



皖创环保

NEEQ : 870801

皖创环保股份有限公司



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙日南、主管会计工作负责人丁云云及会计机构负责人（会计主管人员）洪军杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	169
附件 II	融资情况	169

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券法务部办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、皖创环保	指	皖创环保股份有限公司
安创环保	指	安徽安创环保集团有限公司，公司之控股股东
金恒溪	指	安徽金恒溪技术有限公司，公司之股东
科安软件	指	宿州科安软件研发中心（有限合伙），公司之股东
子公司、利和水务	指	安徽利和水务有限公司，公司之全资子公司
子公司、当涂清荷	指	当涂县清荷水务有限公司，公司之全资子公司
子公司、渭南清荷	指	渭南清荷水务有限公司，公司之全资子公司
子公司、宿州清荷	指	宿州清荷生态环保有限公司，公司之控股子公司
子公司、安徽清荷	指	安徽清荷环保有限公司，公司之全资子公司
子公司、安徽艾米乐	指	安徽艾米乐工程技术有限公司，公司之全资子公司
子公司、东部清荷	指	宿州东部清荷水务有限公司，公司之全资子公司
子公司、合肥氢淼	指	合肥氢淼生物科技有限公司，公司之控股子公司
子公司、优特洁	指	优特洁智能科技有限公司，公司之全资子公司
子公司、清绿水务	指	安徽清绿水务有限公司，公司之控股子公司
子公司、清泽环保	指	宿州清泽环保科技有限公司，公司之控股子公司
子公司、赛尔博	指	安徽赛尔博自动化机械有限公司，公司之全资子公司
子公司、西戈玛	指	安徽西戈玛材料科技有限公司，公司之全资子公司
子公司、宿州氢淼	指	宿州氢淼生物科技开发有限公司，公司之控股子公司 合肥氢淼之全资子公司
分公司、合肥分公司	指	皖创环保股份有限公司合肥设计分公司，公司之分公司
分公司、蚌埠分公司	指	皖创环保股份有限公司蚌埠分公司，公司之分公司
股东大会	指	皖创环保股份有限公司股东大会
董事会	指	皖创环保股份有限公司董事会
监事会	指	皖创环保股份有限公司监事会
三会	指	皖创环保股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
期末	指	2025年6月30日
期初	指	2025年1月1日
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监/总会计师、董事会秘书、总经济师、总工程师、工会主席
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	皖创环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Wancho Environmental Protection Co., Ltd.		
	Wancho		
法定代表人	孙日南	成立时间	2012年11月13日
控股股东	控股股东为（安徽安创环保集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（77）-环境治理业（772）-水污染治理（7721）		
主要产品与服务项目	<p>一般项目：市政设施管理；建筑废弃物再生技术研发；工程管理服务；生态恢复及生态保护服务；储能技术服务；工程和技术研究和试验发展（除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用，中国稀有和特有的珍贵优良品种）；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；水土流失防治服务；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；普通机械设备安装服务；通用设备修理；软件开发；物联网应用服务；智能控制系统集成；环境保护监测；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；太阳能发电技术服务；生态环境材料制造；企业管理咨询；环保咨询服务；工程造价咨询业务；信息技术咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；技术进出口；燃煤烟气脱硫脱硝装备销售；新兴能源技术研发；以自有资金从事投资活动；土壤污染治理与修复服务；规划设计管理；光伏发电设备租赁；环境监测专用仪器仪表销售；气体、液体分离及纯净设备销售；新型催化材料及助剂销售；新材料技术研发；水环境污染防治服务；大气环境污染防治服务；水污染治理；大气污染治理；环境应急技术装备制造；固体废物治理；污水处理及其再生利用；打捞服务；智能水务系统开发；人工智能公共数据平台；货物进出口（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；建筑智能化系统设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）</p>		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	皖创环保	证券代码	870801
挂牌时间	2017年4月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	103,500,000股
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁云云	联系地址	宿州马鞍山现代产业园区楚江大道北

电话	0557-2668165	电子邮箱	Wancho@wchep.com
传真	0557-2668165		
公司办公地址	宿州马鞍山现代产业园区楚江大道北	邮政编码	234000
公司网址	www.wchep.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341300057028768R		
注册地址	安徽省宿州市宿州马鞍山现代产业园区楚江大道北		
注册资本（元）	103,500,000 元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于污水处理行业，集产业投资、设计、建设、运营、技术服务为一体，业务涵盖水环境综合治理、地下管网检测修复及运维、污水处理、中水回用、土壤修复、环保管家、及环保水务技术研发和环保工程建设等领域，是综合性、全产业链、专业化的环保集团，连续数年荣获“安徽省环保产业优秀企业”荣誉，在国内外环保市场获得业界认可，品牌效应持续扩大。

公司目前具有多项设计资质和工程相关资质，具备提供污水处理设施咨询设计、污水处理设施运营管理、市政公用工程、环保工程、水利水电工程、机电安装工程、建筑工程等施工的综合能力。

公司一般通过参与公开招投标方式获取项目，公司定价的基本原则是在项目预算成本基础上，综合考虑项目技术复杂程度、客户个性化需求、市场环境等因素，制定符合项目特点的报价方案。通过自身污水处理经验及现有专利等核心技术，为客户提供污水治理项目的全方位解决方案与技术支持。本年度，公司商业模式没有发生变化。

(二) 行业情况

污水处理作为环保行业的重要组成部分，是国家近期及未来均着重支持、推动的新兴产业，且污水处理也是水资源保护和城市基础设施建设的重要内容，行业的主要法律法规和政策对于污水处理行业的发展均持鼓励、引导态度，污水处理行业在国家的大力支持下发展前景广阔。

一、行业相关政策

随着我国环境治理行业体制改革的不断深入，环境治理行业的经营和管理正逐步走向市场化，除部分领域资质的行政许可外，政府主管部门基本不再采取行政手段进行过度干预。目前，我国现行环境治理管理监管体系主要由政府行业监管部门宏观管理以及行业自律相结合。同时，为了加强对环境治理活动的监督管理，提高环境治理水平，保证人民的生活质量，国家对环境治理行业制定了一系列政策。包括《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水法》《中华人民共和国水污染防治法实施细则》等，并逐步严格按照城镇污水处理厂污染物排放标准及工业废水排放标准，使得污水处理企业在激烈的市场竞争中做大做强。

二、行业发展形势

随着我国经济不断增长，人民生活水平日益改善，我国污水排放量也随之持续增加，由此带来污水处理行业需求量大，我国污水处理行业整体处于上升趋势。目前，整个行业从业企业陆续增多，行业竞争日趋激烈，整个行业发展呈现以下几种趋势。

1.随着我国污水处理行业需求的持续提升，越来越多的外资水务巨头、投资型公司、改制后的国有企业、民营企业等力量涌入环保市场，展开角逐。污水处理产业化服务需求也将逐步突出，行业呈现资源整合与跨区域发展的趋势，意味着全行业将由区域性竞争逐步过渡到全国性甚至是国际性的竞争，技术与服务领先、市场占有率高的企业将会成为行业领导者。

2.污水处理行业主要采用的模式包括了 BOT、ROT、BT 等多种模式，在相应模式的运营过程中的投标、项目设计、施工运营阶段，都需要投资方在前期投入大量的资金。同时，部分模式下的特许经营权服务期长达 30 年，企业只能依靠期限内的特许经营逐渐回收现金流，因此行业对企业的资金实力要求较高。

3.污水处理行业的运营涉及领域众多，包括了项目设计、工程施工、设备采购、设施运营等多方面，所面对的客户也存在地域分布广泛的特点。污水处理企业需要针对客户所处行业、地域、客户实际经营情况及个性化需求来提供专业化的技术方案，从而进行设计、设备选型和施工管理。同时，随着国家对

于污水处理标准的进一步提高，也对污水处理行业提出了更高的要求，从业企业应具备相应的技术、专业化的技术人才、项目管理人才和项目运行人才。

为应对竞争日益激烈的环保市场，公司一方面扩大规模，积蓄实力，通过办理资质、扩大经营范围、积极开展项目投标等方式持续推进市场开拓，同时借助国资企业优势，积极利用自身地理优势，通过多种渠道推动公司业务的开展。另一方面加大创新力度，培养技术优势，通过自研和产学研相结合的模式，不断实现专利和技术的突破，形成自身的核心技术优势，把企业打造污水处理“一站式服务商”，为企业做大做强提供科技支撑。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	301,619,727.06	231,574,675.09	30.25%
毛利率%	34.05%	41.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,996,027.37	36,541,215.75	-23.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,820,658.60	35,858,049.52	-22.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.50%	10.15%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.46%	9.96%	-
基本每股收益	0.27	0.35	-23.39%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,257,043,859.00	2,356,089,957.01	-4.20%
负债总计	1,794,026,326.99	1,900,130,534.02	-5.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	424,969,878.42	420,590,772.86	1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.11	4.06	1.04%
资产负债率%（母公司）	79.41%	80.91%	-
资产负债率%（合并）	79.49%	80.65%	-
流动比率	1.09	1.13	-
利息保障倍数	1.86	3.44	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-236,826,286.64	-42,543,955.43	-456.66%

应收账款周转率	1.48	2.09	-
存货周转率	57.76	9.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.20%	5.08%	-
营业收入增长率%	30.25%	17.10%	-
净利润增长率%	-24.20%	92.84%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	150,237,019.72	6.66%	426,961,960.55	18.12%	-64.81%
应收票据	34,260.14		360,175.00	0.02%	-90.49%
应收账款	198,397,292.35	8.79%	172,087,385.56	7.30%	15.29%
应收款项融资	780,000.00	0.03%	1,725,000.00	0.07%	-54.78%
预付款项	16,990,257.50	0.75%	3,646,048.85	0.15%	365.99%
其他应收款	57,146,321.32	2.53%	39,643,504.78	1.68%	44.15%
存货	3,704,946.34	0.16%	3,182,772.31	0.14%	16.41%
合同资产	455,201,847.78	20.17%	357,578,479.28	15.18%	27.30%
其他流动资产	72,557,605.52	3.21%	81,658,978.27	3.47%	-11.15%
其他权益工具投资	5,974,770.87	0.26%	-		-
固定资产	26,620,695.91	1.18%	25,846,302.00	1.10%	3.00%
使用权资产	2,818,179.26	0.12%	371,254.48	0.02%	659.10%
无形资产	1,222,263,975.93	54.15%	1,192,922,651.49	50.63%	2.46%
商誉	3,343,335.71	0.15%	3,343,335.71	0.14%	-
长期待摊费用	3,214,030.67	0.14%	3,679,886.68	0.16%	-12.66%
递延所得税资产	36,996,514.09	1.64%	29,518,020.49	1.25%	25.34%
其他非流动资产	762,805.89	0.03%	13,564,201.56	0.58%	-94.38%
短期借款	167,836,622.40	7.44%	89,325,872.85	3.79%	87.89%
应付账款	347,564,061.38	15.40%	378,462,201.49	16.06%	-8.16%
合同负债	1,023,060.00	0.05%	659,758.94	0.03%	55.07%
应付职工薪酬	9,476,603.66	0.42%	7,453,617.07	0.32%	27.14%
应交税费	6,306,662.44	0.28%	29,252,520.30	1.24%	-78.44%
其他应付款	13,792,349.27	0.61%	186,440,875.46	7.91%	-92.60%
一年内到期的非流动负债	255,149,274.68	11.30%	225,100,560.25	9.55%	13.35%
其他流动负债	71,363,295.47	3.16%	43,088,893.50	1.83%	65.62%
长期借款	715,464,100.00	31.70%	742,258,900.00	31.50%	-3.61%

租赁负债	2,181,938.89	0.10%	-	-	-
长期应付款	131,193,050.77	5.81%	133,334,272.32	5.66%	-1.61%
预计负债	64,803,131.29	2.87%	56,995,748.18	2.42%	13.70%
递延收益	4,493,168.11	0.20%	4,603,726.45	0.20%	-2.40%
递延所得税负债	3,379,008.63	0.15%	3,153,587.21	0.13%	7.15%
资产总计	2,257,043,859.00	100.00%	2,356,089,957.01	100.00%	-4.20%
负债总计	1,794,026,326.99	79.49%	1,900,130,534.02	80.65%	-5.58%

项目重大变动原因

- 1、期末货币资金余额较期初减少64.81%，主要系本期其他与经营活动有关的现金流出增加所致。
- 2、期末应收票据余额较期初减少90.49%，主要系本期银行承兑汇票到期兑付所致。
- 3、期末应收款项融资余额较期初减少54.78%，主要系本期银行承兑汇票到期兑付所致。
- 4、期末预付款项余额较期初增加366.88%，主要系本期预付货款增加所致。
- 5、期末其他应收款余额较期初增加44.15%，主要系本期新增往来款所致。
- 6、期末其他权益工具投资余额较期初增加，主要系本期公司新增非交易性权益投资所致。
- 7、期末使用权资产余额较期初增加659.10%，主要系本期新增房屋租赁使用权资产所致。
- 8、期末其他非流动资产余额较期初减少94.38%，主要系本期预付设备材料购置款减少所致。
- 9、期末短期借款余额较期初增加87.89%，主要系本期新增短期借款所致。
- 10、期末合同负债余额较期初增加55.07%，主要系本期预收款项增加所致。
- 11、期末应交税费余额较期初减少78.44%，主要系本期缴纳了企业所得税和增值税，导致应交税费减少所致。
- 12、期末其他应付款余额较期初减少92.60%，主要系本期支付往来款项，导致往来款项减少所致。
- 13、期末其他流动负债余额较期初增加65.62%，主要系本期采用应付供应链票据及信用证结算供应商货款所致。
- 14、期末租赁负债余额较期初增加，主要系本期新增房屋租赁使用权资产，同时确认相应的租赁负债所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	301,619,727.06	-	231,574,675.09	-	30.25%
营业成本	198,918,648.64	65.95%	136,472,476.29	58.93%	45.76%
毛利率	34.05%	-	41.07%	-	-
税金及附加	2,078,027.69	0.69%	1,785,483.87	0.77%	16.38%
销售费用	2,150,385.93	0.71%	2,188,855.68	0.95%	-1.76%
管理费用	15,886,946.07	5.27%	16,706,390.79	7.21%	-4.90%
研发费用	9,402,568.97	3.12%	9,661,351.65	4.17%	-2.68%
财务费用	24,956,076.53	8.27%	19,933,978.54	8.61%	25.19%
信用减值损失	-11,142,650.62	-3.69%	100,330.81	0.04%	11,205.91%
资产减值损失	-7,226,349.94	-2.40%	1,038,133.28	0.45%	796.09%

其他收益	283,189.36	0.09%	854,550.79	0.37%	-66.86%
投资收益	640,942.22	0.21%	1,186,084.66	0.51%	-45.96%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-97,912.79	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	30,684,291.46	10.17%	48,005,237.81	20.73%	-36.08%
营业外收入	10,401.96		250,058.85	0.11%	-95.84%
营业外支出	63,188.10	0.02%	160,493.44	0.07%	-60.63%
净利润	29,695,030.83	9.85%	39,173,491.50	16.92%	-24.20%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入较上年同期增加30.25%，主要系本期环境工程及环保运营业务收入增加所致。
- 2、本期营业成本较上年同期增加45.76%，主要系本期工程成本增加所致。
- 3、信用减值损失本期较上期增加11,205.91%，主要系本期计提应收账款坏账准备增加所致。
- 4、资产减值损失本期较上期增加796.09%，主要系本期计提合同资产减值准备增加所致。
- 5、本期其他收益较上年同期减少66.86%，主要系本期税收返还减少所致。
- 6、本期投资收益较上年同期减少45.96%，主要系本期宿州清荷处置宿州经开区污水处理厂特许经营权可用性付费资金占用费减少所致。
- 7、本期营业利润较上年同期减少17,320,946.35元,主要系本期计提的应收账款坏账准备及合同资产减值准备增加所致。
- 8、本期营业外收入较上年同期减少95.84%，主要系本期收到与日常经营活动无关的政府奖励减少所致。
- 9、本期营业外支出较上年同期减少60.63%，主要系本期滞纳金支出减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	301,619,727.06	231,574,675.09	30.25%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	198,918,648.64	136,472,476.29	45.76%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
环境工程业务	204,798,671.70	143,731,088.79	29.82%	30.19%	43.90%	-6.68%
环保运营业务	94,326,871.90	52,838,364.56	43.98%	29.03%	46.19%	-6.58%
技术服务	2,494,183.46	2,349,195.29	5.81%	114.09%	426.04%	-55.86%

及其他						
合计	301,619,727.06	198,918,648.64	34.05%	30.25%	45.76%	-7.02%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
安徽省内	297,259,885.64	194,141,171.91	34.69%	29.39%	44.01%	-6.63%
安徽省外	4,359,841.42	4,777,476.73	-9.58%	137.97%	186.75%	-18.64%
合计	301,619,727.06	198,918,648.64	34.05%	30.25%	45.76%	-7.02%

收入构成变动的的原因

本期营业收入较上期增长 30.25%，主要系本期环境工程及环保运营业务收入增加所致。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-236,826,286.64	-42,543,955.43	-456.66%
投资活动产生的现金流量净额	-72,895,496.51	-107,659,334.09	32.29%
筹资活动产生的现金流量净额	27,807,794.82	77,732,653.84	-64.23%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 456.66%，主要系本期支付其他与经营活动有关的现金增多所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 32.29%，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 64.23%，主要系本期偿还债务支付的现金支出增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽	控	污水	100,000,000	559,644,727.77	145,824,554.18	14,263,464.12	282,665.95

利和水务有限公司	控股子公司	处理服务等					
优特洁智能科技有限公司	控股子公司	设备销售等。	50,000,000	29,819,181.78	16,698,133.41	7,754,646.02	2,174,080.56
当涂县清荷水务有限公司	控股子公司	污水处理服务等	36,000,000	226,799,809.87	119,621,104.90	23,438,490.54	13,266,929.40
宿州东部清荷水务有限公司	控股子公司	污水处理服务等	30,200,000	139,094,312.51	23,578,063.26	6,568,917.28	-2,151,263.63
宿州清荷生态环保有限公司	控股子公司	污水处理服务等	42,119,500	97,474,217.31	89,450,861.39	13,443,755.22	4,631,728.58

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极为国内各区域提供环保治理及咨询服务，为长江流域、黄河流域、淮河流域水质安全及生态环境保护贡献力量。

公司积极参与社会公益事业，连续多年参与“博爱在江淮公益募捐活动”，并积极参与地方政府组织的扶贫产品展销活动，购买扶贫产品。

此外，公司积极参与各类社会活动，如开展世界环境日宣传活动、对外开放污水处理厂、应邀到高校做环保讲座、为合工大高校颁发奖学金、设立高校实习基地等，树立了良好的企业形象，为企业的持续发展赢得了更多的机遇。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,858,800	0.62
作为被告/被申请人	4,601,782.71	0.99%
作为第三人	-	-
合计	7,460,582.71	1.61%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-025	被告/被申请人	原告中和环境工程有限公司要求被	是	4,601,782.71	否	已结案

		告支付合同 款项及违约 金。				
--	--	----------------------	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本次诉讼目前未对公司经营产生重大不利影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	安徽利和水务有限公司	98,400,000.00	-	96,870,000.00	2023年12月25日	2044年12月25日	连带	否	已事前履行	不涉及
2	安徽利和水务有限公司	70,000,000.00	-	68,900,000.00	2024年1月11日	2044年12月25日	连带	否	已事前履行	不涉及
3	安徽利和水务有限公司	60,000,000.00	-	59,100,000.00	2024年4月22日	2044年12月25日	连带	否	已事前履行	不涉及
4	安徽	29,000,000.00	-	28,550,000.00	2024	2044	连带	否	已事前履行	不涉及

	利和水务有限公司				年 7 月 31 日	年 12 月 25 日			前及履行	及
5	安徽利和水务有限公司	30,000,000.00	-	29,550,000.00	2025年 3 月 30 日	2044年 12 月 25 日	连带	否	已事前履行	不涉及
6	安徽利和水务有限公司	30,000,000.00	-	20,964,910.89	2024年 10 月 22 日	2029年 10 月 21 日	连带	否	已事前履行	不涉及
7	安徽利和水务有限公司	50,000,000.00	-	39,336,867.94	2024年 12 月 10 日	2029年 12 月 9 日	连带	否	已事前履行	不涉及
8	安徽利和水务有限公司	20,000,000.00	-	15,671,737.44	2025年 1 月 7 日	2030年 1 月 6 日	连带	否	已事前履行	不涉及
9	当涂清荷水务有限公司	120,000,000.00	-	64,600,000.00	2019年 5 月 20 日	2032年 1 月 15 日	连带	否	已事前履行	不涉及
10	当涂清荷水务有限公司	29,890,000.00	-	26,655,171.96	2025年 3 月 28 日	2031年 3 月 31 日	连带	否	已事前履行	不涉及
11	宿州东部清荷水务有限公司	80,000,000.00	-	75,500,000.00	2022年 8 月 25 日	2040年 8 月 24 日	连带	否	已事前履行	不涉及
12	宿州东部	21,163,000.00	-	8,533,547.09	2023年 9 月	2029年 9 月	连带	否	已事前履行	不涉及

	清 荷 水 务 有 限 公 司				月 8 日	月 8 日			时 履 行	
13	宿 州 东 部 清 荷 水 务 有 限 公 司	24,200,000.00	-	11,780,530.51	2023 年 12 月 4 日	2029 年 12 月 4 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
14	渭 南 清 荷 水 务 有 限 公 司	30,000,000.00	-	30,000,000.00	2025 年 6 月 17 日	2030 年 6 月 17 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
15	渭 南 清 荷 水 务 有 限 公 司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	2025 年 6 月 17 日	2030 年 6 月 17 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
16	安 徽 安 创 环 保 集 团 有 限 公 司	2,136,000.00	-	2,074,200.00	2025 年 1 月 20 日	2035 年 1 月 20 日	连 带	是	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
17	安 徽 安 创 环 保 集 团 有 限 公 司	29,250,000.00	-	28,403,100.00	2025 年 2 月 19 日	2035 年 2 月 19 日	连 带	是	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
18	安 徽 安 创 环 保 集 团 有 限 公 司	25,600,000.00	-	24,858,800.00	2025 年 2 月 19 日	2035 年 2 月 19 日	连 带	是	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及
19	安 徽 安 创 环 保 集 团 有 限 公 司	20,000,000.00	-	18,499,800.00	2025 年 1 月 20 日	2031 年 1 月 20 日	连 带	是	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及

20	安徽 安创 环保 集团 有限 公司	30,000,000.00	-	27,749,700.00	2025 年 1 月 20 日	2031 年 1 月 20 日	连带	是	已事 前及 时履 行	不涉 及
总计	-	809,639,000.00	-	687,598,365.83	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	702,653,000.00	586,012,765.83
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	106,986,000.00	101,585,600.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	552,763,000.00	494,757,593.87
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	387,400,000.00	358,943,516.27
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的 关联关系	债务人 是否为公司董 事、监事及高 级管理 人员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审议 程序	是否存 在抵质 押
			起始日 期	终止 日期						
宿州市 新区建 设投资 集团有 限公司		否	2025 年 6 月 20 日	2026 年 6 月 19 日	0.00	20,000 ,000.0 0	0.00	20,000 ,000.0 0	已事前 及时履 行	否
总计	-	-	-	-	0.00	20,000 ,000.0 0	0.00	20,000 ,000.0 0	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

- 1、宿州市新区建设投资集团有限公司作为公司控股子公司宿州清荷生态环保有限公司股东方，因资金周转困难，正式向宿州清荷提交《借款函》商请借款人民币贰仟万元整（小写：¥20,000,000元），借款期限1年，年利率4.5%。
- 2、截至本报告日，上述借款尚未归还。
- 3、本次关联交易不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，不会损害公司和股东的利益，有利于公司正常的生产经营活动。

（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（五） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,200,000	9,191,788.19
销售产品、商品，提供劳务	0	8,928,638.18
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	140,000,000	226,876,000.00
委托理财	0	
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述关联交易不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，不会损害公司和股东的利益。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年4月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年4月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	月 5 日			承诺	竞争	
--	-------	--	--	----	----	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保函保证金、因诉讼暂时临时冻结的款项	24,523,241.93	1.09%	保函保证金、因诉讼暂时临时冻结的款项
总计	-	-	24,523,241.93	1.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限对公司不会产生重大不利影响。

注：除上述受限的资产外，还存在以下情况：

1、收费权质押情况：

①本公司将持有的宿马北部污水处理厂项目（一期、二期）污水处理服务费收费权以及宿马产业园区污水管网项目（一期、二期）运营维护收费权质押给安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司灵璧支行；

②当涂清荷将持有的当涂县第三污水处理厂项目污水处理服务费收费权质押给安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司当涂县支行；

③利和水务将持有的濉溪县第二污水处理厂收费权质押给安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司濉溪支行；

④渭南清荷将持有的渭南市华州区污水处理厂项目污水处理服务费收费权质押给中国农业发展银行渭南市华州区支行；

⑤东部清荷将持有的汴南污水处理厂项目污水处理服务费收费权质押给中国建设银行股份有限公司宿州市分行；

2、本公司将持有的当涂清荷 100% 股权（注册资本 3,600.00 万元）质押给安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司当涂县支行。

3、本公司将专利权权利凭证及其有关证书编号为 ZL202210304269.3 与 ZL202220456345 质押给安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司灵璧支行。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	102,975,000	99.4928%	0	102,975,000	99.4928%	
	其中：控股股东、实际控制人	52,785,000	51%	0	52,785,000	51%	
	董事、监事、高管	175,000	0.1691%	0	175,000	0.1691%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	525,000	0.5072%	0	525,000	0.5072%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	525,000	0.5072%	0	525,000	0.5072%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		103,500,000	-	0	103,500,000	-	
普通股股东人数							46

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	安徽安创环保集团有限公司	52,785,000	0	52,785,000	51%	0	52,785,000	0	0
2	安徽金	46,000,000	0	46,000,000	44.4444%	0	46,000,000	0	0

	恒溪技术有限公司								
3	宿州科安软件研发中心（有限合伙）	1,766,700	0	1,766,700	1.7070%	0	1,766,700	0	0
4	黄鹏	485,030	0	485,030	0.4686%	0	485,030	0	0
5	方成福	413,750	0	413,750	0.3998%	0	413,750	0	0
6	宋景	400,100	0	400,100	0.3866%	0	400,100	0	0
7	陈燕	400,000	0	400,000	0.3865%	300,000	100,000	0	0
8	丁云云	300,000	0	300,000	0.2899%	225,000	75,000	0	0
9	张猛	205,000	-1,640	203,360	0.1965%	0	203,360	0	0
10	孙长好	200,700	1,000	201,700	0.1949%	0	201,700	0	0
	合计	102,956,280	-	102,955,640	99.474%	525,000	102,430,640	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

卞志明为金恒溪执行董事，同时是科安软件的执行事务合伙人，故股东金恒溪与股东科安软件存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙日南	董事长	男	1969年10月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
苗宗坡	董事	男	1976年2月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
李麟麟	董事	女	1989年10月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
卞志明	董事、总经理	男	1980年10月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
陈燕	董事、副总经理	女	1990年7月	2022年9月5日	2025年9月4日	400,000	0	400,000	0.3865%
肖葳蕤	董事	男	1989年1月	2024年12月10日	2025年9月4日	0	0	0	0%
张琛	独立董事	男	1987年10月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
林平	独立董事	男	1964年10月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
彭昌盛	独立董事	男	1972年10月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
王睿	监事会主席	男	1989年1月	2024年12月10日	2025年9月4日	0	0	0	0%
吴亚楠	监事	女	1990年8月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
侯杰	职工监事	男	1991年7月	2024年12月10日	2025年9月4日	0	0	0	0%
丁云云	董秘、	女	1984年1月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	300,000	300,000	0.2899%

	副 总 经 理 、 财 务 总 监								
汪国富	副 总 经 理	男	1963年 6月	2022年9 月5日	2025年 9月4日	0	0	0	0%
孙士杰	总 工 程 师	男	1979年 10月	2024年 12月26 日	2025年 9月4日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事孙日南、李麟麟、苗宗坡以及监事吴亚楠在控股股东之股东任职；
 董事、总经理卞志明持有公司股东金恒溪 70%股权，并担任金恒溪执行董事；
 董事、总经理卞志明担任科安软件执行事务合伙人；
 董事会秘书、副总经理、财务总监丁云云为公司股东科安软件有限合伙人；
 副总经理汪国富为公司股东科安软件有限合伙人。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	43	0	1	42
生产技术人员	184	4	0	188
销售人员	13	0	2	11
财务人员	16	2	0	18
行政人员	50	4	0	54
员工总计	306	10	3	313

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	150,237,019.72	426,961,960.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	34,260.14	360,175.00
应收账款	(三)	198,397,292.35	172,087,385.56
应收款项融资	(四)	780,000.00	1,725,000.00
预付款项	(五)	16,990,257.50	3,646,048.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	57,146,321.32	39,643,504.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	3,704,946.34	3,182,772.31
其中：数据资源			
合同资产	(八)	455,201,847.78	357,578,479.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	72,557,605.52	81,658,978.27
流动资产合计		955,049,550.67	1,086,844,304.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资	(十)	5,974,770.87	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	26,620,695.91	25,846,302.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十二)	2,818,179.26	371,254.48
无形资产	(十三)	1,222,263,975.93	1,192,922,651.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(十四)	3,343,335.71	3,343,335.71
长期待摊费用	(十五)	3,214,030.67	3,679,886.68
递延所得税资产	(十六)	36,996,514.09	29,518,020.49
其他非流动资产	(十七)	762,805.89	13,564,201.56
非流动资产合计		1,301,994,308.33	1,269,245,652.41
资产总计		2,257,043,859.00	2,356,089,957.01
流动负债：			
短期借款	(十八)	167,836,622.40	89,325,872.85
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十九)	347,564,061.38	378,462,201.49
预收款项			
合同负债	(二十)	1,023,060.00	659,758.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十一)	9,476,603.66	7,453,617.07
应交税费	(二十二)	6,306,662.44	29,252,520.30
其他应付款	(二十三)	13,792,349.27	186,440,875.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	255,149,274.68	225,100,560.25
其他流动负债	(二十五)	71,363,295.47	43,088,893.50
流动负债合计		872,511,929.30	959,784,299.86

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)	715,464,100.00	742,258,900.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	2,181,938.89	
长期应付款	(二十八)	131,193,050.77	133,334,272.32
长期应付职工薪酬			
预计负债	(二十九)	64,803,131.29	56,995,748.18
递延收益	(三十)	4,493,168.11	4,603,726.45
递延所得税负债	(十六)	3,379,008.63	3,153,587.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		921,514,397.69	940,346,234.16
负债合计		1,794,026,326.99	1,900,130,534.02
所有者权益：			
股本	(三十一)	103,500,000.00	103,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十二)	8,279,334.89	8,279,334.89
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	-18,921.85	
专项储备			
盈余公积	(三十四)	24,567,458.07	24,567,458.07
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	288,642,007.31	284,243,979.90
归属于母公司所有者权益合计		424,969,878.42	420,590,772.86
少数股东权益		38,047,653.59	35,368,650.13
所有者权益合计		463,017,532.01	455,959,422.99
负债和所有者权益合计		2,257,043,859.00	2,356,089,957.01

法定代表人：孙日南

主管会计工作负责人：丁云云

会计机构负责人：洪军杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		98,376,291.48	372,602,211.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	(一)	147,552,786.75	124,367,958.50
应收款项融资		780,000.00	1,725,000.00
预付款项		15,725,534.69	3,344,516.79
其他应收款	(二)	32,369,225.41	66,499,146.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		650,781.84	551,900.77
其中：数据资源			
合同资产		476,912,373.04	363,333,724.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,062,897.57	20,710,731.41
流动资产合计		788,429,890.78	953,135,190.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	309,055,800.00	304,035,800.00
其他权益工具投资		5,974,770.87	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,738,823.39	2,485,323.09
固定资产		17,931,784.36	17,756,818.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,332,797.63	330,638.95
无形资产		346,057,113.26	352,581,449.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,319,393.57	1,611,849.95
递延所得税资产		24,692,742.12	20,369,757.40
其他非流动资产		581,305.89	11,870,917.56
非流动资产合计		708,684,531.09	711,042,554.62
资产总计		1,497,114,421.87	1,664,177,744.88
流动负债：			
短期借款		167,836,622.40	88,915,415.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		356,674,088.16	375,446,992.74

预收款项		33,276.35	40,436.89
合同负债			20,683,471.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,168,524.13	6,345,405.74
应交税费		3,960,330.43	21,029,084.68
其他应付款		150,602,858.61	289,408,546.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		142,798,912.00	150,807,913.85
其他流动负债		71,363,295.47	45,806,080.79
流动负债合计		901,437,907.55	998,483,348.36
非流动负债：			
长期借款		217,044,000.00	255,788,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		889,779.26	
长期应付款		45,943,360.88	71,382,793.33
长期应付职工薪酬			
预计负债		19,816,329.61	17,402,945.26
递延收益		3,344,410.55	3,425,981.57
递延所得税负债		333,199.41	82,659.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		287,371,079.71	348,082,379.90
负债合计		1,188,808,987.26	1,346,565,728.26
所有者权益：			
股本		103,500,000.00	103,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,802,435.85	8,802,435.85
减：库存股			
其他综合收益		-18,921.85	
专项储备			
盈余公积		24,567,458.07	24,567,458.07
一般风险准备			
未分配利润		171,454,462.54	180,742,122.70
所有者权益合计		308,305,434.61	317,612,016.62
负债和所有者权益合计		1,497,114,421.87	1,664,177,744.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		301,619,727.06	231,574,675.09
其中：营业收入	(三十六)	301,619,727.06	231,574,675.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		253,392,653.83	186,748,536.82
其中：营业成本	(三十六)	198,918,648.64	136,472,476.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	2,078,027.69	1,785,483.87
销售费用	(三十八)	2,150,385.93	2,188,855.68
管理费用	(三十九)	15,886,946.07	16,706,390.79
研发费用	(四十)	9,402,568.97	9,661,351.65
财务费用	(四十一)	24,956,076.53	19,933,978.54
其中：利息费用		25,372,086.00	20,552,766.63
利息收入		459,758.27	782,028.54
加：其他收益	(四十二)	283,189.36	854,550.79
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	640,942.22	1,186,084.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十四)	-11,142,650.62	100,330.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十五)	-7,226,349.94	1,038,133.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	-97,912.79	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,684,291.46	48,005,237.81
加：营业外收入	(四十七)	10,401.96	250,058.85
减：营业外支出	(四十八)	63,188.10	160,493.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,631,505.32	48,094,803.22
减：所得税费用	(四十九)	936,474.49	8,921,311.72

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,695,030.83	39,173,491.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,695,030.83	39,173,491.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,699,003.46	2,632,275.75
2.归属于母公司所有者的净利润		27,996,027.37	36,541,215.75
六、其他综合收益的税后净额	（五十）	-18,921.85	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-18,921.85	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-18,921.85	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-18,921.85	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,676,108.98	39,173,491.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,977,105.52	36,541,215.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,699,003.46	2,632,275.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十一）	0.27	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十一）	0.27	0.35

法定代表人：孙日南

主管会计工作负责人：丁云云

会计机构负责人：洪军杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	（四）	241,211,940.39	179,004,598.11

减：营业成本	(四)	169,135,938.29	115,055,332.65
税金及附加		1,337,914.59	447,134.63
销售费用		1,920,610.39	1,887,147.46
管理费用		11,434,919.59	11,495,750.18
研发费用		10,471,428.81	9,271,417.84
财务费用		15,242,095.55	10,716,815.69
其中：利息费用		15,552,414.48	11,420,581.86
利息收入		344,640.45	863,781.40
加：其他收益		153,044.98	107,441.08
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,259,761.73	-1,790,118.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,244,763.32	1,041,858.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-97,912.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,219,640.31	29,490,181.01
加：营业外收入		10,401.28	0.05
减：营业外支出		63,032.16	203.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,167,009.43	29,489,977.21
减：所得税费用		856,669.63	5,276,862.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,310,339.80	24,213,114.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,310,339.80	24,213,114.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-18,921.85	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-18,921.85	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-18,921.85	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,291,417.95	24,213,114.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,131,011.06	129,727,236.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			712,074.09
收到其他与经营活动有关的现金	（五十二）	459,949,178.62	4,192,197.00
经营活动现金流入小计		619,080,189.68	134,631,507.46
购买商品、接受劳务支付的现金		149,258,354.43	89,860,714.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,503,714.68	21,010,844.46
支付的各项税费		39,891,063.13	35,442,921.49
支付其他与经营活动有关的现金	（五十二）	644,253,344.08	30,860,982.29
经营活动现金流出小计		855,906,476.32	177,175,462.89
经营活动产生的现金流量净额		-236,826,286.64	-42,543,955.43

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	1,049,263.47	26,319,433.36
投资活动现金流入小计		1,049,263.47	26,319,433.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,944,759.98	96,978,767.45
投资支付的现金		6,000,000.00	37,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		73,944,759.98	133,978,767.45
投资活动产生的现金流量净额		-72,895,496.51	-107,659,334.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00	
取得借款收到的现金		166,521,382.63	240,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	88,935,014.50	14,975,733.50
筹资活动现金流入小计		256,436,397.13	255,175,733.50
偿还债务支付的现金		95,551,700.00	82,909,933.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,559,726.85	52,097,721.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	89,517,175.46	42,435,424.72
筹资活动现金流出小计		228,628,602.31	177,443,079.66
筹资活动产生的现金流量净额		27,807,794.82	77,732,653.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-281,913,988.33	-72,470,635.68
加：期初现金及现金等价物余额		407,627,766.12	188,802,111.62
六、期末现金及现金等价物余额		125,713,777.79	116,331,475.94

法定代表人：孙日南

主管会计工作负责人：丁云云

会计机构负责人：洪军杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,463,801.69	251,780,561.92

收到的税费返还			711,565.49
收到其他与经营活动有关的现金		616,525,828.25	17,248,670.54
经营活动现金流入小计		714,989,629.94	269,740,797.95
购买商品、接受劳务支付的现金		165,326,877.71	139,490,466.17
支付给职工以及为职工支付的现金		16,283,086.42	15,340,567.81
支付的各项税费		29,916,831.65	29,306,290.39
支付其他与经营活动有关的现金		733,922,348.64	130,129,851.62
经营活动现金流出小计		945,449,144.42	314,267,175.99
经营活动产生的现金流量净额		-230,459,514.48	-44,526,378.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,217,702.19	33,699,891.24
投资支付的现金		11,020,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,237,702.19	43,699,891.24
投资活动产生的现金流量净额		-17,237,702.19	-43,699,891.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		136,521,382.63	110,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,975,733.50
筹资活动现金流入小计		136,521,382.63	125,175,733.50
偿还债务支付的现金		79,510,700.00	22,051,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,159,379.90	38,750,735.02
支付其他与筹资活动有关的现金		55,569,053.90	34,194,336.72
筹资活动现金流出小计		168,239,133.80	94,996,405.07
筹资活动产生的现金流量净额		-31,717,751.17	30,179,328.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-279,414,967.84	-58,046,940.85
加：期初现金及现金等价物余额		353,268,017.39	152,945,953.83
六、期末现金及现金等价物余额		73,853,049.55	94,899,012.98

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明、1
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明、2

附注事项索引说明

1、 资产负债表日后事项

(一) 涉诉资金解除冻结

基本情况	解除冻结情况
2024年8月2日，公司收到平山县人民法院送达的法律文书，因涉及诉讼事项被司法冻结银行存款金额 13,334,194.43 元。	账户名称：皖创环保股份有限公司 开户行：中国光大银行股份有限公司宿州分行 解除冻结金额：11,974,997.06 元 公告编号：2025-033
公司已于 2024 年 8 月 6 日在全国中小企	账户名称：皖创环保股份有限公司

业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn)披露了《关于公司银行账户被冻结的公告》(公告编号: 2024-039)。

开户行: 中国农业银行股份有限公司宿州埇桥支行
解除冻结金额: 1,359,197.37 元
公告编号: 2025-034

2、 预计负债

报告期末预计负债余额为 64,803,131.29 元, 主要系本公司及子公司特许经营权的预计未来大修理及更新改造支出。

(二) 财务报表项目附注

皖创环保股份有限公司 2025 年 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

皖创环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由宿州利和水处理有限公司(以下简称宿州利和)进行股份制整体改制而设立。公司的企业法人营业执照注册号: 91341300057028768R。2017 年 4 月 5 日在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 皖创环保, 证券代码: 870801。所属行业为生态保护和环境治理业。

截至 2024 年 12 月 31 日止, 注册资本为 10,350 万元, 注册地: 宿州马鞍山现代产业园区楚江大道北, 总部经营地址: 宿州马鞍山现代产业园区楚江大道北。本公司实际从事的主要经营活动为: 环保项目的投资、设计及运营。本公司的母公司为安徽安创环保集团有限公司。法定代表人: 孙日南。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 22 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司不存在按照组合计提存货跌价准备的情况。

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机械设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按预估价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。
需要调试安装的设备及其他资产	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

本公司的 BOT（建设—经营—移交）特许经营权项目：公司通过与政府部门或其授权单位签订《特许经营权协议》、《污水处理服务协议》等（以下简称特许经营权合同），许可公司融资、建设、运营及维护污水处理服务设施，在特定时期内依据特许经营权合同运营污水处理设施并提供特许经营权服务，通过向公共服务设施的使用者或政府部门收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司的 TOT（移交—经营—移交）特许经营权项目是通过有偿转让的方式，从政府部门或其授权单位取得建设完毕的设施经营权，在特定时期内，由公司进行运营管理，通过向公共服务设施的使用者或政府部门收取费用来收回全部投资并取得收益，并在特许经营权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司特许经营权合同中约定了特许经营权服务的执行标准以及价格调整条款等，合同中未单独约定投资回报金额，其回报包含在未来项目的运营服务费用中，或合同中虽然单独约定回报金额但是业主需对其进行考核。根据《企业会计准则解释第 14 号》，本公司确认无形资产。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	预计使用寿命的确定依据
计算机软件	5-10 年	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,应当视为使用寿命不确定的无形资产。本公司对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出,并按以下方式进行归集。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产

组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
机房及氧化沟改造	在受益期内平均摊销	10年
环境检测实验室	在受益期内平均摊销	5年
装修费	在受益期内平均摊销	3年
云服务器	在受益期内平均摊销	3年

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

特许经营权合同约定了特许经营的污水处理厂经营中需要达到指定可提供服务水平的条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他零星维修或定期的大修支出则在发生时计入当期损益。后续设备更新支出折现率的选择：综合考虑公司的融资成本，以资产投入运营年度中国人民银行 5 年及以上贷款基准利率或 LPR 作为各项目的基准利率，浮动一定的比例作为折现率。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所

授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含向客户交付设计图纸的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司已根据合同约定将设计图纸交付给客户并取得服务完成确认单据后确认收入。

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

（3）建造合同

本公司与客户之间的建造合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(4) BOT/TOT 合同

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

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

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

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

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

于运营阶段,当提供劳务时,确认相应的收入;发生的日常维护或修理费用,确认为当期费用。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态,本公司从事的维护或修理,构成单项履约义务的,在服务提供时确认相关收入和成本;不构成单项履约义务的,发生的支出按照附注三、(二十三)

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外

的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十九）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十） 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,以成本计量。存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的,本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司首先按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权,然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例,对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配,并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司在相关资产和所清偿债务符合终

止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司不存在需要披露的重要会计政策变更

2、 重要会计估计变更

本公司不存在需要披露的重要会计估计变更

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
-------	-----------	-------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽清荷、安徽艾米乐、合肥氢淼、宿州氢淼、优特洁、清泽环保、西戈玛、赛尔博、清绿水务	20%
利和水务	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

(1) 增值税税收优惠政策

自 2022 年 3 月 1 日起，纳税人从事污水处理劳务项目，可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策。本公司及下属子公司当涂清荷、宿州清荷、渭南清荷、东部清荷按照 6%征收增值税，同时享受即征即退 70% 的优惠政策，下属子公司利和水务 2022 年 3 月 1 日选择适用免征增值税政策。（财税〔2021〕40 号）

(2) 企业所得税税收优惠政策

- ① 从事符合条件的公共污水处理的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

享受该优惠的分子公司如下：

序号	公司（业务）名称	免征期	减半征收期
1	当涂清荷污水处理业务	2020-2022 年度	2023-2025 年度
2	宿州清荷污水处理业务	2020-2022 年度	2023-2025 年度
3	皖创环保污水处理业务（北部污水处理二期）	2022-2024 年度	2025-2027 年度
4	皖创环保污水处理业务（北部污水	2024-2026 年度	2027-2029 年度

	处理厂二期二、三阶段)		
5	东部清荷污水处理业务 (汴南污水处理厂一期)	2023-2025 年度	2026-2028 年度
6	渭南清荷污水处理业务	2023-2025 年度	2026-2028 年度

- ② 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。(财税〔2019〕13 号)
- ③ 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)
- ④ 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)
- ⑤ 本公司之子公司利和水务于 2022 年 11 月 18 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202234004960，有效期 3 年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15% 的税率缴纳企业所得税。报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
库存现金		
银行存款	143,697,972.22	420,961,960.55
其他货币资金	6,539,047.50	6,000,000.00
合计	150,237,019.72	426,961,960.55

注：银行存款因诉讼等原因存在冻结资金 24,523,241.93 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
银行承兑汇票	34,260.14	360,175.00
合计	34,260.14	360,175.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	130,502,710.90	119,021,722.78
1至2年	55,589,978.49	60,638,121.95
2至3年	34,841,051.91	5,991,706.05
3至4年	0.03	496,489.84
小计	220,933,741.33	186,148,040.62
减：坏账准备	22,536,448.98	14,060,655.06
合计	198,397,292.35	172,087,385.56

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日					2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	220,933,741.33	100	22,536,448.98	10.2	198,397,292.35	186,148,040.62	100	14,060,655.06	7.55	172,087,385.56
其中：										
按照组合计提-按账龄计提	220,933,741.33	100	22,536,448.98	10.2	198,397,292.35	186,148,040.62	100	14,060,655.06	7.55	172,087,385.56
合计	220,933,741.33	100	22,536,448.98		198,397,292.35	186,148,040.62	100	14,060,655.06		172,087,385.56

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024年12月 31日	本期变动金额				2025年6月 30日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
应收账款坏 账准备	14,060,655.06	8,475,793.92			22,536,448.98	
合计	14,060,655.06	8,475,793.92			22,536,448.98	

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款、合同资产和其他非流动资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	其他非流动资产 期末余额	应收账款、合同资产 和其他非流动资产期 末余额	应收账款、合同资产 和其他非流动资产期 末余额合计数的比例 (%)	应收账款、合同资产和其 他非流动资产减值准备 期末余额
宿州宿马建设发展有限公 司		203,867,398.21		203,867,398.21	28.62	10,193,369.91
宿州市生态环境局		177,585,159.21		177,585,159.21	24.93	17,513,089.90
宿州马鞍山现代产业园区 管理委员会	113,144,471.90	234,708.00		113,379,179.90	15.92	9,134,125.03
宿州马鞍山投资集团（控 股）有限公司	19,646,123.77	60,328,479.01		79,974,602.78	11.23	8,712,264.91
安徽省濉溪经济开发区管 理委员会	17545863.45			17,545,863.45	2.46	877,293.17
合计	150,336,459.12	442,015,744.43		592,352,203.55	83.16	46,430,142.92

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应收票据	780,000.00	1,725,000.00
合计	780,000.00	1,725,000.00

2、 期末公司无已质押的应收款项融资

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2025年6月30日		2024年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,182,409.83	95.25	3,493,392.32	95.81
1至2年	795,923.41	4.68	130,149.35	3.57
2至3年	11,924.26	0.07	22,507.18	0.62
3年以上				
合计	16,990,257.50	100	3,646,048.85	100

(六) 其他应收款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	57,146,321.32	39,643,504.78
合计	57,146,321.32	39,643,504.78

1、 无应收利息

2、 无应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	22,410,239.26	17,047,426.20
1至2年	22,749,291.54	11,775,721.56
2至3年	21,766,335.90	18,055,450.70
3至4年	122,405.00	422,970.00
4至5年	422,970.00	
5年以上	318,000.00	318,000.00
小计	67,789,241.70	47,619,568.46
减：坏账准备	10,642,920.38	7,976,063.68
合计	57,146,321.32	39,643,504.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日					2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,789,241.70	100	10,642,920.38	15.7	57,146,321.32	47,619,568.46	100	7,976,063.68	16.75	39,643,504.78
其中：										
按照组合计提-按账龄计提	67,789,241.70	100	10,642,920.38	15.7	57,146,321.32	47,619,568.46	100	7,976,063.68	16.75	39,643,504.78
合计	67,789,241.70	100	10,642,920.38		57,146,321.32	47,619,568.46	100	7,976,063.68		39,643,504.78

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄计提

名称	2025年6月30日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,410,239.26	1,120,511.96	5.00
1至2年	22,749,291.54	2,274,929.15	10.00
2至3年	21,766,335.90	6,529,900.77	30.00
3至4年	122,405.00	61,202.50	50.00
4至5年	422,970.00	338,376.00	80.00
5年以上	318,000.00	318,000.00	100.00
合计	67,789,241.70	10,642,920.38	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	7,976,063.68			7,976,063.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,666,856.70			2,666,856.70
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,642,920.38			10,642,920.38

(4) 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	47,619,568.46			47,619,568.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	20,169,673.24			20,169,673.24
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	67,789,241.70			67,789,241.70

(5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	

其他应 收账款 坏账准 备	7,976,063.68	2,666,856.70			10,642,920.38
合计	7,976,063.68	2,666,856.70			10,642,920.38

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
保证金、押金	23,561,282.14	23,345,775.85
备用金	20,384.00	
应收特许经营权处置款	23,641,886.81	24,011,751.53
其他	20,565,688.75	262,041.08
合计	67,789,241.70	47,619,568.46

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
宿州经济开发区管 理委员会	应收特许经 营权处置款、 投标保证金	23,678,386.81	1年以 内、1-2 年、2-3 年	34.93	6,141,997.61
宿州市新区建设投 资集团有限公司	往来款	20,027,123.29	1年以 内	29.54	1,001,356.16
宿州宿马建设发展	履约保证金	14,575,460.00	1-2年	21.5	1,457,546.00

有限公司					
安徽省濉溪经济开发 区管理委员会	履约保证金	5,000,000.00	1-2 年	7.38	500,000.00
河北兴晶商贸有限 公司	履约保证金	1,170,000.00	2-3 年	1.73	351,000.00
合计		64,450,970.10		95.08	9,451,899.77

(七) 存货

1、 存货分类

类别	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,332,495.31		1,332,495.31	1,386,867.70		1,386,867.70
合同履约成本	1,966,142.39		1,966,142.39	1,169,618.38		1,169,618.38
库存商品	406,308.64		406,308.64	626,286.23		626,286.23
合计	3,704,946.34		3,704,946.34	3,182,772.31		3,182,772.31

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	489,382,915.87	34,894,651.42	454,488,264.45	383,799,177.53	27,709,454.59	356,089,722.94
未到期的质保金	1,820,288.87	525,399.65	1,294,889.22	2,871,836.91	484,246.54	2,387,590.37
小计	491,203,204.74	35,420,051.07	455,783,153.67	386,671,014.44	28,193,701.13	358,477,313.31
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	1,027,418.50	446,112.61	581,305.89	1,003,556.45	104,722.42	898,834.03
合计	490,175,786.24	34,973,938.46	455,201,847.78	385,667,457.99	28,088,978.71	357,578,479.28

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	2025年6月30日					2024年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	490,175,786.24	100	34,973,938.46	7.13	455,201,847.78	385,667,457.99	100	28,088,978.71	7.28	357,578,479.28
其中：										
1.工程施工项目	489,382,915.87	99.84	34,894,651.42	7.13	454,488,264.45	383,799,177.53	99.52	27,709,454.59	7.22	356,089,722.94
2.未到期质保金	792,870.37	0.16	79,287.04	10	713,583.33	1,868,280.46	0.48	379,524.12	20.31	1,488,756.34
合计	490,175,786.24	100	34,973,938.46		455,201,847.78	385,667,457.99	100	28,088,978.71		357,578,479.28

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2024年12月 31日	本期变动金额				2025年6月 30日
		本期计提	本期转 回	本期转销/ 核销	其他变动	
合同资产	28,088,978.71	6,884,959.75				34,973,938.46
减值准备						
合计	28,088,978.71	6,884,959.75				34,973,938.46

(九) 其他流动资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
待抵扣及待认证	72,540,259.67	81,127,640.87
待摊费用及其他	3,813.01	523,319.89
预缴税费	13,532.84	8,017.51
合计	72,557,605.52	81,658,978.27

(十) 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
安徽中科天立泰技术有限公司	5,974,770.87	
合计	5,974,770.87	

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽中科天立泰技术有限公司			25,229.13		战略投资，拟长期持有	
合计			25,229.13			

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
固定资产	26,620,695.91	25,846,302.00
固定资产清理		
合计	26,620,695.91	25,846,302.00

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2024年12月31日	15,168,009.96	11,379,069.40	6,729,641.55	2,297,677.88	2,153,763.70	37,728,162.49
(2) 本期增加金额		2,007,600.32	173,982.30	288,541.79		2,470,124.41
—购置		2,007,600.32	173,982.30	288,541.79		2,470,124.41
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2025年6月30日	15,168,009.96	13,386,669.72	6,903,623.85	2,586,219.67	2,153,763.70	40,198,286.90
2. 累计折旧						
(1) 2024年12月31日	320,213.44	4,384,723.10	4,501,207.22	1,290,918.20	1,384,798.53	11,881,860.49
(2) 本期增加金额	240,160.08	650,185.73	514,080.39	175,350.05	115,954.25	1,695,730.50
—计提	240,160.08	650,185.73	514,080.39	175,350.05	115,954.25	1,695,730.50
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2025年6月30日	560,373.52	5,034,908.83	5,015,287.61	1,466,268.25	1,500,752.78	13,577,590.99
3. 减值准备						

(1) 2024 年 12 月 31 日						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 2025 年 6 月 30 日						
4. 账面价值						
(1) 2025 年 6 月 30 日	14,607,636.44	8,351,760.89	1,888,336.24	1,119,951.42	653,010.92	26,620,695.91
(2) 2024 年 12 月 31 日	14,847,796.52	6,994,346.30	2,228,434.33	1,006,759.68	768,965.17	25,846,302.00

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2024年12月31日	1,236,966.42	1,236,966.42
(2) 本期增加金额	2,984,838.47	2,984,838.47
—新增租赁	2,984,838.47	2,984,838.47
(3) 本期减少金额	1,185,203.45	1,185,203.45
—终止租赁	1,185,203.45	1,185,203.45
—其他		
(4) 2025年6月30日	3,036,601.44	3,036,601.44
2. 累计折旧		
(1) 2024年12月31日	865,711.94	865,711.94
(2) 本期增加金额	238,907.67	238,907.67
—计提	238,907.67	238,907.67
(3) 本期减少金额	886,197.43	886,197.43
—终止租赁	886,197.43	886,197.43
—其他		
(4) 2025年6月30日	218,422.18	218,422.18
3. 减值准备		
(1) 2024年12月31日		

(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2025年6月30日		
4. 账面价值		
(1) 2025年6月30日	2,818,179.26	2,818,179.26
(2) 2024年12月31日	371,254.48	371,254.48

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	特许经营权-运营	特许经营权-在建	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2024年12月31日	970,834,854.77	374,744,374.77	759,694.50	1,346,338,924.04
(2) 本期增加金额		46,176,298.03		46,176,298.03
—自建		46,176,298.03		46,176,298.03
—完工转入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—完工转出				
(4) 2025年6月30日	970,834,854.77	420,920,672.80	759,694.50	1,392,515,222.07
2. 累计摊销				
(1) 2024年12月31日	153,067,257.49		349,015.06	153,416,272.55
(2) 本期增加金额	16,789,186.16		45,787.43	16,834,973.59
—计提	16,789,186.16		45,787.43	16,834,973.59
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 2025年6月30日	169,856,443.65		394,802.49	170,251,246.14

3. 减值准备				
(1) 2024 年 12 月 31 日				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2025 年 6 月 30 日				
4. 账面价值				
(1) 2025 年 6 月 30 日	800,978,411.12	420,920,672.80	364,892.01	1,222,263,975.93
(2) 2024 年 12 月 31 日	817,767,597.28	374,744,374.77	410,679.44	1,192,922,651.49

2、 特许经营权项目情况

(1) 截至 2025 年 6 月 30 日，公司拥有的特许经营权项目情况

序号	项目名称	状态	模式	运营
1	宿州马鞍山现代产业园区（高铁新城）北部污水处理厂（一期）项目	正式运营	BOT	30 年
2	宿州马鞍山现代产业园区（高铁新城）北部污水处理厂（二期）项目	正式运营	BOT	30 年
3	宿州马鞍山现代产业园区（高铁新城）北部污水处理厂提标改造	正式运营	BOT	30 年
4	宿州马鞍山现代产业园区（高铁新城）北部污水处理厂（二期二、三阶段）扩建项目	正式运营	BOT	30 年
5	宿州马鞍山现代产业园区（高铁新城）北部污水处理厂（二期二、三阶段）高硬度含氟废水改造项目	在建	BOT	30 年
6	宿州马鞍山现代产业园区污水管网、3#提升泵站及美好乡村污水处理站项目	正式运营	TOT	29 年
7	宿州马鞍山现代产业园区污水管网（二期）项目	正式运营	TOT	27 年
8	濉溪第二污水处理厂（一期）项目	正式运营	BOT	29 年
9	濉溪第二污水处理厂（二期）项目	正式运营	BOT	25.75 年

10	濉溪第二污水处理厂扩建及提标改造项目	在建	BOT	29年（不含建设期）
11	当涂县第三污水处理厂PPP项目	正式运营	BOT	29年
12	渭南市华州区污水处理厂扩容工程（第二污水处理厂）BOT项目	试运营	BOT	29年
13	宿马园区汴南污水处理厂一期项目	正式运营	BOT	29年

3、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

4、 无形资产的减值测试情况

本公司在资产负债表日对无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本公司对使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(十四) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024年12月31日	本期增加		本期减少		2025年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
安徽利和水务有限公司	3,343,335.71					3,343,335.71

小计	3,343,335.71				3,343,335.71
减值准备					
安徽利和水务有限公司					
小计					
账面价值	3,343,335.71				3,343,335.71

2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
安徽利和水务有限公司	污水处理获得收入，公司产生现金流的方式为收取的污水处理费用，公司管理层将与主营业务经营性相关的资产和负债认定为一个资产组，具体包括全部主营业务经营性相关资产和负债	安徽利和水务有限公司	是

(十五) 长期待摊费用

项目	2024年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025年6月30日
机房及氧化沟改造	1,880,494.38		137,662.49		1,742,831.89
环境检测实验室	187,542.35		35,737.14		151,805.21
装修费	1,571,769.37		285,776.28		1,285,993.09
云服务器	40,080.58		6,680.10		33,400.48

合计	3,679,886.68		465,856.01		3,214,030.67
----	--------------	--	------------	--	--------------

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	58,054,508.68	11,718,873.57	49,956,227.59	8,576,616.31
资产减值准备	36,446,974.14	9,111,743.54	28,193,701.13	7,048,401.72
信用减值准备	30,476,504.57	7,261,975.57	19,559,928.45	4,572,828.34
内部交易未实现利润	9,557,392.15	2,388,308.32	12,284,459.38	3,070,075.12
递延收益	103,498.71	5,174.94	110,934.33	5,546.72
未到票费用	20,557,580.71	5,139,395.18	20,557,580.71	5,139,395.18
预提费用	4,192,402.67	1,032,541.67	4,279,709.01	1,046,621.76
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	2,529,904.71	332,194.02	266,564.45	58,535.34
其他权益工具投资	25,229.13	6,307.28		
合计	161,943,995.47	36,996,514.09	135,209,105.05	29,518,020.49

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,886,160.53	2,971,540.13	12,275,870.72	3,068,967.68
使用权资产	2,818,179.26	407,468.50	371,254.48	84,619.53

合计	14,704,339.79	3,379,008.63	12,647,125.20	3,153,587.21
----	---------------	--------------	---------------	--------------

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		36,996,514.09		29,518,020.49
递延所得税负债		3,379,008.63		3,153,587.21

4、未确认递延所得税资产明细

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
可抵扣亏损	28,396,544.93	23,397,599.11
预计负债	6,748,622.61	7,039,520.59
信用减值准备	2,702,864.79	2,476,790.29
合计	37,848,032.33	32,913,909.99

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025年6月30日	2024年12月31日	备注
2025	110,526.04	110,526.04	
2026	603,520.99	603,520.99	
2027	4,399,253.64	4,399,253.64	

2028	11,483,563.50	11,483,563.50
2029	6,800,734.94	6,800,734.94
2030	4,998,945.82	
合计	28,396,544.93	23,397,599.11

(十七) 其他非流动资产

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产						
-未到期的质保金	1,027,418.50	446,112.61	581,305.89	1,003,556.45	104,722.42	898,834.03
预付设备材料购置款	181,500.00		181,500.00	12,665,367.53		12,665,367.53
合计	1,208,918.50	446,112.61	762,805.89	13,668,923.98	104,722.42	13,564,201.56

本公司所有权或使用权受到限制以及用于担保的知识产权和数据资源无形资产的金
额为：

项目	2025/6/30	受限原因
货币资金	24,523,241.93	保函保证金、因诉讼暂时冻结的款项
收费权	—	<p>①本公司将持有的宿马北部污水处理厂项目（一期、二期）污水处理服务费收费权以及宿马产业园区污水管网项目（一期、二期）运营维护收费权质押给安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司灵璧支行；</p> <p>②当涂清荷将持有的当涂县第三污水处理厂项目污水处理服务费收费权质押给安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司当涂县支行；</p> <p>③利和水务将持有的濉溪县第二污水处理厂收费权质押给安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司濉溪支行；</p> <p>④渭南清荷将持有的渭南市华州区污水处理厂项目污水处理服务费收费权质押给中国农业发展银行渭南市华州区支行；</p> <p>⑤东部清荷将持有的汴南污水处理厂项目污水处理服务费收费权质押给中国建设银行股份有限公司宿州市分行；</p>
股权	—	本公司将持有的当涂清荷 100%股权（注册资本 3,600.00 万元）质押给安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司当涂县支行
专利权	—	本公司将专利权权利凭证及其有关证书编号为 ZL202210304269.3 与 ZL202220456345.8 质押给安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司灵璧支行

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
保证借款	167,700,244.05	88,864,395.03

信用借款		410,000.00
应计利息	136,378.35	51,477.82
合计	167,836,622.40	89,325,872.85

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应付材料及劳务款	314,779,662.70	360,739,647.31
应付设备款	18,322,287.46	889,712.18
应付其他款项	14,462,111.22	16,832,842.00
合计	347,564,061.38	378,462,201.49

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
预收销售货款	1,023,060.00	659,758.94
合计	1,023,060.00	659,758.94

2、 无账龄超过一年的重要合同负债

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2024年12月 31日	本期增加	本期减少	2025年6月30 日
短期薪酬	7,453,617.07	23,083,235.47	21,060,248.88	9,476,603.66
离职后福利-设定提存计划		1,413,313.36	1,413,313.36	
辞退福利				
合计	7,453,617.07	24,496,548.83	22,473,562.24	9,476,603.66

2、 短期薪酬列示

项目	2024年12月 31日	本期增加	本期减少	2025年6月30 日
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	7,120,222.83	20,110,343.19	17,945,466.13	9,285,099.89
(2) 职工福利费		1,155,896.05	1,155,896.05	
(3) 社会保险费		668,892.06	668,892.06	
其中：医疗保险费		608,976.33	608,976.33	
工伤保险费		57,832.53	57,832.53	
生育保险费		2,083.20	2,083.20	
(4) 住房公积金		814,455.00	800,825.00	13,630.00
(5) 工会经费和职工教育 经费	333,394.24	333,649.17	489,169.64	177,873.77
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

合计	7,453,617.07	23,083,235.47	21,060,248.88	9,476,603.66
----	--------------	---------------	---------------	--------------

3、 设定提存计划列示

项目	2024年12月 31日	本期增加	本期减少	2025年6月30 日
基本养老保险		1,368,666.54	1,368,666.54	
失业保险费		44,646.82	44,646.82	
合计		1,413,313.36	1,413,313.36	

(二十二) 应交税费

税费项目	2025年6月30日	2024年12月31日
企业所得税	4,897,111.77	23,049,219.09
增值税	774,776.87	5,043,164.59
环境保护税	136,836.50	137,613.57
城市维护建设税	33,021.15	203,925.12
房产税	133,371.56	108,834.26
教育费附加	23,654.46	145,977.31
其他税费	307,890.13	563,786.36
合计	6,306,662.44	29,252,520.30

(二十三) 其他应付款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
----	------------	-------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,792,349.27	186,440,875.46
合计	13,792,349.27	186,440,875.46

1、 无应付利息

2、 无应付股利

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
保证金	13,194,572.08	15,448,787.41
往来款	323,066.22	170,068,351.83
报销未付款及其他	274,710.97	923,736.22
合计	13,792,349.27	186,440,875.46

(2) 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
----	------------	-------------

一年内到期的长期借款	130,094,600.00	109,911,500.00
一年内到期的长期应付款	123,573,803.55	113,744,786.69
一年内到期的租赁负债	459,439.89	244,935.61
一年内到期的长期借款利息	1,021,431.24	1,199,337.95
合计	255,149,274.68	225,100,560.25

(二十五) 其他流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月30日
合同负债销项税		225,506.86
应付供应链票据	68,466,071.16	42,863,386.64
信用证金融业务	2,897,224.31	
合计	71,363,295.47	43,088,893.50

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2025年6月30日	2024年12月30日
质押借款	655,684,100.00	655,478,900.00
保证借款	59,780,000.00	86,780,000.00
合计	715,464,100.00	742,258,900.00

(二十七) 租赁负债

项目	2025年6月30日	2024年12月30日
租赁付款额	3,457,679.69	247,776.14
减：未确认融资费用	783,900.91	2,840.53
小计	2,673,778.78	244,935.61
减：一年内到期的租赁负债	491,839.89	244,935.61

合计	2,181,938.89	0.00
----	--------------	------

(二十八) 长期应付款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
长期应付款	254,766,854.32	247,079,059.01
减：一年内到期的长期应付款	123,573,803.55	113,744,786.69
合计	131,193,050.77	133,334,272.32

1、 长期应付款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应付融资租赁款	254,766,854.32	247,079,059.01
减：一年内到期的长期应付款	123,573,803.55	113,744,786.69
合计	131,193,050.77	133,334,272.32

2、 期末融资租赁借款具体情况列示如下：

项目	账面余额	未确认融资费用	账面净值
兴业金融租赁有限责任公司	12,447,725.00	312,186.03	12,135,538.97
合肥兴泰科技融资租赁有限公司	4,657,422.26	78,213.03	4,579,209.23
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	130,669,818.00	8,685,496.78	121,984,321.22
邦银金融租赁有限公司	42,370,450.01	2,276,181.38	40,094,268.63

芯鑫融资租赁有限 责任公司	81,252,410.86	5,278,894.59	75,973,516.27
合计	271,397,826.13	16,630,971.81	254,766,854.32

- ① 2023年3月8日，本公司与兴业金融租赁有限责任公司签订融资租赁合同，公司将宿马园区北部污水处理厂一期项目的全部污水处理设备（原价3,640.83万元）作为标的物向兴业金融租赁有限责任公司采取售后回租的方式进行融资。该融资借款由公司控股股东宿马投资集团提供保证担保。
- ② 2024年6月21日，本公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，公司将宿马园区北部污水处理厂项目的一批污水处理设备（原价1,954.78万元）作为标的物向海通恒信国际融资租赁股份有限公司采取售后回租的方式进行融资。
- ③ 2024年7月19日，本公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，公司将宿马园区北部污水处理厂项目位于安徽省宿州市宿马园区苗庵乡宿淮铁路与新河交叉口南侧的一批污水处理设备（原价12,308.71万元）作为标的物向海通恒信国际融资租赁股份有限公司采取售后回租的方式进行融资。
- ④ 2024年12月11日，本公司与合肥兴泰科技融资租赁有限公司签订融资租赁合同，公司将宿马园区北部污水处理厂内一批设备（原价1,288.04万元）作为标的物向合肥兴泰科技融资租赁有限公司采取售后回租的方式进行融资。该融资借款由安徽利和水务有限公司提供保证担保。
- ⑤ 2024年10月16日，子公司安徽利和水务有限公司与芯鑫融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同，公司将濉溪第二污水处理厂改扩建项目下一批设备（原价合计3,384.42万元）作为标的物向芯鑫融资租赁有限责任公司采取售后回租

的方式进行融资。该融资借款由宿马投资集团和皖创环保股份有限公司提供保证担保。

- ⑥ 2024年12月3日，子公司安徽利和水务有限公司与芯鑫融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同，公司将濉溪第二污水处理厂改扩建项目下一批设备（金额合计6,366.22万元）作为标的物向芯鑫融资租赁有限责任公司采取售后回租的方式进行融资。该融资借款由宿马投资集团和皖创环保股份有限公司提供保证担保。
- ⑦ 2023年8月31日，子公司宿州东部清荷水务有限公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，公司将宿马园区汴南污水处理厂BOT项目特许经营权下一批设备（原价2,365.92万元）作为标的物向海通恒信国际融资租赁股份有限公司采取售后回租的方式进行融资。该融资借款由皖创环保股份有限公司提供保证担保。
- ⑧ 2023年11月30日，子公司宿州东部清荷水务有限公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，公司将宿马园区汴南污水处理厂BOT项目特许经营权下一期的设备（原价2,954.10万元）作为标的物向海通恒信国际融资租赁股份有限公司采取售后回租的方式进行融资。该融资借款由皖创环保股份有限公司提供保证担保。
- ⑨ 2024年12月3日，子公司安徽利和水务有限公司与芯鑫融资租赁有限责任公司签订融资租赁合同，公司将濉溪第二污水处理厂改扩建项目下一批设备（原价合计2,742.65万元）作为标的物向芯鑫融资租赁有限责任公司采取售后回租的方式进行融资。该融资借款由宿马投资集团和皖创环保股份有限公司提供保证担保。
- ⑩ 2025年3月24日，子公司当涂县清荷水务有限公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订融资租赁合同，公司将当涂县第三污水处理厂项目特许经营权下设备（原价4,911.10万元）作为标的物向海通恒信国际融资租赁股份有限公司采取售后回租的方式进行融资。该融资借款由皖创环保股份有限公司提供保证担保。

⑪ 2025年6月16日，子公司渭南清荷水务有限公司与邦银金融租赁有限公司签订融资租赁合同，公司将渭南市华州区污水处理厂扩容工程（第二污水处理厂）BOT项目特许经营权下设备（原价5,509.94万元）作为标的物向邦银金融租赁有限公司采取售后回租的方式进行融资。该融资借款由皖创环保股份有限公司提供保证担保。

(二十九) 预计负债

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日	形成原因
特许经营权后续更新支出	56,995,748.18	7,824,701.69	17,318.58	64,803,131.29	预计未来大修理及更新改造支出
合计	56,995,748.18	7,824,701.69	17,318.58	64,803,131.29	

(三十) 递延收益

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日	形成原因
政府补助	4,603,726.45		110,558.34	4,493,168.11	政府补助
合计	4,603,726.45		110,558.34	4,493,168.11	

其他说明：与递延收益相关的政府补助具体明细参见：附注七、（一）政府补助

(三十一) 股本

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日	期末股权比例(%)
安徽安创环保集团有限公司	52,785,000.00			52,785,000.00	51
安徽金恒溪技术有限公司(曾用名:安徽利和能源科技有限公司)	46,000,000.00			46,000,000.00	44.44
其他	4,715,000.00			4,715,000.00	4.56
合计	103,500,000.00			103,500,000.00	100

(三十二) 资本公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
资本溢价(股本溢价)	8,279,334.89			8,279,334.89
合计	8,279,334.89			8,279,334.89

(三十三) 其他综合收益

项目	2024年12月31日	本期发生金额					2025年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-25,229.13			-6,307.28	-18,921.85	-18,921.85
重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动		-25,229.13			-6,307.28	-18,921.85	-18,921.85
企业自身信用风险公允价值变动							

2. 将重分类进损益 的其他综合收益								
权益法下可转损益 的其他综合收益								
其他债权投资公允 价值变动								
金融资产重分类计 入其他综合收益的 金额								
其他债权投资信用 减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算 差额								
其他综合收益合计		-25,229.13			-6,307.28	-18,921.85		-18,921.85

(三十四) 盈余公积

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
法定盈余公积	24,567,458.07			24,567,458.07
合计	24,567,458.07			24,567,458.07

(三十五) 未分配利润

项目	2025年1-6月	2024年度
调整前上年年末未分配利润	284,243,979.90	213,195,675.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	284,243,979.90	213,195,675.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,996,027.37	109,394,433.89
减：提取法定盈余公积		8,331,129.98
应付普通股股利	23,597,999.96	30,015,000.00
期末未分配利润	288,642,007.31	284,243,979.90

(三十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,619,727.06	198,918,648.64	231,574,675.09	136,472,476.29

其他业务				
合计	301,619,727.06	198,918,648.64	231,574,675.09	136,472,476.29

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
环境工程业务	204,798,671.70	143,731,088.79	157,302,432.16	99,883,213.26
环保运营业务	94,326,871.90	52,838,364.56	73,107,219.35	36,142,684.65
技术服务及其他	2,494,183.46	2,349,195.29	1,165,023.58	446,578.38
合计	301,619,727.06	198,918,648.64	231,574,675.09	136,472,476.29
行业名称：				
环境治理业	96,821,055.36	55,187,559.85	74,272,242.93	36,589,263.03
建筑施工业	204,798,671.70	143,731,088.79	157,302,432.16	99,883,213.26
合计	301,619,727.06	198,918,648.64	231,574,675.09	136,472,476.29

(三十七) 税金及附加

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
环境保护税	225,222.03	355,251.99
城市维护建设税	476,098.73	100,803.34
教育费附加	205,427.33	58,902.61
地方教育费附加	136,951.35	39,268.40
水利基金	213,298.69	136,535.28
房产税	305,759.80	142,716.33
城镇土地使用税	196,163.68	813,809.06
其他	319,106.08	138,196.86
合计	2,078,027.69	1,785,483.87

(三十八) 销售费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	1,558,332.60	1,071,010.91
招标代理费	211,265.97	751,408.14
差旅费	163,744.69	124,426.22
招待费	85,141.00	69,915.80
宣传费	53,624.75	104,272.83
折旧费	28,274.01	26,558.22
办公费	33,036.22	36,632.68
租赁费	9,000.00	
中介服务费	7,400.00	
其他	566.69	4,630.88
合计	2,150,385.93	2,188,855.68

(三十九) 管理费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
职工薪酬	10,175,291.33	10,774,942.83
中介服务费	1,295,264.42	613,060.18
折旧费	1,102,193.73	1,093,840.61
办公费	736,577.86	1,380,067.82
招待费	529,308.90	518,293.96
车辆使用费	472,343.89	578,707.22
差旅费	414,386.50	375,191.13
租赁费	51,515.98	267,618.44
其他	1,110,063.46	1,104,668.60
合计	15,886,946.07	16,706,390.79

(四十) 研发费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
人员薪酬	4,597,268.38	3,953,721.52
委外研发费用	2,267,000.00	217,999.96
材料支出	891,442.01	3,585,665.58
水电费及其他支出	1,646,858.58	1,903,964.59
合计	9,402,568.97	9,661,351.65

(四十一) 财务费用

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
利息费用	23,420,677.09	19,030,109.47

其中：租赁负债利息费用	261,118.95	16,849.56
减：利息收入	459,758.27	782,028.54
银行手续费及其他	43,748.80	163,240.45
更新改造费计提利息	1,951,408.91	1,522,657.16
合计	24,956,076.53	19,933,978.54

(四十二) 其他收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
政府补助	247,237.54	110,558.34
个税扣缴税款手续费	29,369.54	26,822.83
增值税减免及税收返还	6,582.28	717,169.62
合计	283,189.36	854,550.79

(四十三) 投资收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
资金占用利息	640,942.22	1,186,084.66
合计	640,942.22	1,186,084.66

(四十四) 信用减值损失

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
应收账款坏账损失（损失以“-”填列）	-8,475,793.92	-2,286,595.78
其他应收款坏账损失（损失以“-”填	-2,666,856.70	2,386,926.59

列)		
合计	-11,142,650.62	100,330.81

(四十五) 资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
合同资产减值损失（损失以“-”填列）	-6,884,959.75	1,142,309.80
其他非流动资产减值损失（损失以“-”填列）	-341,390.19	-104,176.52
合计	-7,226,349.94	1,038,133.28

(四十六) 资产处置收益

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
使用权资产终止（损失以“-”填列）	-97,912.79	
合计	-97,912.79	

(四十七) 营业外收入

项目	2025年1-6月	2024年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	10,000.00	250,000.00	10,000.00
其他	401.96	58.85	401.96
合计	10,401.96	250,058.85	10,401.96

(四十八) 营业外支出

项目	2025年1-6月	2024年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	43,188.09	127,816.59	43,188.09
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	0.01	32,676.85	0.01
合计	63,188.10	160,493.44	63,188.10

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
当期所得税费用	8,183,239.39	9,650,639.16
递延所得税费用	-7,246,764.90	-729,327.44
合计	936,474.49	8,921,311.72

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月
利润总额	30,631,505.32
按法定/税率计算的所得税费用	7,657,876.33
子公司适用不同税率的影响	-3,618,605.12
调整以前期间所得税的影响	-17,145.25
非应税收入的影响	-1,457,188.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,964.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	803,537.97
研发加计	-2,514,964.94
所得税费用	936,474.49

(五十) 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、(三十三) 其他综合收益。

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	27,996,027.37	36,541,215.75
本公司发行在外普通股的加权平均数	103,500,000.00	103,500,000.00
基本每股收益	0.27	0.35
其中：持续经营基本每股收益	0.27	0.35
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	27,996,027.37	36,541,215.75
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	103,500,000.00	103,500,000.00
稀释每股收益	0.27	0.35
其中：持续经营稀释每股收益	0.27	0.35
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
政府补助	10,000.00	988,718.16
保证金及往来	459,939,178.62	3,203,478.84
合计	459,949,178.62	4,192,197.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
销售管理及研发费用	9,077,290.96	11,636,524.03
保证金及往来	635,176,053.12	19,224,458.26
合计	644,253,344.08	30,860,982.29

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
可用性付费本金及利息	1,049,263.47	26,319,433.36
合计	1,049,263.47	26,319,433.36

(2) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
往来借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
收到售后租回融资租赁款	88,935,014.50	14,975,733.50
合计	88,935,014.50	14,975,733.50

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年1-6月
支付售后租回融资租赁款	88,906,681.41	42,435,424.72
其他	610,494.05	
合计	89,517,175.46	42,435,424.72

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-6月	2024年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,695,030.83	39,222,896.87
加：信用减值损失	7,226,349.94	-100,330.81
资产减值准备	11,142,650.62	-1,038,133.28
固定资产折旧	1,695,730.50	1,442,952.75
油气资产折耗		
使用权资产折旧	238,907.67	476,178.96
无形资产摊销	16,834,973.59	12,272,812.88
长期待摊费用摊销	465,856.01	173,399.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	97,912.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	25,335,729.96	19,770,738.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-640,942.22	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,478,493.60	-534,296.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	225,421.42	244,436.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-522,174.03	1,638,470.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,630,303.01	-113,869,226.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-265,512,937.11	-2,243,855.38
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-236,826,286.64	-42,543,955.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	125,713,777.79	116,331,475.94
减：现金的期初余额	407,627,766.12	188,802,111.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-281,913,988.33	-72,470,635.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
一、现金	125,713,777.79	407,627,766.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	125,713,777.79	407,627,766.12
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	125,713,777.79	407,627,766.12

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
利和水务	10,000.00 万元	安徽濉溪	安徽濉溪	污水处理	100	-	非同一控制下企业合并
当涂清荷	3,600.00 万元	安徽当涂	安徽当涂	污水处理	100	-	投资设立
渭南清荷	4,500.00 万元	陕西渭南	陕西渭南	污水处理	100	-	投资设立
宿州清荷	4,211.95 万元	安徽宿州	安徽宿州	污水处理	60	-	投资设立
安徽清荷	2,000.00 万元	安徽宿州	安徽宿州	技术服务	100	-	投资设立
安徽艾米乐	500.00 万元	安徽宿州	安徽宿州	技术服务	100	-	投资设立
东部清荷	3,020.00 万元	安徽宿州	安徽宿州	污水处理	100	-	投资设立
合肥氢淼	200.00 万元	安徽合肥	安徽合肥	水污染治理	100	-	投资设立
宿州氢淼	50.00 万元	安徽宿州	安徽宿州	水污染治理	-	100	投资设立
优特洁	5,000.00 万元	安徽宿州	安徽宿州	批发业	100	-	投资设立
清泽环保	200.00 万元	安徽宿州	安徽宿州	水污染治理	51	-	投资设立
清绿水务	1,500.00 万元	安徽宿州	安徽宿州	生态保护和环境治理业	51	-	投资设立
西戈玛	500.00 万元	安徽宿州	安徽宿州	生态材料销售	100	-	投资设立
赛尔博	500.00 万元	安徽合肥	安徽合肥	环保设备销售	100	-	投资设立

2、 无重要的非全资子公司

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

补助项目	2024年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2025年6月30日
宿马现代产业园区（高铁新城）北部污水管网工程项目	3,425,981.57			81,571.02	3,344,410.55
长江经济带生态保护专项引导资金	1,066,810.55			21,551.70	1,045,258.85
年产1000吨食品添加剂、水质调节剂项目设备补贴	110,934.33			7,435.62	103,498.71
合计	4,603,726.45			110,558.34	4,493,168.11

无与收益相关的政府补助

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2024年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2025年6月30日	与资产相关/与收益相关
递延收益	4,603,726.45			110,558.34			4,493,168.11	与资产相关

(二) 无政府补助的退回

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险以及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定

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

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 78.45%（上期 74.10%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.08%（上期 95.44%）。

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2025年6月30日				账面价值
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	167,836,622.40				167,836,622.40
应付账款	347,564,061.38				347,564,061.38
合同负债	1,023,060.00				1,023,060.00
其他应付款	13,792,349.27				13,792,349.27
其他流动负债	71,363,295.47				71,363,295.47
长期借款	131,116,031.24	127,229,000.00	56,363,400.00	531,871,700.00	846,580,131.24
租赁负债	491,839.89	432,415.70	388,205.33	1,361,317.86	2,673,778.78
长期应付款	123,573,803.55	106,312,475.28	24,880,575.49		254,766,854.32
合计	856,761,063.20	233,973,890.98	81,632,180.82	533,233,017.86	1,705,600,152.86

项目	2024年12月31日				账面价值
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	89,325,872.85				89,325,872.85
应付账款	378,462,201.49				378,462,201.49
合同负债	659,758.94				659,758.94
其他应付款	216,440,875.46				216,440,875.46
其他流动负债	43,088,893.50				43,088,893.50
长期借款	109,911,500.00	129,132,800.00	80,115,200.00	533,010,900.00	852,170,400.00
租赁负债	244,935.61				244,935.61
长期应付款	124,677,397.01	90,027,481.22	50,048,395.30		264,753,273.53
合计	962,811,434.86	219,160,281.22	130,163,595.30	533,010,900.00	1,845,146,211.38

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安徽安创环保集团有限公司	安徽宿州市	投资与管理	100,000.00	51.00	51.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宿州市宿马汇酒店管理有限公司	受同一控股公司控制
宿州市淮海资产管理有限公司	受同一控股公司控制
宿州市宿投供应链管理有限公司	受同一控股公司控制
宿州市埇桥区曹村污水处理有限公司	宿州市城市建设投资集团（控股）有限公司曾经通过孙公司安徽春晓实业发展有限公司间接持股 100.00%，后将孙公司 60.00%股权转让给安徽拂晓实业集团有限公司，2022 年 5 月 11 日

	完成工商变更
中国十七冶集团有限公司	原间接控制方江东控股董事、总经理担任该公司董事
安徽安泽环境科技有限公司	宿州城投曾经通过子公司宿州埇桥城投集团（控股）有限公司间接持股 86.67%，后将股权转让给安徽拂晓实业集团有限公司，2021 年 6 月 30 日完成工商变更
宿州市新区水务有限公司	宿州市新区建设投资集团有限公司持有该公司 100.00%股权
宿州市金达供应链管理有限公司	宿州市城市建设投资集团（控股）有限公司持有该公司 100.00%股权
安徽数据源信息技术有限公司	安徽安创环保集团有限公司通过宿州市淮海资产管理集团有限公司间接持有该公司 51%股权
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	原控股股东
孙日南	董事长，董事
卞志明	董事、总经理
张芳本	卞志明配偶
汪国富	副总经理
苗宗坡	董事
李麟麟	董事
王睿	监事会主席
吴亚楠	监事
侯杰	职工监事
丁云云	董事会秘书、副总经理、财务总监
陈燕	董事、副总经理
肖葳蕤	董事
孙士杰	总工程师

注：仅列示报告期内发生交易的其他关联方和本公司董监高。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年1-6月
宿州市宿马汇酒店管理有限公司	餐饮费、住宿费	122,644.61	78,506.54
宿州市淮海资产管理有限公司	水电费、物业管理费	17,570.00	85,027.06
宿州市宿投供应链管理有限公司	采购款	1,873,526.35	
宿州市新区水务有限公司	水费	27,993.60	35,209.80
宿州市金达供应链管理有限公司	采购款	6,940,115.63	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年1-6月
宿州市埇桥区曹村污水处理有限公司	提供劳务		858,482.58
宿州市新区水务有限公司	提供劳务	22,641.50	11,320.75
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	提供劳务	8,905,996.68	

注：仅列示报告期内发生交易的其他关联方和本公司董监高。

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2025年1-6月					2024年1-6月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
宿州市淮海资产管理有 限公司	房屋	52,616.90		507,555.00	22,888.62	1,455,324.26	32,329.00		241,399.00	8,129.37	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保	50,000,000.00	49,987,393.24	2024/12/5	2028/12/4	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保	140,000,000.00	30,850,000.00	2021/11/30	2034/11/28	否
卞志明			60,150,000.00	2021/11/30	2034/11/28	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保	50,000,000.00	150,000.00	2023/8/17	2030/2/8	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		4,974,000.00	2024/2/8		否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		3,600,000.00	2024/3/20		否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		7,500,000.00	2024/7/12		否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		5,510,000.00	2024/9/26		否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		6,000,000.00	2025/1/2		否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		10,000,000.00	2025/3/28		否

公司						
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		6,960,000.00	2023/3/13		否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		22,280,000.00	2023/10/18		否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		26,000,000.00	2023/3/13		否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保	136,000,000.00	1,600,000.00	2023/12/6	2041/3/13	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		4,640,000.00	2024/6/6		否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		9,630,000.00	2024/12/13		否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		2,228,000.00	2024/6/7		否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保	100,000,000.00	6,500,000.00	2022/9/13	2025/9/13	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		31,500,000.00	2023/3/31	2026/3/30	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保	100,000,000.00	21,000,000.00	2023/7/27	2026/7/27	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		12,500,000.00	2023/10/13	2026/10/13	否

宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		1,400,000.00	2023/10/11	2029/10/11	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保	50,000,000.00	8,000,000.00	2024/1/15	2030/1/14	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		30,380,000.00	2024/1/24	2030/1/23	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保	36,000,000.00	12,135,538.97	2023/3/10	2029/3/9	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保	50,000,000.00	50,000,000.00	2024/12/24	2028/12/23	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		55,000,000.00	2025/1/1	2028/12/31	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		15,000,000.00	2025/1/14	2029/1/13	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保	200,000,000.00	8,000,000.00	2025/3/25	2029/3/24	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		14,356,940.62	2025/5/29	2029/5/28	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		20,000,000.00	2025/4/24	2029/4/23	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保	50,000,000.00	2,964,333.52	2025/6/4	2029/6/3	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		1,249,700.00	2025/6/13	2029/6/11	否

集团(控股)有限公司						
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保	80,000,000.00	12,400,252.48	2025/5/29	2029/5/20	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		4,914,742.01	2025/6/13	2029/6/11	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		1,433,699.06	2025/6/4	2029/6/4	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	皖创环保		5,042,240.80	2025/6/4	2029/5/20	否
安徽利和水务有限公司	皖创环保		10,000,000.00	4,579,209.23	2024/12/11	2041/3/13
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	利和水务	380,000,000.00	96,870,000.00	2023/12/25	2044/12/25	否
			68,900,000.00	2024/1/11		否
皖创环保股份有限公司			59,100,000.00	2024/4/22		否
			28,550,000.00	2024/7/31		
			29,550,000.00	2025/3/30		否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司、皖创环保股份有限公司	利和水务	50,000,000.00	39,336,867.94	2024/12/10	2029/12/9	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司、皖创环保股份有限公司	利和水务	30,000,000.00	20,964,910.89	2024/10/22	2029/10/21	否
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司、皖创环保股份有限公司	利和水务	20,000,000.00	15,671,737.44	2025/1/7	2030/1/6	否

皖创环保股份有 限公司	当涂清荷	120,000,000.00	12,800,000.00	2019/5/20	2031/5/20	否
			25,000,000.00	2019/6/12	2031/6/12	否
			18,000,000.00	2019/8/30	2031/8/30	否
			8,800,000.00	2020/1/16	2032/1/15	否
皖创环保股份有 限公司	当涂清荷	29,890,000.00	26,655,171.96	2025/3/28	2031/3/31	否
宿州马鞍山投资 集团(控股)有限 公司	渭南清荷	120,000,000.00	94,310,000.00	2022/4/18	2040/4/17	否
宿州马鞍山投资 集团(控股)有限 公司	渭南清荷		14,826,700.00	2022/4/18	2040/4/17	否
皖创环保股份有 限公司	渭南清荷	30,000,000.00	30,000,000.00	2025/6/17	2030/6/17	否
皖创环保股份有 限公司	渭南清荷	10,000,000.00	10,000,000.00	2025/6/17	2030/6/17	否
皖创环保股份有 限公司	东部清荷	80,000,000.00	75,500,000.00	2022/8/25	2040/8/24	否
皖创环保股份有 限公司	东部清荷	21,163,000.00	8,533,547.09	2023/9/8	2029/9/8	否
皖创环保股份有 限公司	东部清荷	24,200,000.00	11,780,530.51	2023/12/4	2029/12/4	否

本公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	借款余额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
皖创环保股份有 限公司	安徽安创 环保集团 有限公司	175,000,000.00	2,074,200.00	2025/1/20	2035/1/20	否
皖创环保股份有 限公司	安徽安创 环保集团 有限公司		28,403,100.00	2025/2/19	2035/2/19	否

皖创环保股份有限公司	安徽安创环保集团有限公司		24,858,800.00	2025/2/19	2035/2/19	否
皖创环保股份有限公司	安徽安创环保集团有限公司		18,499,800.00	2025/1/20	2031/1/20	否
皖创环保股份有限公司	安徽安创环保集团有限公司		27,749,700.00	2025/1/20	2031/1/20	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
安徽安泽环境科技有限公司	50,000.00	2024/7/20	2025/7/19	年利率 6%
拆出				
宿州市新区建设投资集团有限公司	20,000,000.00	2025/6/20	2026/6/19	年利率 4.5%

5、 关键管理人员薪酬

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	2,135,185.24	2,216,587.71

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2025年6月30日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宿州市埇桥区曹村污水处理有限公司	5,711,139.70	1,094,449.41	5,711,139.70	997,593.67
应收账款	中国十七冶集团有限公司	5,599,134.58	559,913.46	5,989,134.58	558,041.90
应收账款	安徽安泽环境科技有限公司	990.00	297.00	990.00	99.00
应收账款	宿州市新区建设投资集团有限公司	549,445.57	164,833.67	549,445.57	164,833.67
应收账款	宿州市新区水务有限公司	60,000.00	3,600.00	36,000.00	1,800.00
应收账款	宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	19,646,123.77	5,695,840.97	18,833,733.07	1,883,373.31
合同资产	中国十七冶集团有限公司	689,756.37	68,975.64	689,756.37	68,975.64
合同资产	宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	60,328,479.01	3,016,423.94	61,409,184.96	3,111,078.78
其他应收款	宿州市淮海资产管理有限公司	124,000.00	38,050.00	121,000.00	12,300.00
其他应收款	中国十七冶集团有限公司	689,756.37	206,926.90	689,756.37	206,926.91
其他应收款	宿州市新区建设投资集团有限公司	20,027,123.29	1,001,356.16		
其他应收款	孙士杰	284.00	14.20		
其他流动资产	宿州市淮海资产管理有限公司	3,813.01			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2025年6月30日	2024年12月31日
应付账款	宿州市宿马汇酒店管理有限公司	503.77	17,045.85
应付账款	宿州市淮海资产管理有 限公司		52,344.36
应付账款	宿州市宿投供应链管理 有限公司	1,888,285.63	
应付账款	安徽安泽环境科技有限 公司		51,364.38
应付账款	宿州市新区水务有限公 司	3,515.05	6,823.45
应付账款	宿州市金达供应链管理 有限公司	4,965,721.26	5,719,595.22
应付账款	安徽数据源信息技术有 限公司	24,664.00	351,534.96
其他应付款	宿州市宿投供应链管理 有限公司	104,947.00	
其他应付款	安徽安泽环境科技有限 公司	51,364.38	
其他应付款	宿州市金达供应链管理 有限公司	500,000.00	500,000.00
其他应付款	卞志明		11,188.00
其他应付款	汪国富	617.50	653
其他应付款	王睿	1,342.50	
其他应付款	侯杰	449.00	
其他应付款	丁云云	639.50	513

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 公司没有需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

1、 公司没有需要披露的重要或有事项

十一、 资产负债表日后事项

(一) 涉诉资金解除冻结

基本情况	解除冻结情况
2024年8月2日，公司收到平山县人民法院送达的法律文书，因涉及诉讼事项被司法冻结银行存款金额13,334,194.43元。	账户名称：皖创环保股份有限公司 开户行：中国光大银行股份有限公司宿州分行 解除冻结金额：11,974,997.06元 公告编号：2025-033
公司已于2024年8月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露了《关于公司银行账户被冻结的公告》(公告编号：2024-039)。	账户名称：皖创环保股份有限公司 开户行：中国农业银行股份有限公司宿州埇桥支行 解除冻结金额：1,359,197.37元 公告编号：2025-034

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无

十二、其他重要事项

(一) 其他

1、 特许经营权主要信息

本公司特许经营权项目以 BOT/TOT 业务为主, 服务内容为污水处理, 根据《企业会计准则解释第 14 号》规定, 按照重要性原则, 特许经营权合同主要信息如下:

项目所有权归属: 政府部门 (合同授予方);

运营期限及收费计量依据: 项目运营期为 20 年以上, 运营服务费通常根据实际处理量或保底处理量等在合同中约定;

更新改造支出: 运营和移交阶段公司为保持运维状况需对设备、设施进行更新和确保移交的各项设备、设施等均处于良好运转状态而进行恢复性修理义务;

结算条款: 按月支付、按季支付;

调价条款: 特许经营项目进入运营期后, 达到特许经营协议约定调整价格条件后可启动调价机制, 项目公司根据特许协议约定的调价公式向主管部门提出调价申请, 并接受价格主管部门的监审, 主管部门审核完成并报同级政府批准后以书面形式告知项目公司, 项目公司遵照执行;

本公司特许经营权相关资产、收入等确认和计量方法详见附注三、(十八) 和(二十五), 相关无形资产、预计负债的金额详见附注五、(十二) 和(二十九)。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	73,411,666.72	61,472,724.52
1至2年	48,470,945.51	61,677,532.96
2至3年	43,397,250.54	10,594,315.34
3至4年	138,600.03	1,425,678.97
4至5年	929,189.13	
5年以上	-	
小计	166,347,651.93	135,170,251.79
减：坏账准备	18,794,865.18	10,802,293.29
合计	147,552,786.75	124,367,958.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日					2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	166,347,651.93	100	18,794,865.18	11.3	147,552,786.75	135,170,251.79	100	10,802,293.29	7.99	124,367,958.50
其中：										
按照组合计提-按账龄计提	156,139,903.18	93.86	18,794,865.18	12.04	137,345,038.00	124,943,704.42	92.43	10,802,293.29	8.65	114,141,411.13
合并范围内关联方	10,207,748.75	6.14			10,207,748.75	10,226,547.37	7.57			10,226,547.37
合计	166,347,651.93	100.00	18,794,865.18		147,552,786.75	135,170,251.79	100.00	10,802,293.29		124,367,958.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提部分

名称	2025年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	73,411,666.72	3,670,583.34	5.00
1至2年	48,470,945.51	4,847,094.55	10.00
2至3年	34,257,290.92	10,277,187.27	30.00
3至4年	0.03	0.02	50.00
4至5年			80.00
5年以上			100.00
合计	156,139,903.18	18,794,865.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024年12月 31日	本期变动金额				2025年6月 30日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
应收账款	10,802,293.29	7,992,571.89				18,794,865.18
坏账准备						
合计	10,802,293.29	7,992,571.89				18,794,865.18

4、 本期无实际核销的应收账款情况

(二) 其他应收款

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	32,369,225.41	66,499,146.01
合计	32,369,225.41	66,499,146.01

1、 无应收利息

2、 无应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日
1年以内	9,106,921.85	54,110,526.51
1至2年	22,867,831.90	11,267,425.14
2至3年	2,538,706.37	798,611.37
3至4年	92,405.00	1,715,002.86
4至5年	422,970.00	
5年以上	63,000.00	63,000.00
小计	35,091,835.12	67,954,565.88
减：坏账准备	2,722,609.71	1,455,419.87
合计	32,369,225.41	66,499,146.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日					2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,091,835.12	100	2,722,609.71	7.76	32,369,225.41	67,954,565.88	100	1,455,419.87	2.14	66,499,146.01
其中：										
按照组合计提-按账龄计提	18,659,593.57	53.17	2,722,609.71	14.59	15,936,983.86	18,152,110.48	26.71	1,455,419.87	8.02	16,696,690.61
合并范围内关联方	16,432,241.55	46.83			16,432,241.55	49,802,455.40	73.29			49,802,455.40
合计	35,091,835.12	100	2,722,609.71		32,369,225.41	67,954,565.88	100	1,455,419.87		66,499,146.01

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提部分

名称	2025年6月30日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	816,638.30	40,831.92	5.00
1至2年	14,725,873.90	1,472,587.38	10.00
2至3年	2,538,706.37	761,611.91	30.00
3至4年	92,405.00	46,202.50	50.00
4至5年	422,970.00	338,376.00	80.00
5年以上	63,000.00	63,000.00	100.00
合计	18,659,593.57	2,722,609.71	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,455,419.87			1,455,419.87
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,267,189.84			1,267,189.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

期末余额	2,722,609.71			2,722,609.71
------	--------------	--	--	--------------

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	67,954,565.88			67,954,565.88
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-32,862,730.76			-32,862,730.76
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	35,091,835.12			35,091,835.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收 账款坏账 准备	1,455,419.87	1,267,189.84				2,722,609.71
合计	1,455,419.87	1,267,189.84				2,722,609.71

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日
往来借款及利息	8,479,688.55	49,802,455.40
保证金及押金	25,915,058.27	17,988,127.73
其他款项	697,088.30	163,982.75
合计	35,091,835.12	67,954,565.88

(三) 长期股权投资

项目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	309,055,800.00		309,055,800.00	304,035,800.00		304,035,800.00
合计	309,055,800.00		309,055,800.00	304,035,800.00		304,035,800.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				2025年6月30日	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
安徽利和水务有限公司	119,609,100.00						119,609,100.00	
当涂县清荷水务有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
渭南清荷水务有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
宿州清荷生态环保有限公司	25,271,700.00						25,271,700.00	
安徽艾米乐工程技术有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
安徽清荷环保有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
宿州东部清荷水务有限公司	30,200,000.00						30,200,000.00	

合肥氢淼生物科技 有限公司	1,425,000.00		4,000,000.00				5,425,000.00	
优特洁智能科技有 限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
宿州清泽环保科技 有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
安徽赛尔博自动化 机械有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
安徽西戈玛材料科 技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
安徽清绿水务有限 公司	510,000.00		1,020,000.00				1,530,000.00	
合计	304,035,800.00		5,020,000.00				309,055,800.00	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,154,895.27	169,107,350.75	179,004,598.11	115,055,332.65
其他业务	57,045.12	28,587.54		
合计	241,211,940.39	169,135,938.29	179,004,598.11	115,055,332.65

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-97,912.79	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	640,942.22	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,786.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	490,243.29	
所得税影响额	122,591.86	
少数股东权益影响额（税后）	192,282.66	
合计	175,368.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.50	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46	0.27	0.27

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-97,912.79
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	640,942.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,786.14
非经常性损益合计	490,243.29
减：所得税影响数	122,591.86
少数股东权益影响额（税后）	192,282.66
非经常性损益净额	175,368.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用