	0
應付股利	127,498	7,024
其他應付款	938,345	1,029,450
合計	1,065,843	1,036,474

1. 應付股利

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	120,474	0
應付股利—寶應縣仙荷污水處理廠	780	780
應付股利—曲靖市城市供排水總公司	672	672
應付股利—巴彥淖爾市河套水務集團有限公司	5,572	5,572
合計	127,498	7,024

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(二十六)其他應付款(續)

2. 其他應付款

(1) 按款項性質分類

項目	期末餘額	期初餘額
應付工程款	634,938	717,087
應付固定資產和無形資產購置款	132,546	132,980
東郊項目老廠資產轉讓代收款	67,097	68,300
應付質保金	41,623	41,550
其他	62,141	69,533
合計	<u>938,345</u>	<u>1,029,450</u>

(2) 賬齡超過1年或逾期的的重要其他應付款

項目	期末餘額	未償還或未結轉原因
本集團應付洪湖市污水處理項目、 克拉瑪依市污水處理項目、施秉項目、 津沽、赤壁、界首提標改造項目等 建設項目工程款和質保金。	491,895	因為工程尚未完成竣工結算，所以該 款項尚未結清
合計	<u>491,895</u>	/

其他說明：本公司按照天津市土地整理儲備項目補償合同中約定的義務，對東郊污水處理廠(老廠)進行土地平整過程中代收的款項67百萬元，後續將用於支付本項目的各類費用。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(二十七)一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	1,671,804	1,715,529
一年內到期的應付債券	250,000	250,000
一年內到期的長期應付款	41,365	28,577
一年內到期的租賃負債	2,940	3,652
一年內到期的應付債券利息	31,591	13,168
合計	<u>1,997,700</u>	<u>2,010,926</u>

其他說明：

一年內到期的長期借款條件匯總如下：

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
信用借款	1,046,380	1,092,586
保證借款	225,458	217,310
質押借款	364,126	371,787
抵押借款	35,840	33,846
合計	<u>1,671,804</u>	<u>1,715,529</u>

(二十八)其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
子公司應付股東借款	<u>1,990</u>	<u>1,490</u>
合計	<u>1,990</u>	<u>1,490</u>

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(二十九)長期借款

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	3,254,296	3,033,360
抵押借款	204,978	223,948
保證借款	2,183,622	2,332,916
信用借款	1,958,261	1,667,401
合計	7,601,157	7,257,625

其他說明：

- (1) 於2024年6月30日，保證借款2,123百萬元（2023年12月31日：2,254百萬元）由本公司作為保證人；保證借款286百萬元（2023年12月31日：296百萬元）由本公司和克拉瑪依市城市建設投資發展有限責任公司作為保證人。

保證借款每月或每季度付息一次，本金將分別於2024年至2040年償還。

- (2) 於2024年6月30日，質押借款2,685百萬元（2023年12月31日：2,489百萬元）由本集團無形資產作質押；質押借款350百萬元（2023年12月31日：364百萬元）由本公司長期股權投資作質押；質押借款477百萬元（2023年12月31日：490百萬元）由本集團長期應收款作質押；質押借款106百萬元（2023年12月31日：62百萬元）由本集團若干光伏發電項目的未來收益權作質押。

質押借款每季度付息一次，本金將分別於2024年至2043年償還。

- (3) 於2024年6月30日，抵押借款120百萬元（2023年12月31日：130百萬元）由本集團若干國有土地使用權和機器設備作抵押；於2024年6月30日，抵押借款116百萬元（2023年12月31日：123百萬元）由本集團若干國有土地使用權、機器設備和在建工程作抵押；抵押借款5百萬元（2023年12月31日：5百萬元）由本集團若干廠房作抵押。

抵押借款每季度付息一次，本金將分別於2024年至2030年償還。

- (4) 於2024年6月30日，本集團不存在逾期長期借款，利率區間為2.50%至4.90%（2023年12月31日：2.50%至4.90%）。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三十) 應付債券

項目	期末餘額	期初餘額
本金	630,000	630,000
發行費用	(367)	(367)
合計	629,633	629,633

應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

債券名稱	面值	票面利率 (%)	發行日期	債券期限	發行金額
公司債券	100	4.85	2021/10/14	5年	250,000
中期票據	100	3.94	2022/7/26	3年	630,000
合計	/	/	/	/	880,000

(續)

債券名稱	期初餘額	本期發行	按面值 計提利息	溢折價 攤銷	本期償還	期末餘額	是否違約
公司債券	252,491	0	6,046	0	0	258,537	否
中期票據	640,310	0	12,377	0	0	652,687	否
合計	892,801	0	18,423	0	0	911,224	/

其他說明：

債券應計利息分析如下：

名稱	2023/12/31	本年應計利息	本年已付利息	2024/6/30
公司債券(a)	2,491	6,046	0	8,537
中期票據(b)	10,677	12,377	0	23,054
合計	13,168	18,423	0	31,591

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三十) 應付債券(續)

- (a) 經中國證券監督管理委員會證監許可[2021]1702號文核准本公司於2021年10月14日在上海證券交易所發行面值為2.5億元的公司債券。此債券期限5年，按4.85%的固定利率計息並於每年付息一次。債券本金將於2026年10月18日到期一次性償還，附第3年末發行人票面利率調整選擇權及投資者回售選擇權。於2024年6月30日，該筆應付債券餘額為2.5億元，因2024年10月13日出現投資者回售選擇權而重分類至一年內到期的非流動負債。
- (b) 經中國銀行間市場交易商協會中市協注[2020]GN22號文件批准，本公司於2022年7月26日及2022年7月27日在中國銀行間市場交易商協會發行面值為6.3億元的綠色中期票據。此債券期限3年，按3.94%的固定利率計息並於每年付息一次。債券本金將於到期日一次償還。債券本金將於2025年7月28日到期一次性償還。

(三十一) 租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
租賃負債	3,367	3,176
合計	<u>3,367</u>	<u>3,176</u>

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三十二)長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	115,097	140,960
專項應付款	0	0
合計	115,097	140,960

長期應付款分類

項目	期末餘額	期初餘額
應付資產收購款	115,097	140,960
合計	115,097	140,960

其他說明：

項目	2024年06月30日			2023年12月31日		
	應付金額	未確認 融資費用	合計	應付金額	未確認 融資費用	合計
應付資產收購款	264,446	(107,984)	156,462	285,071	(115,534)	169,537
減：一年內到期的非流動負債	41,365	0	41,365	28,577	0	28,577
合計	223,081	(107,984)	115,097	256,494	(115,534)	140,960

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三十二)長期應付款(續)

(1) 長期應付款的有關信息如下：

債權人	到期日	實際年利率	應付款餘額	減：一年內到期金額	長期應付款餘額
天津市排水公司	2041年3月20日	5.94%	156,462	41,365	115,097

應付天津市排水公司(「排水公司」)款項為本集團收購其污水處理資產。於2024年6月30日，未支付的金額扣除未確認融資費用後的餘額，計入長期應付款。根據本集團與排水公司簽訂的《關於海河流域天津污水處理工程項目、北倉污水處理項目外資銀行貸款形成的資產轉讓協議》(「轉讓協議」)，排水公司已將其利用外資貸款形成的資產轉讓予本公司。轉讓對價首付款為261百萬元，餘額將在未來18年內按照外資貸款約定的還款計劃以實際還款時匯率折算的等值人民幣向排水公司支付相應款項。長期應付款初始確認的公允價值為430百萬元，根據現金流量以實際年利率5.94%折現計算。

(2) 長期應付款餘額由下列幣種組成：

幣別	2024年06月30日	2023年12月31日
日元	126,880	138,192
美元	29,582	31,345
合計	156,462	169,537

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三十二)長期應付款(續)

(3) 長期應付款的應付金額(包含利息)由下列幣種組成：

幣別	2024年06月30日	2023年12月31日
日元	233,693	212,766
美元	<u>30,753</u>	<u>72,305</u>
合計	<u>264,446</u>	<u>285,071</u>

以美元計價的長期應付款的利率為6個月LIBOR利率上浮0.6%；以日元計價的長期應付款的利率為固定利率，年利率分別為1%和1.55%。

(4) 長期應付款到期日分析如下表所示。於2024年6月30日，長期應付款中於1年內到期部分41百萬元(2023年12月31日：29百萬元)，作為流動負債列示。

	2024年06月30日	2023年12月31日
一年以內	41,365	28,577
一到二年	18,501	34,723
二到五年	33,995	40,963
五年以上	<u>62,601</u>	<u>65,274</u>
合計	<u>156,462</u>	<u>169,537</u>

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(十三)遞延收益

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	形成原因
政府補助	1,791,279	1,239	37,752	1,754,766	
合計	1,791,279	1,239	37,752	1,754,766	/

涉及政府補助的項目：

項目	期初餘額	本年增加	本年計入其他收益	期末餘額
與資產相關的政府補助				
污水處理項目				
—天津沽污水處理廠	1,002,120	0	25,643	976,477
—天津沽污水處理廠提標改造項目	130,400	0	3,260	127,140
—天津北辰污水處理廠提標改造項目	72,000	0	1,800	70,200
—天津咸陽路污水處理廠升級改造項目	47,264	0	1,182	46,082
—天津東郊污水處理廠升級改造項目	33,166	0	829	32,337
—石家莊市藁城項目	30,081	0	519	29,562
—寧鄉經開區污水處理廠提標改造項目	20,546	0	465	20,081
—臨夏市污水處理廠改擴建項目	8,106	0	160	7,946
—北石橋污水處理廠升級改造項目	6,759	0	358	6,401
—赤壁污水處理廠提標擴建項目	6,756	0	149	6,607
再生水項目				
—天津沽再生水廠	177,283	0	2,772	174,511
—天津東郊再生水項目	17,706	0	337	17,369
—北辰再生水項目	15,487	0	262	15,225
—咸陽路再生水項目	10,619	0	0	10,619
—主城區再生水管網連通項目	20,000	0	0	20,000
供熱供冷項目	187,948	1,159	0	189,107
小計	1,786,241	1,159	37,736	1,749,664
與收益相關的政府補助				
其他	5,038	80	16	5,102
合計	1,791,279	1,239	37,752	1,754,766

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三十四)其他非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
供熱項目政府補貼	28,000	28,000
合計	28,000	28,000

(三十五)股本

項目	期初餘額	本次變動增減(+、-)				小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
股份總數	1,570,418	0	0	0	0	0	1,570,418

(三十六)資本公積

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	1,098,591	0	0	1,098,591
其他資本公積	16,202	464	0	16,666
合計	1,114,793	464	0	1,115,257

2024年4月，本公司購買市政投資持有的貴州公司5%股權，交易對價與按照新增持股比例計算應享有貴州公司自合併日開始持續計算的可辨認淨資產份額的差額，調整增加資本公積0.46百萬元。

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三十七) 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
法定盈餘公積	786,585	0	0	786,585
合計	786,585	0	0	786,585

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

(三十八) 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額
調整前上期末未分配利潤	5,650,381	5,075,510
調整期初未分配利潤合計數(調增+, 調減-)		
調整後期初未分配利潤	5,650,381	5,075,510
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	421,928	865,207
減：提取法定盈餘公積	0	64,196
應付普通股股利	260,689	226,140
期末未分配利潤	5,811,620	5,650,381

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三十九)營業收入和營業成本

1. 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,125,152	1,300,241	2,004,552	1,245,306
其他業務	93,014	74,936	104,414	77,588
合計	<u>2,218,166</u>	<u>1,375,177</u>	<u>2,108,966</u>	<u>1,322,894</u>

按收入類型分析如下：

項目	截止2024年6月30日止6個月		截止2023年6月30日止6個月	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
污水處理及水廠設施建設	1,779,977	1,065,153	1,573,511	966,734
再生水處理及再生水配套工程	140,252	83,286	197,208	101,412
危廢處置	70,140	78,910	61,771	66,336
自來水供水及水廠設施建設	39,590	23,754	59,136	41,172
供熱供冷及相關設施建設服務	56,872	42,409	74,748	58,902
環保設備定制	0	6	4,330	4,144
其他	38,321	6,723	33,848	6,606
合計	<u>2,125,152</u>	<u>1,300,241</u>	<u>2,004,552</u>	<u>1,245,306</u>

按地區分析如下：

項目	截止2024年6月30日止6個月		截止2023年6月30日止6個月	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
天津	1,011,758	504,397	1,138,276	554,175
西安	106,135	66,307	111,648	69,110
阜陽	110,378	54,493	122,150	64,771
杭州	143,374	75,535	130,259	73,900
其他	753,507	599,509	502,219	483,350
合計	<u>2,125,152</u>	<u>1,300,241</u>	<u>2,004,552</u>	<u>1,245,306</u>

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(三十九)營業收入和營業成本(續)

1. 營業收入和營業成本情況(續)

其他業務收入和成本：

項目	截止2024年6月30日止6個月		截止2023年6月30日止6個月	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
委託運營	76,275	65,923	78,477	68,658
技術服務	6,009	1,852	17,157	5,755
其他	10,730	7,161	8,780	3,175
合計	93,014	74,936	104,414	77,588

2. 營業收入、營業成本分解信息

收入分類	污水處理及 水廠設施建設		再生水處理及 再生水配套工程		供冷供熱及 相關設施建設服務		危廢處置		自來水供水及 水廠設施建設		環保設備定制		其他		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
在某一點點確認													1,480	1,155	1,480	1,155
在某一時段內確認	1,779,977	1,065,153	140,252	83,286	56,872	42,409	70,140	78,910	39,590	23,754	0	6	129,855	80,504	2,216,686	1,374,022
合計	1,779,977	1,065,153	140,252	83,286	56,872	42,409	70,140	78,910	39,590	23,754	0	6	131,335	81,659	2,218,166	1,375,177

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(四十) 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	992	1,049
教育費附加	445	466
資源稅	4	1
房產稅	10,740	8,707
土地使用稅	8,787	10,544
車船使用稅	47	46
印花稅	412	1,121
地方教育費附加	61	424
其他	921	290
合計	22,409	22,648

(四十一) 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
員工薪酬	3,558	3,643
服務費	675	6,620
差旅會務、交通及業務招待費	501	592
固定資產折舊	131	137
辦公費	97	45
其他	152	147
合計	5,114	11,184

五、 合併財務報表重要項目注釋(續)

(四十二) 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
員工薪酬	68,735	66,926
諮詢服務費	6,987	5,561
固定資產折舊	4,530	4,825
維修及保養費用	2,960	2,845
辦公費	2,294	2,859
差旅會務、交通及業務招待費	1,876	1,918
無形資產攤銷	1,656	1,368
審計費	1,461	1,605
動力燃氣費	733	652
董事會費用	508	1,563
其他稅費	146	31
其他	2,816	6,603
合計	94,702	96,756

(四十三) 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
員工薪酬	13,074	7,466
折舊攤銷	1,194	933
技術開發費	1,095	1,395
原材料消耗	431	614
維修維護費	225	158
差旅會務、交通及業務招待費	122	73
燃料及動力費	86	799
其他	4,601	137
合計	20,828	11,575

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(四十四) 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
借款利息支出	198,501	193,337
加：租賃負債利息支出	191	166
減：資本化利息	3,227	1,397
減：利息收入	15,903	71,112
匯兌收益	(2,533)	(2,407)
其他	243	400
合計	177,272	118,987

(四十五) 其他收益

	未經審計 截至2024年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	與資產/ 收益相關
政府補助(a)	42,745	39,691	與資產相關/ 與收益相關
增值稅退稅	1,215	697	與收益相關
代扣代繳個人所得稅返還	47	59	
	44,007	40,447	

(a) 政府補助明細

項目	本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
津沽污水處理廠建設資金	25,643	25,643	與資產相關
津沽提標節能減排財政政策綜合示範項目補助資金	3,260	3,260	與資產相關
津沽再生水廠項目	2,772	2,772	與資產相關
北辰提標節能減排財政政策綜合示範項目補助資金	1,800	1,800	與資產相關
咸陽路升級專項建設資金	1,182	1,182	與資產相關
東郊污水廠改造項目專項建設資金	829	829	與資產相關
石家莊市藁城項目	519	0	與資產相關
寧鄉經開區污水處理廠標改造項目	465	465	與資產相關
北石橋廠升級改造項目	358	358	與資產相關
東郊再生水項目	337	337	與資產相關
北辰再生水項目	262	262	與資產相關
臨夏市污水處理廠擴建項目	160	160	與資產相關
赤壁污水處理廠提標擴建項目	149	149	與資產相關
其他	5,009	2,474	與收益相關
合計	42,745	39,691	

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(四十六)信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款信用減值損失	(1,218)	(1,878)
合計	(1,218)	(1,878)

(四十七)營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得合計	11		11
其中：固定資產處置利得	11		11
其他	4,847	5,416	4,847
合計	4,858	5,416	4,858

(四十八)營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失合計	13	18	13
其中：固定資產處置損失	13	18	13
對外捐贈	0	2,150	0
其他	114	45	114
合計	127	2,213	127

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(四十九) 所得稅費用

1. 所得稅費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	104,739	107,720
遞延所得稅費用	4,767	3,929
合計	109,506	111,649

2. 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	金額
利潤總額	570,184
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	142,546
調整以前期間所得稅的影響	4,195
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	11,973
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	8,152
優惠稅率的影響	(57,360)
所得稅費用	109,506

(五十) 中期股息

本公司董事會於截止2024年6月30日止半年度期間無建議派期股利(2023年6月30日:無)。

(五十一) 現金流量表

1. 經營活動有關的現金

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
銀行存款利息	11,071	11,021
收到的政府補助	6,232	2,458
收回的投標保證金	2,873	4,078
其他	79,099	78,073
合計	99,275	95,630

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(五十一)現金流量表(續)

1. 經營活動有關的現金(續)

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
維修及保養費用	76,392	74,430
諮詢服務費	16,311	10,873
支付的投標保證金	8,115	5,364
差旅、會務及業務招待	1,296	2,829
董事會費用	508	1,563
其他	15,162	13,274
合計	117,784	108,333

2. 投資活動有關的現金

支付的重要的投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	411,126	1,073,424
合計	411,126	1,073,424

3. 籌資活動有關的現金

籌資活動產生的各項負債變動情況

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
銀行借款(含一年內到期)	8,975,146	138,362	173,246			9,286,754
應付債券(含一年內到期)	892,801		18,423			911,224
租賃負債(含一年內到期)	6,828		191	713		6,306
其他(含一年內到期)	171,027		7,550	17,592	2,533	158,452
合計	10,045,802	138,362	199,410	18,305	2,533	10,362,736

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(五十二)現金流量表補充資料

1. 現金流量表補充資料

項目	本期發生額	上期發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量	460,678	455,045
淨利潤	0	0
加：資產減值準備	(1,218)	(1,878)
信用減值損失	56,511	45,858
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊、 投資性房地產折舊	2,387	3,655
使用權資產折舊	290,359	267,095
無形資產攤銷	460,678	455,045
財務費用(收益以括號填列)	192,931	189,699
遞延所得稅資產減少(增加以括號填列)	(1,254)	(1,949)
遞延所得稅負債增加(減少以括號填列)	6,472	5,878
存貨的減少(增加以括號填列)	(6,484)	2,126
經營性應收項目的減少(增加以括號填列)	(263,501)	(367,706)
經營性應付項目的增加(減少以括號填列)	(297,882)	117,930
經營活動產生的現金流量淨額	438,999	715,753
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
3. 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	2,595,454	2,999,928
減：現金的期初餘額	2,571,362	3,188,344
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	24,092	(188,416)

2. 現金及現金等價物

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	2,595,454	2,571,362
其中：庫存現金		1
可隨時用於支付的銀行存款	2,595,454	2,571,361
二、現金等價物		
三、期末現金及現金等價物餘額	2,595,454	2,571,362
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物	0	0

五、合併財務報表重要項目注釋(續)

(五十三)外幣貨幣性項目

外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：港幣	9,393	0.9163	8,607
長期借款			
其中：美元	4,151	7.1268	29,583
日元	2,838,479	0.0447	126,880

六、研發支出

按費用性質列示

項目	本期發生額	上期發生額
環保設備生產工藝等項目	20,828	11,575
合計	20,828	11,575
其中：費用化研發支出	20,828	11,575
資本化研發支出	0	0

七、合併範圍的變更

本期本公司合併範圍未發生變更。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

八、在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
曲靖創業水務有限公司	曲靖	178,983	曲靖	污水處理、自來水供水	87	0	出資設立
貴州創業水務有限公司	貴州	120,000	貴州	污水處理	100	0	出資設立
寶應創業水務有限責任公司	寶應	83,000	寶應	污水處理	70	0	出資設立
杭州天創水務有限公司	杭州	377,445	杭州	污水處理	70	0	出資設立
天津創業建材有限公司	天津	37,500	天津	新型建築材料的製造及銷售	71	0	出資設立
阜陽創業水務有限公司	阜陽	455,689	阜陽	污水處理	100	0	出資設立
Tianjin Capital Environmental Protection (Hong Kong) Limited	香港	62,987	香港	污水處理	100	0	出資設立
文登創業水務有限公司	文登	68,527	文登	污水處理	100	0	出資設立
天津靜海創業水務有限公司	天津	37,553	天津	污水處理	100	0	出資設立
天津中水有限公司	天津	100,000	天津	再生水生產銷售、再生水設施開發建設、再生水技術諮詢	100	0	出資設立
西安創業水務有限公司	西安	476,170	西安	污水處理	100	0	出資設立
天津凱英科技發展股份有限公司	天津	33,333	天津	環境工程治理、技術諮詢等	48	12	出資設立
安國創業水務有限公司	安國	41,000	安國	污水處理	100	0	出資設立
武漢天創環保有限公司	武漢	201,969	武漢	污水處理和自來水供水	100	0	出資設立
天津津寧創環水務有限公司	天津	22,560	天津	污水處理	100	0	出資設立
天津佳源興創新能源科技有限公司	天津	212,951	天津	節能環保、新能源技術開發、諮詢、服務、轉讓、物業管理服務	100	0	出資設立
穎上創業水務有限公司	穎上	53,000	穎上	污水處理	100	0	出資設立
山東創業環保科技發展有限公司	山東	82,000	山東	危險廢物收集、貯存、轉運	55	0	出資設立
長沙天創環保有限公司	長沙	46,015	長沙	污水處理	81	0	出資設立
克拉瑪依天創水務有限公司	克拉瑪依	120,000	克拉瑪依	污水處理	90	0	出資設立
安徽天創水務有限公司	合肥	63,670	合肥	污水處理	100	0	出資設立
臨夏市創業水務有限公司	臨夏	65,910	臨夏	污水處理	100	0	出資設立
大連東方春柳河水質淨化有限公司	大連	94,079	大連	污水處理	64	0	出資設立
長沙天創水務有限公司	長沙	21,252	長沙	污水處理	80	0	出資設立
內蒙古巴彥淖爾創業水務有限責任公司	巴彥淖爾	1,067,578	巴彥淖爾	污水處理、再生水生產銷售、自來水供水	70	0	非同一控制下企業合併
洪湖市天創水務有限公司	洪湖	131,331	洪湖	污水處理	85	0	出資設立
合肥創業水務有限公司	合肥	205,957	合肥	污水處理	100	0	出資設立
德清創環水務有限公司	德清	60,000	德清	污水處理	90	0	出資設立
河北國津天創污水處理有限責任公司	藁城	217,497	藁城	污水處理、再生水生產銷售	59	0	出資設立
漢壽天創水務有限公司	漢壽	45,000	漢壽	自來水供水	75	0	出資設立

八、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

1. 企業集團的構成(續)

子公司名稱	主要經營地	註冊資本	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
酒泉創業水務有限公司	酒泉	178,238	酒泉	污水處理	89	0	出資設立
會澤創業水務有限公司	會澤	41,237	會澤	集中式供水、污水處理	79	0	出資設立
霍邱創業水務有限公司	霍邱	41,283	霍邱	污水處理	90	0	出資設立
東營天馳環保科技有限公司	東營	136,300	東營	固體廢物治理	51	0	出資設立
洪湖市天創環保有限公司	洪湖	60,000	洪湖	污水處理	89	0	出資設立
天津西青天創環保有限公司	天津	62,106	天津	污水處理	100	0	出資設立
江蘇永輝資源利用有限公司	高郵	50,000	高郵	工業固體廢棄物焚燒處置, 一般廢棄物回收、綜合利用	100	0	非同一控制下 企業合併
高郵康博環境資源有限公司	高郵	100,000	高郵	工業固體廢棄物焚燒處置, 一般廢棄物回收、綜合利用	100	0	非同一控制下 企業合併
山東鄒創環保科技發展有限公司	鄒城	110,000	鄒城	危廢處理處置	55	0	存續分立
天津佳源開創新能源科技 有限公司	天津	80,000	天津	節能環保、新能源技術開發、 諮詢、服務、轉讓, 物業管理服務	100	0	出資設立
天津天創綠能投資管理 有限公司	天津	80,000	天津	投資管理;發電業務、輸電業 務、供(配)電業務;供暖服 務。	100	0	出資設立
克拉瑪依創環水務有限公司	克拉瑪依	113,873	克拉瑪依	污水處理	100	0	出資設立
恩施市創環水務有限公司	恩施	170,861	恩施	污水處理	95	0	出資設立
天津天創環境技術有限公司	天津	20,000	天津	技術服務、開發、諮詢、轉讓、 推廣	100	0	出資設立
含山創環水務有限公司	馬鞍山	91,224	馬鞍山	污水處理	51	0	出資設立
含山創業水務有限公司	馬鞍山	14,880	馬鞍山	污水處理	100	0	出資設立
界首市創業水務有限公司	界首	345,928	界首	污水處理	87	0	出資設立
甕安創環水務有限公司	甕安	53,595	甕安	污水處理	97	0	出資設立

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

八、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

2. 重要的非全資子公司情況

序號	公司名稱	少數股東 持股比例	當期歸屬於 少數股東 的損益	當期向 少數股東 宣告分派 的股利	期末累計 少數股東 權益
1	內蒙古巴彥淖爾創業水務有限公司(「巴彥淖爾公司」)	30%	14,750	0	335,621
2	杭州天創水務有限公司(「杭州公司」)	30%	16,812	0	227,041
3	河北國津天創污水處理有限公司(「國津公司」)	41%	1,519	0	104,596
4	山東創業環保科技發展有限公司	45%	(1,219)	0	57,029
5	天津凱英科技發展股份有限公司	40%	1,599	0	57,640

3. 重要的非全資子公司主要財務信息(劃分為持有待售的除外)

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
巴彥淖爾公司	105,063	1,043,415	1,148,478	18,524	11,218	29,742	48,491	1,062,662	1,111,153	30,157	11,427	41,584
杭州公司	485,916	353,191	839,107	62,810	19,526	82,336	313,337	496,776	810,113	54,789	54,561	109,350
國津公司	124,805	295,627	420,432	76,748	88,572	165,320	111,577	303,226	414,803	72,298	91,097	163,395
山東公司	106,633	223,547	330,180	90,280	113,300	203,580	99,811	229,460	329,271	89,830	110,000	199,830
凱英公司	212,644	12,575	225,219	80,997	123	81,120	221,753	10,982	232,735	92,510	123	92,633

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益 總額	經營活動 現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益 總額	經營活動 現金流量
巴彥淖爾公司	87,784	49,167	49,167	6,440	46,276	7,023	7,023	(4,595)
杭州公司	143,374	56,040	56,040	67,687	131,034	28,826	28,826	99,317
國津公司	35,046	3,705	3,705	(7,021)	29,632	9,066	9,066	(875)
山東公司	29,725	(2,840)	(2,840)	1,276	19,606	(6,357)	(6,357)	680
凱英公司	73,454	3,997	3,997	5,348	73,480	6,083	6,083	(12,347)

八、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

3. 重要的非全資子公司主要財務信息(劃分為持有待售的除外)(續)

本集團綜合考慮子公司是否為上市公司、其少數股東權益佔本集團合併股東權益的比例、少數股東損益佔本集團合併淨利潤的比例等因素，確定存在重要少數股東權益的子公司。

(二) 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

2024年4月，本公司購買市政投資持有的貴州公司5%股權，交易後本公司持有貴州公司的股權份額上升至100%。交易對價與按照新增持股比例計算應享有貴州公司自合併日開始持續計算的可辨認淨資產份額的差額，調整增加資本公積464千元。

2. 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

項目	貴州創業水務 有限公司
購買成本／處置對價	
其中：現金	8,894
購買成本／處置對價合計	8,894
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	9,358
差額	(464)
其中：調整資本公積	(464)

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

八、在其他主體中的權益(續)

(三) 在合營企業或聯營企業中的權益

不重要合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
一、合營企業		
投資賬面價值合計		
下列各項按持股比例計算的合計數：		
淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額		
二、聯營企業		
投資賬面價值合計	188,650	188,650
下列各項按持股比例計算的合計數：		
淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額		

九、政府補助

計入當期損益的政府補助

類型	本期發生額	上期發生額
與資產相關	37,736	37,217
與收益相關	5,009	2,474
合計	42,745	39,691

十、與金融工具相關的風險

(一) 金融工具的風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險，主要包括市場風險（主要為外匯風險、利率風險和其他價格風險）、信用風險和流動性風險。上述金融風險以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

(1) 市場風險

a. 外匯風險

本公司及各子公司的經營及客戶均位於中國境內，其大部分運營資產及交易均採用人民幣結算，且本集團所有借款均以人民幣計價，因此本集團無重大匯率風險。本集團的唯一外匯風險來自於長期應付款，該長期應付款系因本公司與排水公司簽訂購買外資銀行貸款形成的資產轉讓協議而產生，並主要涉及美元和日元。

於2024年6月30日，如果人民幣對美元升值或貶值5%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤1百萬元（2023年12月31日：2百萬元）。於2024年6月30日，如果人民幣對日元升值或貶值5%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤8百萬元（2023年12月31日：9百萬元）。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十、與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

(1) 市場風險(續)

b. 利率風險

本集團的利率風險主要產生於長期銀行借款、長期應付款及應付債券等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團承受現金流量利率風險,固定利率的金融負債使本集團承受公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2024年6月30日,本集團長期帶息債務包含美元計價掛鉤6個月LIBOR的浮動利率合同,金額為30百萬元,截至2024年6月30日尚未完成參考基準利率替換。

本集團持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出,並對本集團的財務業績產生重大的不利影響,管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整,這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。2024年度及2023年度本集團並無利率互換安排。

以下表格反映了本集團及本公司的帶息負債相關的利率風險。包含在以下表格中的負債為賬面價值,以到期日分類。

十、與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

(1) 市場風險(續)

b. 利率風險(續)

2024年6月30日	固定利率	浮動利率	合計
短期借款	13,793	0	13,793
一年內到期的非流動負債：			
一年內到期的長期借款	302,515	1,369,289	1,671,804
一年內到期的長期應付款	22,558	18,807	41,365
一年內到期的應付債券及利息	281,591	0	281,591
長期借款	187,337	7,413,820	7,601,157
長期應付款	85,515	29,582	115,097
應付債券	629,633	0	629,633
其他流動負債	1,990	0	1,990
合計	<u>1,524,932</u>	<u>8,831,498</u>	<u>10,356,430</u>
2023年12月31日	固定利率	浮動利率	合計
短期借款	1,992	0	1,992
一年內到期的非流動負債：			
一年內到期的長期借款	217,865	1,497,664	1,715,529
一年內到期的長期應付款	12,174	16,403	28,577
一年內到期的應付債券及利息	263,168	0	263,168
長期借款	377,453	6,880,172	7,257,625
長期應付款	126,019	14,941	140,960
應付債券	629,633	0	629,633
其他流動負債	1,490	0	1,490
合計	<u>1,629,794</u>	<u>8,409,180</u>	<u>10,038,974</u>

於2024年6月30日，假若借款利率升高／降低1%，而所有其他因素維持不變，則本集團該年度的淨利潤會降低／增加65百萬元（2023年12月31日：98百萬元）。

本集團亦考慮利用再融資、現有借款的展期及其他可行的融資等方案降低其利率風險。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十、與金融工具相關的風險(續)**(一) 金融工具的風險(續)****(2) 信用風險**

本集團信用風險主要產生於貨幣資金、應收賬款、其他應收款、合同資產(計入其他非流動資產核算)以及長期應收款等。於資產負債表日,本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

本集團貨幣資金主要存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行,本集團認為其不存在重大的信用風險,幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

對於應收票據、應收賬款、其他應收款以及長期應收款等,本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控,對於信用記錄不良的客戶,本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式,以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

於2024年6月30日,本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級(2023年12月31日:無)。

(3) 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。本集團在匯總各子公司現金流量預測的基礎上,在集團層面持續監控短期和長期的資金需求,以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券;同時持續監控是否符合借款協議的規定,從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾,以滿足短期和長期的資金需求。

十、與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

(3) 流動性風險(續)

a. 金融負債合同金額流量到期日

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同金額流量按到期日列示如下：

項目	2024年6月30日				合計	賬面價值
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上		
短期借款	14,214	0	0	0	14,214	13,793
長期借款	1,963,297	1,735,068	3,853,569	3,237,772	10,789,706	9,272,961
長期應付款	41,365	32,380	44,074	146,627	264,446	156,462
應付帳款	788,104	0	0	0	788,104	788,104
其他應付款	1,065,843	0	0	0	1,065,843	1,065,843
應付債券	36,947	947,307	0	0	984,254	911,224
租賃負債	2,548	1,835	747	0	5,130	6,307
其他流動負債	1,990	0	0	0	1,990	1,990
合計	<u>3,914,308</u>	<u>2,716,590</u>	<u>3,898,390</u>	<u>3,384,399</u>	<u>13,913,687</u>	<u>12,216,684</u>

項目	2023年12月31日				合計	賬面價值
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上		
短期借款	2,031	0	0	0	2,031	1,992
長期借款	2,018,001	1,854,317	3,396,618	3,290,177	10,559,113	8,973,154
長期應付款	33,136	34,723	40,963	176,249	285,071	169,537
應付帳款	668,888	0	0	0	668,888	668,888
其他應付款	1,036,474	0	0	0	1,036,474	1,036,474
應付債券	284,456	644,145	0	0	928,601	892,801
租賃負債	3,727	1,908	1,591	0	7,226	6,828
其他流動負債	1,490	0	0	0	1,490	1,490
合計	<u>4,048,203</u>	<u>2,535,093</u>	<u>3,439,172</u>	<u>3,466,426</u>	<u>13,488,894</u>	<u>11,751,164</u>

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十、與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具的風險(續)

(3) 流動性風險(續)

b. 銀行借款及其他借款償還期

項目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	銀行借款	其他借款	銀行借款	其他借款
一年以內	1,685,596	309,218	1,717,521	293,235
一到二年	1,498,337	648,134	1,613,891	658,261
二到五年	3,397,075	33,995	2,929,339	36,091
五年以上	2,705,746	69,599	2,714,395	76,241
合計	9,286,754	1,060,946	8,975,146	1,063,828

十一、公允價值

公允價值計量結果所屬的層次,由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定:

第一層次:相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次:除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次:相關資產或負債的不可觀察輸入值。

十一、公允價值(續)

(一) 按公允價值層級對以公允價值計量的資產和負債分析

項目	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次公 允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量				
其他權益工具投資—天津北方人才 港股份有限公司非上市股份 權益工具			2,000	2,000
持續以公允價值計量的資產總額			2,000	2,000
二、非持續的公允價值計量				
非持續以公允價值計量的負債總額				

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為市場可比公司模型。估值技術的輸入值主要包括缺乏流動性折價。

本集團不在活躍市場上交易的金融工具金額不重大。

(二) 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團以攤余成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收票據、應收款項、其他應收款、長期應收款、應付款項、短期借款、長期借款、應付債券和長期應付款等。

本集團不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十二、關聯方關係及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本公司的持股比例 (%)	母公司對本公司的表決權比例 (%)
天津市政投資有限公司	中國天津	市政基礎設施的開發建設及經營管理	1,820,000	45.57	45.57

本企業最終控制方是天津城市基礎設施建設投資集團有限公司,註冊地為天津市。

(二) 本公司子公司的情況

詳見附註「八、在其他主體中的權益」。

(三) 本公司合營和聯營企業情況

重要的合營或聯營企業詳見附註「八、在其他主體中的權益」。其他關聯方情況

其他關聯方名稱	與本公司關係
天津樂城置業有限公司	集團兄弟公司
天津城投城市資源經營有限公司	集團兄弟公司
天津城投創展租賃有限公司	集團兄弟公司
天津通盛市政園林工程項目管理有限公司	集團兄弟公司
天津市環投綠化工程有限公司	集團兄弟公司
天津城投建設工程管理諮詢有限公司	集團兄弟公司
天津市環境建設投資有限公司	集團兄弟公司
天津金融城物業管理有限公司	集團兄弟公司
天津泰環再生資源利用有限公司	集團兄弟公司

十二、關聯方關係及其交易(續)

(四) 關聯交易情況

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 採購商品／接受勞務情況

關聯方名稱	關聯交易內容	本期 發生額	獲批的 交易額度	是否超過 交易額度	上期 發生額
天津城投集團	承包經營費支出	8,424	8,424	否	6,253
天津城投集團	污泥處置費支出	0	0	否	21,722
天津通盛市政園林工程 項目管理有限公司	項目工程計量支出	20,157	20,157	否	24,267
天津市環投綠化工程 有限公司	項目工程計量支出	12,286	12,286	否	8,722
天津城投建設工程管理 諮詢有限公司	諮詢費支出	592	592	否	283
天津金融城物業管理 有限公司	物業服務費	1,029	1,029	否	0

(2) 出售商品／提供勞務情況

關聯方名稱	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
天津城投集團	委託運營收入	0	13,791
天津樂城置業有限公司	供熱／供冷收入	10,910	10,868
天津泰環再生資源利用有限公司	技術服務收入	320	0

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十二、關聯方關係及其交易(續)

(四) 關聯交易情況(續)

2. 關聯租賃情況

本公司作為出租方情況

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的 租賃收入	上期確認的 租賃收入
天津市環投綠化工程有限公司	房屋租賃	19	0
天津通盛市政園林工程項目管理有限公司	房屋租賃	316	0
		<u>335</u>	<u>0</u>

3. 關聯方資產轉讓、債務重組情況

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
天津城投集團	資產轉讓	0	330,278
		<u>0</u>	<u>330,278</u>

4. 關鍵管理人員報酬

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	2,639	4,261
股權激勵費用	0	185
	<u>2,639</u>	<u>4,446</u>

十二、關聯方關係及其交易(續)

(五) 應收、應付關聯方等未結算項目情況

1. 應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	天津城投集團	93,456	53,619	94,969	54,401
應收賬款	天津樂城置業有限公司	2,965	59	5,594	99
應收賬款	天津通盛市政園林工程 項目管理有限公司	331	0	0	0

2. 應付項目

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付帳款	天津通盛市政園林工程項目管理有限公司	55,511	65,965
應付帳款	天津市環投綠化工程有限公司	26,268	32,266
應付帳款	天津城投集團	0	15,205
其他應付款	天津城投集團	47,183	47,183

3. 其他項目

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
預付款項	天津通盛市政園林工程項目管理有限公司	8,316	0
預付款項	天津市環投綠化工程有限公司	7,322	0
預收款項	天津市環境建設投資有限公司	28	0

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十二、關聯方關係及其交易(續)

(六) 其他

目前本集團運營所處的經濟環境,直接或間接由中國政府擁有或控股的實體(以下統稱為「國有實體」)佔主導地位,本公司亦為國有實體。

本期間,本集團與這些國有實體的重大交易主要包括污水處理、相關設施的建設管理、污水處理廠及再生水廠委託運營服務、再生水和自來水供水以及供熱供冷服務。本期間末,本集團的現金及銀行存款結餘及借款主要存放/取自國有銀行。

應收關聯方款項主要來自日常經營業務,應收款無抵押且無利息。

十三、股份支付

本公司本期未發生股份支付。

十四、承諾及或有事項

(一) 承諾事項

資產負債表日存在的對外重要承諾、性質、金額

單位：百萬元

項目	已簽約未撥備		已批准未簽約	
	2024年6月30日	2023年12月31日	2024年6月30日	2023年12月31日
無形資產—特許經營權				
—供熱供冷項目	30	95	0	0
—污水處理項目	457	353	0	0
固定資產項目	220	247	0	0
合計	707	695	0	0

十四、承諾及或有事項(續)

(二) 或有事項

於2024年6月30日,本公司不存在應披露的或有事項。

十五、資產負債表日後事項

於財務報表批准報出日,本公司不存在需要披露的重大資產負債表日後事項。

十六、其他重要事項

(一) 分部報告

1. 分部報告的確定依據與會計政策

本集團的報告分部是提供不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略,因此,本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動,分別評價其經營成果,以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團從提供服務和地區兩個角度考慮經營。從提供服務角度,管理層評估污水處理、再生水處理及管道接駁、供熱供冷、自來水供水及環保設備銷售的業績。污水處理服務進一步按地區基準(天津廠、杭州廠和其他地區)評估。銷售的環保設備主要是環保專利技術的科研轉化成果。其他服務包括委託運營、房屋租賃以及技術服務等,此類服務未單獨列示於報告經營分部中,而一併包含於「其他分部」一欄中。資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配,負債根據分部的經營進行分配,間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十六、其他重要事項(續)

(一) 分部報告(續)

2. 分部報告的財務信息

項目	污水處理及 污水處理廠 建設—天津	污水處理及 污水處理廠 建設—杭州	污水處理及 污水處理廠 建設—其他	再生水處理及 再生水 配套工程	供熱及 供冷服務	自來水供水及 自來水廠建設	環保設備銷售	其他分部	合計
對外營業收入	858,454	143,374	778,149	140,252	56,872	39,590	0	201,475	2,218,166
營業成本	501,554	75,535	488,064	83,286	42,409	23,754	6	160,569	1,375,177
利息收入	1,419	1,709	11,111	161	135	441	3	924	15,903
利息費用	115,539	721	66,008	1,427	586	2,267	0	8,916	195,464
應佔聯營公司 利潤前業績	206,560	65,737	150,919	102,686	14,476	12,214	565	12,296	565,453
分部利潤總額	206,560	65,737	150,919	102,686	14,476	12,214	565	12,296	565,453
所得稅費用	29,490	9,697	20,729	23,566	4,599	2,267	88	19,070	109,506
分部淨利潤	179,158	56,040	111,708	79,882	9,905	10,043	507	13,435	460,678
折舊費	26,440	0	2,666	7,946	1,117	116	0	20,613	58,898
攤銷費	85,514	29,347	144,502	4,138	12,602	7,761	0	6,495	290,359
分部資產	8,904,317	839,107	8,678,104	1,230,496	875,019	698,524	44,745	3,588,195	24,858,507
對聯營企業的 股權投資									188,650
資產總額									25,047,157
負債總額	7,586,905	82,336	4,045,959	775,817	374,734	143,453	5,855	1,622,997	14,638,056
非流動資產增加額	773	0	218,310	519	11,764	0	0	679	232,045

(二) 其他

本集團資本管理政策的目標是保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益關係者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

十六、其他重要事項(續)

(二) 其他(續)

與同行業內其他公司一樣，本集團利用資本負債比率監控其資本。該比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款(包括集團的短期借款、長期借款、應付債券、長期應付款)減去現金及現金等價物。總資本為權益(如合併資產負債表所列)加債務淨額。

本集團的策略為致力將負債比率維持在50%以下。本集團負債比率如下：

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
總借款	10,356,430	10,038,974
—短期借款	13,793	1,992
—長期借款	9,272,961	8,973,154
—應付債券	911,224	892,801
—長期應付款	156,462	169,537
—其他流動負債	1,990	1,490
減：現金及現金等價物	2,595,454	2,571,362
債務淨額	7,760,976	7,467,612
總權益	10,409,101	10,215,761
總資本	18,170,077	17,683,373
負債比率	43%	42%

十七、母公司財務報表主要項目注釋

(一) 應收賬款

1. 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	1,488,450	1,172,309
1至2年	60,852	46,809
2至3年	44,468	52,944
3至4年	50,296	51,923
4至5年	49,326	11,979
5年以上	35,548	32,317
小計	1,728,940	1,368,281
減：壞賬準備	109,348	109,348
合計	1,619,592	1,258,933

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2. 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備的 應收賬款	1,554,116	89.89	50,921	3.28	1,503,195
按組合計提壞賬準備的 應收賬款	174,824	10.11	58,427	33.42	116,397
其中：組合1：政府組合	88,588	5.12	54,002	60.96	34,586
組合2：其他客戶	86,236	4.99	4,425	5.13	81,811
合計	<u>1,728,940</u>	<u>/</u>	<u>109,348</u>	<u>/</u>	<u>1,619,592</u>
			期初餘額 壞賬準備		
類別	賬面餘額 金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備的 應收賬款	1,201,323	87.8	50,921	4.24	1,150,402
按組合計提壞賬準備的 應收賬款	166,958	12.2	58,427	35.00	108,531
其中：組合1：政府組合	94,295	6.89	54,002	57.27	40,293
組合2：其他客戶	72,663	5.31	4,425	6.09	68,238
合計	<u>1,368,281</u>	<u>/</u>	<u>109,348</u>	<u>/</u>	<u>1,258,933</u>

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2. 按壞賬計提方法分類披露(續)

(1) 單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額 計提比例 (%)	依據
天津市水務局	1,493,820	2,087	0.14	本集團應收天津市水務局客戶為直轄市政府,即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力,因此,具有較低的信用風險。根據歷史經驗,本集團始終保持持續收款,未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.14%。
天津市市容環衛建設發展有限公司	29,571	18,109	61.24	本集團應收天津市市容環衛建設發展有限公司(以下簡稱「市容環衛」)的款項為技術服務費用,其回款期限超過一般政府客戶信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為61.24%。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2. 按壞賬計提方法分類披露(續)

(1) 單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期末餘額 計提比例 (%)	依據
天津子牙環保產業園有限公司	16,797	16,797	100.00	本集團應收天津子牙環保產業園有限公司的款項為委託運營費用,在一年內未與本公司發生交易,信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。
天津市雙口生活垃圾衛生填埋場	13,776	13,776	100.00	本集團應收天津市雙口生活垃圾衛生填埋場的款項為技術服務費用,在一年內未與本公司發生交易,信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。
天津天保市政有限公司	152	152	100.00	本集團應收天津天保市政有限公司的款項為委託運營服務費,考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,繼續預計其整個存續期預期信用損失率為100%。
合計	<u>1,554,116</u>	<u>50,921</u>	<u>3.28</u>	/

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2. 按壞賬計提方法分類披露(續)

(1) 單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期初餘額 計提比例 (%)	依據
天津市水務局	1,142,144	2,087	0.18%	本集團應收天津市水務局客戶為直轄市政府，即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力，因此，具有較低的信用風險。根據歷史經驗，本集團始終保持持續收款，未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.18%。
天津市市容環衛建設發展有限公司	28,454	18,109	63.64%	本集團應收天津市市容環衛建設發展有限公司(以下簡稱「市容環衛」)的款項為技術服務費用，其回款期限超過一般政府客戶信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率均為63.64%。
天津子牙環保產業園有限公司	16,797	16,797	100.00%	本集團應收天津子牙環保產業園有限公司的款項為委託運營費用，在一年內未與本公司發生交易，信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外，本附註金額單位均為人民幣千元)

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2. 按壞賬計提方法分類披露(續)

(1) 單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	期初餘額 計提比例 (%)	依據
天津市雙口生活垃圾 衛生填埋場	13,776	13,776	100.00%	本集團應收天津市雙口生活垃圾衛生填埋場的款項為技術服務費用，在一年內未與本公司發生交易，信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。
天津天保市政 有限公司	152	152	100.00%	本集團應收天津天保市政有限公司的款項為委託運營服務費，考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，繼續預計其整個存續期預期信用損失率為100%。
合計	<u>1,201,323</u>	<u>50,921</u>	<u>4.24%</u>	/

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2. 按壞賬計提方法分類披露(續)

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

① 組合1:政府客戶

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
未逾期	0	0	0	0	0	0
逾期1-180日	0	0	0	0	0	0
逾期超過180日	88,588	54,002	60.96	94,295	54,002	57.27
合計	88,588	54,002	60.96	94,295	54,002	57.27

② 組合2:其他客戶

賬齡	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
未逾期	12,976	193	1.49	10,934	193	1.77
逾期1-90日	54,528	2,645	4.85	45,945	2,645	5.76
逾期超過90日	18,732	1,587	8.47	15,784	1,587	10.05
合計	86,236	4,425	5.13	72,663	4,425	6.09

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(一) 應收賬款(續)

3. 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和 合同資產 期末餘額	佔應收賬款 和合同資產 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
天津市水務局	1,493,820	0	1,493,820	86.40	2,087
天津市漢濱投資有限公司	35,734	0	35,734	2.07	2,390
天津市市容環衛建設發展 有限公司	29,571	0	29,571	1.71	18,109
天津濱海環保產業發展 有限公司	19,712	0	19,712	1.14	1,135
天津子牙環保產業園 有限公司	16,797	0	16,797	0.97	16,797
合計	<u>1,595,634</u>	<u>0</u>	<u>1,595,634</u>	<u>92.29</u>	<u>40,518</u>

本集團大部分業務以賒銷的方式進行,給客戶的信用期一般為30至90天。

對於應收賬款,無論是否存在重大融資成分,均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(二) 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	0	0
應收股利	8,328	10,148
其他應收款	30,084	21,858
合計	38,412	32,006

1. 應收股利

應收股利分類

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
曲靖創業水務有限公司	4,328	4,328
文登創業水務有限公司	4,000	4,000
寶應創業水務有限責任公司	0	1,820
合計	8,328	10,148

2. 其他應收款

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	14,407	7,175
1至2年	5,211	23,245
2至3年	17,280	74
3年以上	1,519	1,517
小計	38,417	32,011
減：壞賬準備	5	5
合計	38,412	32,006

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款(續)

(2) 按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
應收子公司款項	19,168	20,020
應收子公司股利	8,328	10,148
項目保證金	7,110	1,130
其他	3,811	713
小計	38,417	32,011
減：壞賬準備	5	5
合計	38,412	32,006

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2024年1月1日餘額	5			5
2024年1月1日餘額 在本期				
—轉入第二階段				
—轉入第三階段				
—轉回第二階段				
—轉回第一階段				
本期計提				
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2024年6月30日 餘額	5			5

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(二) 其他應收款(續)

2. 其他應收款(續)

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項期末餘額合計數的比例(%)	壞賬準備期末餘額
天津中水有限公司 中水水廠	8,680	22.60	應收子公司 款項	二至三年	0
天津鈺霖工程管理 有限公司	5,000	13.02	投標保證金	一年以內	0
曲靖創業水務 有限公司	4,328	11.27	應收子公司 股利	一至二年	0
文登創業水務 有限公司	4,000	10.41	應收子公司 股利	一至二年	0
天津創業建材 有限公司	1,744	4.54	應收子公司 款項	一至二年	0
合計	23,752	61.84	/	/	0

本公司不存在因資金集中管理而將款項歸集於其他方並列報於其他應收款的情況。

(三) 長期股權投資

項目	賬面餘額	期末餘額 減值準備	賬面價值	賬面餘額	期初餘額 減值準備	賬面價值
對子公司投資	6,098,437	589,073	5,509,364	5,693,798	589,073	5,104,725
對聯營、合營企業投資	188,650	0	188,650	188,650	0	188,650
合計	6,287,087	589,073	5,698,014	5,882,448	589,073	5,293,375

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(三) 長期股權投資(續)

1. 長期股權投資的情況

(1) 對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
巴彥淖爾公司	777,076	0	0	777,076	0	0
西安創業水務有限公司	476,526	0	0	476,526	0	0
阜陽創業水務有限公司	456,380	0	0	456,380	0	0
杭州公司	264,325	0	0	264,325	0	0
高郵康博	383,024	0	0	383,024	0	170,296
天津佳源興創新能源科技 有限公司	213,199	0	0	213,199	0	0
合肥創業水務有限公司	206,149	0	0	206,149	0	0
江蘇永輝	350,090	0	0	350,090	0	184,773
武漢天創環保有限公司	197,432	0	0	197,432	0	0
恩施市創環水務有限公司	162,318	0	0	162,318	0	0
酒泉創業水務有限公司	158,358	0	0	158,358	0	0
曲靖創業水務有限公司	155,217	0	0	155,217	0	0
天津中水有限公司	135,200	0	0	135,200	0	0
國津公司	128,773	0	0	128,773	0	0
貴州創業水務有限公司	114,569	8,894	0	123,463	0	0
克拉瑪依創環水務有限公司	113,873	0	0	113,873	0	0
天津佳源開創新能源科技 有限公司	80,000	0	0	80,000	0	0
文登創業水務有限公司	68,827	0	0	68,827	0	0
臨夏市創業水務有限公司	66,000	0	0	66,000	0	0
天津天創綠能投資管理 有限公司	62,590	17,410	0	80,000	0	0
天津西青天創環保有限公司	62,106	0	0	62,106	0	0
山東鄭創環保科技發展 有限公司	60,500	0	0	60,500	0	0
寶應創業水務有限責任公司	58,309	0	0	58,309	0	0
德清創環水務有限公司	54,299	0	0	54,299	0	0
洪湖市天創環保有限公司	53,400	0	0	53,400	0	0
潁上創業水務有限公司	53,209	0	0	53,209	0	0
大連東方春柳河水質淨化 有限公司	48,340	0	0	48,340	0	0
山東公司	45,238	0	0	45,238	0	0
長沙天創環保有限公司	37,770	0	0	37,770	0	0
霍邱創業水務有限公司	37,364	0	0	37,364	0	0
漢壽天創水務有限公司	34,046	0	0	34,046	0	0
會澤創業水務有限公司	32,839	0	0	32,839	0	0

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(三) 長期股權投資(續)

1. 長期股權投資的情況(續)

(1) 對子公司投資(續)

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
天津天創環境技術有限公司	20,000	0	0	20,000	0	0
長沙天創水務有限公司	17,002	0	0	17,002	0	0
凱英公司	16,625	0	0	16,625	0	0
含山創環水務有限公司	15,810	0	0	15,810	0	0
Tianjin Capital Environmental Protection (Hong Kong) Limited	62,987	0	0	62,987	0	50,281
天津津寧創環水務有限公司	22,560	0	0	22,560	0	15,000
東營天馳環保科技有限公司	2,550	0	0	2,550	0	0
天津創業建材有限公司	26,589	0	0	26,589	0	26,500
天津靜海創業水務有限公司	37,553	0	0	37,553	0	37,553
安國創業水務有限公司	41,000	0	0	41,000	0	41,000
安徽於灣	63,670	0	0	63,670	0	63,670
甕安創環水務有限公司	0	51,987	0	51,987	0	0
界首市創業水務有限公司	0	308,566	0	308,566	0	0
含山創業水務有限公司	0	17,782	0	17,782	0	0
合計	5,693,798	404,639	0	6,098,437	0	589,073

2024年上半年，本公司出資52百萬元設立甕安創環水務有限公司，持股比例97%。

2024年半年度，本公司出資17百萬元增資天津天創綠能投資管理有限公司。

2024年上半年度，子公司阜陽公司將對含山公司和界首公司的股權轉讓至本公司。

財務報表附註

2024年1月1日—2024年6月30日

(除特別註明外,本附註金額單位均為人民幣千元)

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(三) 長期股權投資(續)

1. 長期股權投資的情況(續)

(2) 對聯營和合營企業投資

投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動				其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
				權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放 現金股利 或利潤			
一、合營企業										
小計										
二、聯營企業										
天津國際機械有限公司	22,358								22,358	22,358
碧海海綿城市有限公司	188,650								188,650	0
小計	211,008								211,008	22,358
合計	211,008								211,008	22,358

(四) 營業收入和營業成本

1. 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	786,867	363,684	835,828	376,444
其他業務	8,662	3,861	21,142	11,319
合計	795,529	367,545	856,970	387,763

2. 營業收入、營業成本分解信息

收入類別	污水處理及 污水配套工程		道路維護		委託運營		技術服務		其他		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
按商品轉讓時間 在某一時間段內確認	753,354	360,124	33,513	3,560	6,954	3,856	1,548	0	160	5	795,529	367,545
合計	753,354	360,124	33,513	3,560	6,954	3,856	1,548	0	160	5	795,529	367,545

十七、母公司財務報表主要項目注釋(續)

(五) 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
委託貸款利息收入	27,866	12,266
合計	27,866	12,266

十八、補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

單位：萬元

項目	本期金額
非流動資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	(0.2)
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	4,274.5
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	473.3
減：所得稅影響額	763.9
少數股東權益影響額(稅後)	(41.3)
合計	4,025.0

(二) 淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.58	0.27	0.27
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.15	0.24	0.24

第十節 備查文件目錄

1. 載有本公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人(會計主管人員)簽名並蓋章的財務報表。
2. 報告期內公開披露過的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
3. 在其他證券市場公佈的中期報告。

董事長：唐福生
天津創業環保集團股份有限公司