

启迪环境科技发展股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 2-00552 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

审计报告

大信审字[2024]第 2-00552 号

启迪环境科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了启迪环境科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）应收账款坏账准备

1. 事项描述



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

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

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

应收账款的会计政策详见附注三（十二），财务报表披露详见附注五（四）所述，截至2023年12月31日，贵公司应收账款余额59.86亿元，坏账准备金额17.72亿元，应收账款账面价值较高。由于应收账款金额重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，若应收账款不能按期收回或无法收回对财务报表影响较为重大，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：

- （1）评估和测试应收账款信用政策及内部控制设计及运行有效性；
- （2）复核计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性；
- （3）检查并复核预期信用损失模型，预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收账款坏账准备计提依据的充分性与计提金额的准确性；
- （4）关注长期未收回的大额应收账款，通过询问、检查、函证和访谈等审计程序，判断坏账准备计提的充分合理性；
- （5）结合信用风险特征、账龄分析以及应收账款期后回款分析，同时执行应收账款函证程序，评价对应收账款减值损失计提的合理性。

（二）特许经营权项目资产

1. 事项描述

公司下属项目公司以建设经营移交方式（“BOT”）参与固废焚烧发电与填埋、固体废弃物处理、固废中转站及自来水污水处理等公共基础设施建设业务。公司从国家行政部门获取公共基础设施项目的特许经营权，参与项目的建设和运营，在特许经营权期满后，公司需要将有关基础设施移交国家行政部门。建造期间，公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第14号——收入》确认相关的收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，公司根据合同中有关基础设施建成后预计收取款项权利情况的规定，确认为金融资产或无形资产。基础设施建成后，公司按照《企业会计准则第14号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。



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

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

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

如财务报表附注五（十六）所述，截至2023年12月31日，特许经营权项目资产账面价值合计达到95.62亿元。

由于评价特许经营权项目资产的确认及分类涉及管理层的重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将特许经营权项目资产确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对特许经营权项目资产执行的审计程序主要包括：

（1）了解特许经营权项目对应的业务流程，评估并测试业务内部控制设计及运行的有效性；

（2）根据特许经营权项目的相关协议条款，评估管理层对该等业务所作判断的合理性；

（3）对重要项目项目部、分包商共同确认以及第三方监理或业主确认的工程结算单进行复核，对期末项目实际投入量与现场观察进行核对；并对重要的项目分包商进行访谈、函证，进一步确认工程的真实完整性；

（4）查看重要项目工程现场状况，与工程管理部门讨论工程进度，并将账面记录及实际履行情况进行对比，评估管理层所作判断及估计的合理性；

（5）拟退出和亏损的项目，结合公司后续处理方案的研判及结果，对重要项目的减值测试相关假设、参数和测算过程的合理性进行复核，评价对资产减值损失计提的合理性；

（6）检查特许经营权协议，对特许经营权项目资产的运营期限、收费标准进行复核，对特许经营权项目资产的摊销进行复核。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就



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

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

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

可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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



大信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十五日



合并资产负债表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	756,700,094.09	1,228,512,656.46
交易性金融资产	五（二）	10,598,960.40	
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		3,698,051.14
应收账款	五（四）	4,213,925,638.70	4,299,317,183.93
应收款项融资	五（五）	620,000.00	947,500.00
预付款项	五（六）	85,218,554.95	180,701,649.64
其他应收款	五（七）	651,943,558.84	1,511,966,699.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	356,663,057.99	439,032,156.73
合同资产	五（九）	42,677,110.54	75,012,406.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	536,664,863.70	577,135,085.12
流动资产合计		6,655,011,839.21	8,316,323,389.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（十一）	227,828,939.87	429,444,541.81
长期股权投资	五（十二）	839,581,458.58	944,435,431.33
其他权益工具投资	五（十三）	109,233,556.32	91,768,672.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十四）	1,971,688,901.16	2,164,497,858.65
在建工程	五（十五）	764,663,844.53	611,353,386.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十六）	9,890,201,433.36	11,176,646,127.85
开发支出			
商誉	五（十七）	224,891,422.38	237,498,694.52
长期待摊费用	五（十八）	43,301,997.36	71,721,471.72
递延所得税资产	五（十九）	620,893,103.41	567,457,322.27
其他非流动资产	五（二十）	2,457,917,682.39	2,017,878,296.79
非流动资产合计		17,150,202,339.36	18,312,701,803.48
资产总计		23,805,214,178.57	26,629,025,192.75

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	2,532,779,029.44	2,964,447,269.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十二）	3,268,632,727.72	3,243,493,102.37
预收款项		1,598,073.19	253,035.58
合同负债	五（二十三）	103,732,308.59	138,102,129.24
应付职工薪酬	五（二十四）	273,300,384.66	250,476,435.36
应交税费	五（二十五）	170,041,862.42	194,589,610.22
其他应付款	五（二十六）	1,195,820,673.80	1,340,853,913.63
其中：应付利息			
应付股利		21,240,656.55	13,232,155.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	222,497,989.18	73,844,764.00
其他流动负债	五（二十八）	38,968,736.86	38,782,748.44
流动负债合计		7,807,371,785.86	8,244,843,008.38
非流动负债：			
长期借款	五（二十九）	5,195,059,590.72	5,419,858,536.35
应付债券	五（三十）		152,546,575.41
租赁负债			
长期应付款	五（三十一）	224,658,456.38	304,513,046.99
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十二）	335,821,756.52	267,203,486.90
递延收益	五（三十三）	213,969,552.30	238,140,685.56
递延所得税负债	五（十九）	57,203,098.44	62,600,779.27
其他非流动负债	五（三十四）	1,528,625,000.00	1,575,000,000.00
非流动负债合计		7,555,337,454.36	8,019,863,110.48
负债合计		15,362,709,240.22	16,264,706,118.86
股东权益：			
股本	五（三十五）	1,425,353,248.00	1,430,578,784.00
其他权益工具	五（三十六）	1,495,500,000.00	1,495,500,000.00
其中：永续债		1,495,500,000.00	1,495,500,000.00
资本公积	五（三十七）	6,768,578,519.58	6,814,484,872.34
减：库存股	五（三十八）		50,122,210.09
其他综合收益	五（三十九）	7,507,356.78	-2,753,117.17
专项储备	五（四十）	104,752.09	
盈余公积	五（四十一）	565,781,054.36	565,781,054.36
未分配利润	五（四十二）	-4,429,278,030.15	-2,735,346,168.72
归属于母公司股东权益合计		5,833,546,900.66	7,518,123,214.72
少数股东权益		2,608,958,037.69	2,846,195,859.17
股东权益合计		8,442,504,938.35	10,364,319,073.89
负债和股东权益总计		23,805,214,178.57	26,629,025,192.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		79,355,415.13	124,077,176.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	2,454,000,225.64	2,529,525,151.41
应收款项融资			
预付款项		184,107,252.04	224,421,560.74
其他应收款	十六（二）	5,295,162,861.27	5,606,881,328.55
其中：应收利息			
应收股利		12,867,047.00	7,047,750.00
存货			13,951,062.52
合同资产		37,549,900.00	68,615,300.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		81,191,892.32	17,706,973.49
流动资产合计		8,131,367,546.40	8,585,178,553.20
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	十六（三）	11,406,041,402.25	11,477,857,498.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,419,922.67	11,593,869.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,001,376.10	21,900,923.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		227,845,088.89	200,328,901.86
其他非流动资产		271,211,496.47	267,829,076.82
非流动资产合计		11,933,519,286.38	11,979,510,269.97
资产总计		20,064,886,832.78	20,564,688,823.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,966,238,925.23	2,243,454,873.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,961,277,221.68	1,877,973,026.52
预收款项		1,276,847.49	
合同负债		346,294,940.42	326,205,021.51
应付职工薪酬		7,427,211.27	2,241,657.08
应交税费		4,560,139.76	-1,373,842.98
其他应付款		4,997,025,826.08	4,498,888,439.69
其中：应付利息			
应付股利		6,833,156.49	6,833,156.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		154,245,842.18	
其他流动负债		38,318,230.45	37,101,449.00
流动负债合计		9,476,665,184.56	8,984,490,624.49
非流动负债：			
长期借款		458,000,000.00	482,200,000.00
应付债券			152,546,575.41
租赁负债			
长期应付款		154,004,260.61	238,499,290.07
长期应付职工薪酬			
预计负债		256,465,517.59	206,158,974.63
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,453,625,000.00	1,500,000,000.00
非流动负债合计		2,322,094,778.20	2,579,404,840.11
负债合计		11,798,759,962.76	11,563,895,464.60
股东权益：			
股本		1,425,353,248.00	1,430,578,784.00
其他权益工具		1,495,500,000.00	1,495,500,000.00
其中：永续债		1,495,500,000.00	1,495,500,000.00
资本公积		6,863,654,001.45	6,868,550,676.54
减：库存股			50,122,210.09
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		565,781,054.36	565,781,054.36
未分配利润		-2,084,161,433.79	-1,309,494,946.24
股东权益合计		8,266,126,870.02	9,000,793,358.57
负债和股东权益总计		20,064,886,832.78	20,564,688,823.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十三）	5,402,431,392.47	7,099,606,284.86
减：营业成本	五（四十三）	4,393,227,449.37	5,352,560,920.13
税金及附加		50,158,848.99	61,200,918.30
销售费用	五（四十四）	38,167,840.55	48,829,408.68
管理费用	五（四十五）	642,158,506.24	697,443,203.08
研发费用	五（四十六）	72,206,902.02	101,046,324.46
财务费用	五（四十七）	556,327,759.86	691,814,043.64
其中：利息费用		556,727,649.17	727,131,592.93
利息收入		3,800,334.17	37,908,640.24
加：其他收益	五（四十八）	65,993,693.56	88,586,283.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	-159,609,291.00	-157,076,591.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-104,853,972.75	-162,723,042.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	252,356.20	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-448,685,384.46	-543,103,449.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-546,284,475.59	-53,961,447.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-5,511,908.44	67,030,429.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,443,660,924.29	-451,813,310.36
加：营业外收入	五（五十四）	8,808,069.07	10,396,512.65
减：营业外支出	五（五十五）	78,953,437.77	240,326,153.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,513,806,292.99	-681,742,951.19
减：所得税费用	五（五十六）	92,719,867.23	104,399,662.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,606,526,160.22	-786,142,613.67
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,606,526,160.22	-786,142,613.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,572,189,861.43	-963,683,767.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-34,336,298.79	177,541,154.06
五、其他综合收益的税后净额		17,246,427.63	-185,369.82
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		10,260,473.95	-185,369.82
1.不能重分类进损益的其他综合收益		10,478,930.53	
（1）其他权益工具投资公允价值变动		10,478,930.53	
2.将重分类进损益的其他综合收益		-218,456.58	-185,369.82
（1）外币财务报表折算差额		-218,456.58	-185,369.82
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,985,953.68	
六、综合收益总额		-1,589,279,732.59	-786,327,983.49
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-1,561,929,387.48	-963,869,137.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-27,350,345.11	177,541,154.06
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-1.19	-0.76
（二）稀释每股收益		-1.19	-0.76

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六（四）	69,351,070.37	306,018,882.07
减：营业成本	十六（四）	377,203,271.34	293,329,535.02
税金及附加		194,144.63	187,232.28
销售费用			3,246,097.89
管理费用		69,157,151.89	82,744,577.37
研发费用		6,415,032.54	16,589,438.07
财务费用		276,991,599.32	261,933,300.31
其中：利息费用		300,415,521.58	333,542,734.78
利息收入		25,755,501.39	72,943,217.72
加：其他收益		62,067.67	692,665.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	169,699,642.50	-220,055,907.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-110,485,537.70	-164,930,032.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-122,439,586.22	-107,009,709.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,395,957.37	-41,501,900.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			11,934,608.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-645,683,962.77	-707,951,540.75
加：营业外收入		4,950,043.43	467,499.81
减：营业外支出		39,537,571.65	215,398,795.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-680,271,490.99	-922,882,835.95
减：所得税费用		-27,347,003.44	-43,306,197.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-652,924,487.55	-879,576,638.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-652,924,487.55	-879,576,638.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-652,924,487.55	-879,576,638.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,200,267,875.82	6,214,470,315.18
收到的税费返还		8,183,472.18	224,483,818.05
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	518,106,130.40	756,369,656.42
经营活动现金流入小计		5,726,557,478.40	7,195,323,789.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,783,162,530.92	2,627,466,328.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,766,932,806.84	1,821,838,380.89
支付的各项税费		371,293,509.59	388,525,797.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	867,918,562.57	1,102,721,676.20
经营活动现金流出小计		4,789,307,409.92	5,940,552,182.95
经营活动产生的现金流量净额		937,250,068.48	1,254,771,606.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,688,603.17
取得投资收益收到的现金			422,780.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,543,293.37	186,003,548.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		308,150,395.45	963,949,145.23
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十七）	3,419,398.61	16,231,131.46
投资活动现金流入小计		343,113,087.43	1,172,295,208.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,117,025.03	447,596,134.95
投资支付的现金			32,497,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,000,000.00	70,350,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十七）	4,000,000.00	26,100,890.00
投资活动现金流出小计		362,117,025.03	576,544,524.95
投资活动产生的现金流量净额		-19,003,937.60	595,750,683.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,624,852,551.87	2,327,130,093.28
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）		1,900,972,513.71
筹资活动现金流入小计		1,624,852,551.87	4,228,102,606.99
偿还债务支付的现金		1,975,016,200.45	3,040,496,358.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		827,649,853.88	833,415,348.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		199,077,168.34	30,649,244.72
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	189,501,840.52	2,026,024,613.10
筹资活动现金流出小计		2,992,167,894.85	5,899,936,319.72
筹资活动产生的现金流量净额		-1,367,315,342.98	-1,671,833,712.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,738.30	-55,433.59
五、现金及现金等价物净增加额		-449,073,950.40	178,633,143.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,022,559,041.87	843,925,898.28
六、期末现金及现金等价物余额		573,485,091.47	1,022,559,041.87

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,203,362.21	204,256,248.49
收到的税费返还		1,006,573.32	3,094,886.17
收到其他与经营活动有关的现金		132,945,317.20	804,543,837.85
经营活动现金流入小计		173,155,252.73	1,011,894,972.51
购买商品、接受劳务支付的现金		28,744,263.35	334,105,005.27
支付给职工以及为职工支付的现金		27,337,439.93	42,044,989.97
支付的各项税费		17,642.67	6,150,640.42
支付其他与经营活动有关的现金		306,510,224.08	522,871,028.60
经营活动现金流出小计		362,609,570.03	905,171,664.26
经营活动产生的现金流量净额		-189,454,317.30	106,723,308.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,688,603.17
取得投资收益收到的现金		9,932,010.50	4,288,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		273.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		105,077,805.56	
收到其他与投资活动有关的现金		3,419,398.61	
投资活动现金流入小计		118,429,487.67	9,976,853.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		419,421.10	1,534,695.40
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			70,350,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			591,922.02
投资活动现金流出小计		419,421.10	72,476,617.42
投资活动产生的现金流量净额		118,010,066.57	-62,499,764.25
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		1,156,675,761.99	1,462,311,761.99
收到其他与筹资活动有关的现金			254,586,000.00
筹资活动现金流入小计		1,156,675,761.99	1,716,897,761.99
偿还债务支付的现金		992,125,761.99	1,108,821,761.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,601,652.03	186,936,781.11
支付其他与筹资活动有关的现金		96,550,000.00	448,849,088.63
筹资活动现金流出小计		1,105,277,414.02	1,744,607,631.73
筹资活动产生的现金流量净额		51,398,347.97	-27,709,869.74
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			
		-20,045,902.76	16,513,674.26
加：期初现金及现金等价物余额		20,979,914.75	4,466,240.49
六、期末现金及现金等价物余额			
		934,011.99	20,979,914.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2023年度

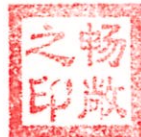
单位：人民币元

项目	本 期									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,430,578,784.00	1,495,500,000.00	6,814,484,872.34	50,122,210.09	-2,753,117.17		565,781,054.36	-2,735,346,168.72	7,518,123,214.72	2,846,195,859.17	10,364,319,073.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,430,578,784.00	1,495,500,000.00	6,814,484,872.34	50,122,210.09	-2,753,117.17		565,781,054.36	-2,735,346,168.72	7,518,123,214.72	2,846,195,859.17	10,364,319,073.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,225,536.00		-45,906,352.76	-50,122,210.09	10,260,473.95	104,752.09		-1,693,931,861.43	-1,684,576,314.06	-237,237,821.48	-1,921,814,135.54
（一）综合收益总额					10,260,473.95			-1,572,189,861.43	-1,561,929,387.48	-27,350,345.11	-1,589,279,732.59
（二）股东投入和减少资本	-5,225,536.00		-45,906,352.76	-50,122,210.09					-1,009,678.67	-432,719.46	-1,442,398.13
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-5,225,536.00		-45,906,352.76	-50,122,210.09					-1,009,678.67	-432,719.46	-1,442,398.13
（三）利润分配								-121,742,000.00	-121,742,000.00	-209,454,756.91	-331,196,756.91
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配								-121,742,000.00	-121,742,000.00	-209,454,756.91	-331,196,756.91
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备						104,752.09			104,752.09		104,752.09
1. 本期提取						2,374,157.14			2,374,157.14		2,374,157.14
2. 本期使用						2,269,405.05			2,269,405.05		2,269,405.05
（六）其他											
四、本期期末余额	1,425,353,248.00	1,495,500,000.00	6,768,578,519.58		7,507,356.78	104,752.09	565,781,054.36	-4,429,278,030.15	5,833,546,900.66	2,608,958,037.69	8,442,504,938.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,430,578,784.00	1,495,500,000.00	6,829,709,548.95	50,122,210.09	-2,567,747.35		565,781,054.36	-1,677,012,400.99	8,591,867,028.88	2,824,027,285.17	11,415,894,314.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,430,578,784.00	1,495,500,000.00	6,829,709,548.95	50,122,210.09	-2,567,747.35		565,781,054.36	-1,677,012,400.99	8,591,867,028.88	2,824,027,285.17	11,415,894,314.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-15,224,676.61		-185,369.82			-1,058,333,767.73	-1,073,743,814.16	22,168,574.00	-1,051,575,240.16
（一）综合收益总额					-185,369.82			-963,683,767.73	-963,869,137.55	177,541,154.06	-786,327,983.49
（二）股东投入和减少资本			-15,224,676.61						-15,224,676.61	-122,641,097.03	-137,865,773.64
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-15,224,676.61						-15,224,676.61	-122,641,097.03	-137,865,773.64
（三）利润分配								-94,650,000.00	-94,650,000.00	-32,731,483.03	-127,381,483.03
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配								-94,650,000.00	-94,650,000.00	-32,731,483.03	-127,381,483.03
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,430,578,784.00	1,495,500,000.00	6,814,484,872.34	50,122,210.09	-2,753,117.17		565,781,054.36	-2,735,346,168.72	7,518,123,214.72	2,846,195,859.17	10,364,319,073.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		永续债							
一、上年期末余额	1,430,578,784.00	1,495,500,000.00	6,868,550,676.54	50,122,210.09			565,781,054.36	-1,309,494,946.24	9,000,793,358.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,430,578,784.00	1,495,500,000.00	6,868,550,676.54	50,122,210.09			565,781,054.36	-1,309,494,946.24	9,000,793,358.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,225,536.00		-4,896,675.09	-50,122,210.09				-774,666,487.55	-734,666,488.55
（一）综合收益总额								-652,924,487.55	-652,924,487.55
（二）股东投入和减少资本	-5,225,536.00		-4,896,675.09	-50,122,210.09					39,999,999.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他	-5,225,536.00		-4,896,675.09	-50,122,210.09					39,999,999.00
（三）利润分配								-121,742,000.00	-121,742,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-121,742,000.00	-121,742,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,425,353,248.00	1,495,500,000.00	6,863,654,001.45				565,781,054.36	-2,084,161,433.79	8,266,126,870.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：启迪环境科技发展股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期								
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	1,430,578,784.00	1,495,500,000.00	6,904,331,175.54	50,122,210.09			565,781,054.36	-335,268,307.66	10,010,800,496.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,430,578,784.00	1,495,500,000.00	6,904,331,175.54	50,122,210.09			565,781,054.36	-335,268,307.66	10,010,800,496.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-35,780,499.00					-974,226,638.58	-1,010,007,137.58
（一）综合收益总额								-879,576,638.58	-879,576,638.58
（二）股东投入和减少资本			-35,780,499.00						-35,780,499.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			-35,780,499.00						-35,780,499.00
（三）利润分配								-94,650,000.00	-94,650,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-94,650,000.00	-94,650,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,430,578,784.00	1,495,500,000.00	6,868,550,676.54	50,122,210.09			565,781,054.36	-1,309,494,946.24	9,000,793,358.57

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



启迪环境科技发展股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

启迪环境科技发展股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)原名“国投原宜磷化股份有限公司”, 是经湖北省体改委鄂改[1993]30号文批准, 由原湖北原宜经济发展(集团)股份有限公司以定向募集方式改组设立的股份有限公司。1998年1月15日, 经中国证监会证监发字[1997]497号和证监发字[1997]498号文批准, 公司在深圳证券交易所上网发行3,500万股普通股, 并于同年2月25日挂牌上市, 发行后注册资本为人民币13,961万元。

2015年9月, 公司原股东桑德集团有限公司以69.90亿元的价格将其所持公司股份252,179,937股转让给清华控股有限公司及其一致行动人, 转让股份占公司全部股份比例为29.80%。本次股份过户手续完成后, 公司实际控制人变更为清华控股有限公司。

2019年度, 公司名称变更为“启迪环境科技发展股份有限公司”。

2020年12月, 公司收到公司控股股东启迪科技服务有限公司转发的《启迪控股关于清华控股公开转让启迪控股14.84%股份完成交割的通知》《关于启迪控股及股东与相关投资人签署增资协议的通知》函件。合肥市建设投资控股(集团)有限公司及其一致行动人合肥市蜀山区城市建设投资有限责任公司与清华控股有限公司、北京百骏投资有限公司并列为启迪控股第一大股东, 公司变更为无实际控制人状态。

2023年3月, 公司对存放于回购专用证券账户的5,225,536股股份进行注销, 并相应减少注册资本。

统一社会信用代码: 91420000179120511T

注册地址: 湖北省宜昌市西陵区绿萝路77号

法定代表人: 王翼

注册资本: 人民币1,425,353,248.00元

经营范围: 城市垃圾及工业固体废弃物处置及危险废弃物处置及回收利用相关配套设施设计、建设、投资、运营管理、相关设备的生产与销售、技术咨询及配套服务; 环卫项目投

资建设、城市生活垃圾经营性清扫、收集、运输、处理；电力工程施工与设计；城市基础设施（含市政给排水、污水处理）、城乡环境综合治理（含园林、绿化、水体处理）技术研发、投资、建设、运营；市政工程施工与设计；环境工程设计；道路工程施工与设计；土木工程建筑；房屋工程建筑；高科技产品开发；信息技术服务；货物进出口和技术进出口；货物运输（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。

（二）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报告将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且占资产总额 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额占合并报表净资产绝对值 10%以上
账龄超过 1 年以上的其他应付款	金额占其他应付款余额 10%以上且占负债总额 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

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

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

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

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

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对该应收票据坏账准备的计提比例估计如下：

组合类别	预期信用损失会计估计政策
组合 1：银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
组合 2：商业承兑汇票	按照预期信用损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

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

应收账款按照信用风险特征组合：

应收账款组合 1：建设业务

应收账款组合 2：运营业务

应收账款组合 3：应收政府部门的生物质发电电费补贴

应收账款组合 4：应收合并范围内公司款项

对于组合 1 和组合 2，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

业务类型	账龄	预期信用损失率（%）
建设业务	1年以内	8.00
	1至2年	12.00
	2至3年	46.00
	3年以上	90.00
运营业务	1年以内	4.00
	1至2年	13.00
	2至3年	52.00
	3年以上	90.00

对于组合 3，为应收国家生物质发电电费补贴。生物质发电电费补贴按照国家能源局核准，相关补贴基金原则上实行按季预拨、年终清算，公司认为上述补贴基金产生的应收款项不会出现坏账信用风险，按个别认定方法计提坏账准备。

对于组合 4，如果有客观证据表明某项应收账款与上述几类应收账款的坏账信用风险不一致的，按照个别认定计提坏账准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当

前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、财务担保合同等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金

其他应收款组合 2：往来款、代垫款项

其他应收款组合 3：应收其他款项

其他应收款组合 4：应收合并范围内公司款项

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

对于组合 1 和组合 2，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	50.00
3年以上	90.00

对于组合 3，有客观证据表明某项其他应收款已发生信用减值，本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于组合 4，如果有客观证据表明某项其他应收款未发生信用减值，不计提坏账准备；如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。本公司对合同资产的预期信用损失的确认方法及会计处理详见附注三（十二）。

2. 合同负债

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

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活

动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六)长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十七)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资

产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、管网设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-30	5	3.17-3.80
机器设备		10-12	5	7.92-9.50
管网设备		20-25	5	3.80-4.75
运输设备		5	3	19.40
其他设备		3-15	5	6.33-32.00

对于公司生活垃圾焚烧发电控股子公司运营类相关发电类固定资产折旧年限，发电类资产设备寿命周期较长，故参照同行业相关公司类似的折旧年限，将发电类相关资产折旧年限设定为10-30年，按照与特许经营期限孰短的原则计提。

(十九) 在建工程

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

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产按照使用寿命进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：职工薪酬费、材料费、折旧摊销费、委外技术服务费、检验维护费等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

(二十二) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 预计负债

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

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

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

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格

不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

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

(二十七)收入

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

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

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

公司主要业务为固体废弃物 BOT 项目的建设、运营；污水及自来水 BOT 项目的投资建设、运营；公私合营模式（PPP）参与公共基础设施建设及维护；销售环卫清洁装备、垃圾收转装备等产品以及提供道路清扫、垃圾清运等环卫服务产业。

1. 销售商品

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

2. 提供服务

公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，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。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

4. 建造合同收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据履约进度确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5. 提供环卫产业保洁服务

公司根据合同条款，完成约定的环卫保洁服务，已收取劳务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的劳务成本能够可靠地计量。

6. 本公司采用建设移交方式（BT）及公私合营模式（PPP）参与公共基础设施建设业务

提供建造服务的，应参照企业会计准则对 BOT 业务的相关会计处理规定进行核算：项目公司同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认长期应收款；项目公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认长期应收款。其中，长期应收款应采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

（二十八）企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，按照以下规定进行处理：

本公司采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，主要采用了两种模式：公司参与建造服务（自行施工）和公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方

(外包施工)。

1. 公司参与建造服务的：建造期间，公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司（全资或控股子公司）应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。公司建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，项目公司确认金融资产或无形资产：（1）合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理；（2）合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取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，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

2. 公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，公司未确认建造服务收入，项目公司按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别转入金融资产或无形资产。基础设施建成后，项目公司应当按《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造过程如发生借款利息，应当按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。

(二十九) 合同成本

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

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

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

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业

周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

(三十) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十二) 租赁

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

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资

收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十三)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（以下简称“解释第16号”），规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

执行解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

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%、3%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二)重要税收优惠及批文

1. 增值税优惠政策

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税字[2001]97号）规定，对各级政府及主管部门委托自来水厂（公司）随水费收取的污水处理费，免征增值税。

(2) 财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第40号）规定，对垃圾处理、污泥处置、污水处理劳务及销售再生水实行增值税即征即退70%的政策；对以垃圾为燃料生产的电力或者热力实行增值税即征即退100%的

政策：对以餐厨垃圾生产电力、热力、燃料实行增值税即征即退 100%的政策。

(3) 根据财政部和税务总局颁布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告[2023]1号）的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

2. 企业所得税优惠政策

(1) 高新技术企业

①公司于 2023 年度被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2023 年度公司按 15%税率征收企业所得税；

②子公司启迪合加新能源汽车有限公司 2023 年度被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2023 年度按 15%税率征收企业所得税；

③子公司浦华控股有限公司于 2021 年度被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2023 年度按 15%税率征收企业所得税；

④子公司浦华环保有限公司于 2023 年度被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局认定为高新技术企业，有效期 3 年，2023 年度按 15%税率征收企业所得税。

(2) 公共业务

根据《中华人民共和国所得税法实施条例》第八十八条，企业从事公共污水处理项目、公共垃圾处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司下属多个项目公司可享受此政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,100.30	22,039.18
银行存款	573,394,789.93	1,022,449,927.92
其他货币资金	183,304,203.86	206,040,689.36
合计	756,700,094.09	1,228,512,656.46
其中：存放在境外的款项总额	1,657,060.22	1,964,796.31

1. 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		38,608,522.16
信用证保证金		140,113.17
保函保证金	28,157,067.64	56,508,560.99
贷款保证金	2,055,646.15	2,050,000.00
存出投资款	81,318.02	81,128.69
支付平台保证金及其他	7,883.22	5,946.08
诉讼冻结	153,002,288.83	108,646,418.27
合计	183,304,203.86	206,040,689.36

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,598,960.40	
其中：权益工具投资	10,598,960.40	
合计	10,598,960.40	

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		3,964,636.60
减：坏账准备		266,585.46
合计		3,698,051.14

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,631,597,313.80	2,947,332,298.85
1至2年	1,045,750,845.28	1,464,984,837.08
2至3年	1,001,318,157.11	245,357,390.10
3年以上	1,307,486,724.48	1,179,887,596.69
减：坏账准备	1,772,227,401.97	1,538,244,938.79
合计	4,213,925,638.70	4,299,317,183.93

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,084,170,237.47	18.11	526,782,307.40	48.59	557,387,930.07
按组合计提坏账准备的应收账款	4,901,982,803.20	81.89	1,245,445,094.57	25.41	3,656,537,708.63
其中：组合 1	753,439,791.98	12.59	537,833,011.05	71.38	215,606,780.93
组合 2	3,919,025,414.28	65.47	707,612,083.52	18.06	3,211,413,330.76
组合 3	229,517,596.94	3.83			229,517,596.94
合计	5,986,153,040.67	100.00	1,772,227,401.97	29.61	4,213,925,638.70

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	账面价值	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	468,955,199.50	8.03	396,630,220.25	84.58	72,324,979.25
按组合计提坏账准备的应收账款	5,368,606,923.22	91.97	1,141,614,718.54	21.26	4,226,992,204.68
其中：组合 1	1,545,526,075.13	26.48	620,050,376.37	40.12	925,475,698.76
组合 2	3,634,412,549.36	62.26	521,564,342.17	14.35	3,112,848,207.19
组合 3	188,668,298.73	3.23			188,668,298.73
合计	5,837,562,122.72	100.00	1,538,244,938.79	26.35	4,299,317,183.93

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
1	655,750,505.97	98,362,575.90	15.00	应收城发投资及其关联方款项 预期收回的可能性较低
2	169,586,044.00	169,586,044.00	100.00	
3	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00	
4	71,946,800.00	71,946,800.00	100.00	
5	43,232,000.00	43,232,000.00	100.00	
6	63,654,887.50	63,654,887.50	100.00	
合计	1,084,170,237.47	526,782,307.40	48.59	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：建设业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,080,958.87	4,246,476.69	8.00	214,812,177.07	17,184,974.16	8.00
1至2年	63,339,873.14	7,600,784.77	12.00	752,540,387.95	90,304,846.55	12.00
2至3年	107,571,169.05	49,482,737.77	46.00	17,717,280.54	8,149,949.05	46.00
3年以上	529,447,790.92	476,503,011.82	90.00	560,456,229.57	504,410,606.61	90.00
合计	753,439,791.98	537,833,011.05		1,545,526,075.13	620,050,376.37	

②组合 2：运营业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,402,086,088.90	96,083,443.56	4.00	2,577,023,943.26	103,080,957.75	4.00
1至2年	857,240,931.54	111,441,321.08	13.00	580,081,973.42	75,410,656.56	13.00
2至3年	246,424,304.28	128,140,638.22	52.00	227,640,109.56	118,372,857.00	52.00
3年以上	413,274,089.56	371,946,680.66	90.00	249,666,523.12	224,699,870.86	90.00
合计	3,919,025,414.28	707,612,083.52		3,634,412,549.36	521,564,342.17	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	核销	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	396,630,220.25	130,152,087.15		526,782,307.40
按组合计提坏账准备的应收账款	1,141,614,718.54	114,284,312.39	10,453,936.36	1,245,445,094.57
合计	1,538,244,938.79	244,436,399.54	10,453,936.36	1,772,227,401.97

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 10,453,936.36 元，其中核销的重要应收账款情况：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
1	服务费	5,241,490.20	签订还款协议	内部审批	否
2	租赁费	3,756,477.16	无法收回	内部审批	否
合计		8,997,967.36			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
1	683,043,783.42	11.41	103,125,202.32
2	314,856,580.77	5.26	283,370,922.69
3	169,586,044.00	2.83	169,586,044.00
4	169,000,352.66	2.82	10,509,083.22

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
5	138,853,626.46	2.32	15,837,558.53
合计	1,475,340,387.31	24.64	582,428,810.76

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	620,000.00	947,500.00
合计	620,000.00	947,500.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	54,252,993.26	63.66	109,542,696.66	60.62
1至2年	10,705,621.71	12.56	27,878,336.96	15.43
2至3年	5,086,988.79	5.97	23,102,458.26	12.78
3年以上	15,172,951.19	17.81	20,178,157.76	11.17
合计	85,218,554.95	100.00	180,701,649.64	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1	13,307,538.84	15.62
2	9,561,317.20	11.22
3	7,660,769.89	8.99
4	2,545,389.00	2.99
5	1,943,824.94	2.28
合计	35,018,839.87	41.10

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,011,914,723.18	1,757,506,000.72
减：坏账准备	359,971,164.34	245,539,300.94
合计	651,943,558.84	1,511,966,699.78

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	79,517,031.74	922,340,447.75
1至2年	150,996,055.09	611,861,768.21
2至3年	576,609,069.97	66,907,029.15
3年以上	204,792,566.38	156,396,755.61
减：坏账准备	359,971,164.34	245,539,300.94
合计	651,943,558.84	1,511,966,699.78

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	101,706,469.99	66,118,762.96
城发投资及关联方	334,796,261.77	1,105,194,193.90
往来款及其他	575,411,991.42	586,193,043.86
减：坏账准备	359,971,164.34	245,539,300.94
合计	651,943,558.84	1,511,966,699.78

(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）	
2023年1月1日余额	245,539,300.94			245,539,300.94
本期计提	114,380,142.30			114,380,142.30
本期转回				
本期核销	1,862.50			1,862.50
其他变动	-53,583.60			-53,583.60
2023年12月31日余额	359,971,164.34			359,971,164.34

注：其他变动系子公司外币报表因汇率变化的影响。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
1	城发投资及关联方	334,796,261.77	1年以内、1-2年、 2-3年	33.09	33,877,991.96
2	政府接管	287,268,635.14	1年以内、1-2年、 2-3年	28.39	99,199,587.33
3	往来款	36,241,211.00	1-2年、2-3年	3.58	5,599,223.50
4	往来款	21,787,566.49	2-3年、3年以上	2.15	16,592,888.86

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
5	往来款	18,503,200.00	2-3年	1.83	9,251,600.00
	合计	698,596,874.40		69.04	164,521,291.65

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,044,950.52	20,919,917.63	147,125,032.89	194,008,654.79	1,700,628.88	192,308,025.91
低值易耗品等	1,329,296.11		1,329,296.11	1,140,672.92		1,140,672.92
在产品	98,996,556.17		98,996,556.17	110,926,497.81		110,926,497.81
库存商品	119,993,316.28	13,438,303.00	106,555,013.28	132,224,265.15		132,224,265.15
发出商品	2,657,159.54		2,657,159.54	2,432,694.94		2,432,694.94
合计	391,021,278.62	34,358,220.63	356,663,057.99	440,732,785.61	1,700,628.88	439,032,156.73

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,700,628.88	19,809,029.97		589,741.22		20,919,917.63
库存商品		13,438,303.00				13,438,303.00
合计	1,700,628.88	33,247,332.97		589,741.22		34,358,220.63

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	147,013,959.19	104,336,848.65	42,677,110.54	148,140,522.67	73,128,116.20	75,012,406.47
合计	147,013,959.19	104,336,848.65	42,677,110.54	148,140,522.67	73,128,116.20	75,012,406.47

2. 合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	转销/核销	
已完工未结算工程	73,128,116.20	31,208,732.45		104,336,848.65
合计	73,128,116.20	31,208,732.45		104,336,848.65

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费借方余额	536,664,863.70	577,135,085.12
合计	536,664,863.70	577,135,085.12

(十一) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值
融资租赁款	1,371,040,118.20	1,034,112,517.38	336,927,600.82	1,381,386,722.40	964,131,007.39	417,255,715.01
减：未实现融 资收益	175,145,724.63		175,145,724.63	175,145,724.63		175,145,724.63
分期收款提 供劳务	66,047,063.68		66,047,063.68	97,615,188.59		97,615,188.59
PPP 特许经 营权				128,170,518.34	38,451,155.50	89,719,362.84
合计	1,261,941,457.25	1,034,112,517.38	227,828,939.87	1,432,026,704.70	1,002,582,162.89	429,444,541.81

2. 长期应收款坏账准备计提情况

本期计提长期应收款减值准备 6,998.15 万元。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
联营企业：								
桑顿新能源科技有限公司	746,121,948.16			-112,895,168.21				633,226,779.95
开封浦华水务有限公司	94,430,722.23			-5,179.19				94,425,543.04
蚌埠城启环境服务有限公司	36,695,814.41			5,343,857.42				42,039,671.83
江西秸秸高能源发展有限公司	29,999,969.92			2,343.83				30,002,313.75
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	27,373,967.94			2,409,630.51				29,783,598.45
保定市发投桑德环境治理有限公司	6,078,239.29							6,078,239.29
中关村青山绿水基金管理有限公司	1,445,496.21							1,445,496.21
华卓（盐城）水环境科技有限公司	892,311.11			143,832.03				1,036,143.14
巴州桑德再生资源回收有限公司	778,329.79							778,329.79
潜江浦水华清环保有限公司	343,582.67							343,582.67
启迪浦华水联网（北京）科技有限公司	275,049.60			146,710.86				421,760.46
合计	944,435,431.33			-104,853,972.75				839,581,458.58

(十三) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期变动		期末余额
		本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
乌海市海勃湾城市供水有限公司	32,550,603.56	5,208,028.68		37,758,632.24
浙江富春紫光环保股份有限公司	12,894,208.00	12,256,855.53		25,151,063.53
武汉中仪物联技术股份有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00
威海紫光环保工程有限公司	190,000.00			190,000.00
城发环保能源（滑县）有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
巨鹿县聚力环保有限公司	19,522,223.10			19,522,223.10
亳州洁能电力有限公司	10,711,637.45			10,711,637.45
合计	91,768,672.11	17,464,884.21		109,233,556.32

(十四) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,971,688,901.16	2,164,497,858.65
合计	1,971,688,901.16	2,164,497,858.65

1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	管网及其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	946,313,894.86	358,386,831.20	224,882,819.66	2,388,778,544.59	3,918,362,090.31
2.本期增加金额	28,214,210.17	18,536,354.23	21,957,716.49	88,660,999.57	157,369,280.46
(1) 购置	547,670.80	13,340,201.80	21,957,716.49	87,641,067.73	123,486,656.82
(2) 在建工程转入	27,666,539.37	5,196,152.43		1,019,931.84	33,882,623.64
3.本期减少金额	59,270.67	8,341,227.25	20,412,408.72	84,518,314.37	113,331,221.01
(1) 处置或报废	59,270.67	2,022,731.33	19,127,979.19	82,012,972.68	103,222,953.87
(2) 其他减少		6,318,495.92	1,284,429.53	2,505,341.69	10,108,267.14
4.期末余额	974,468,834.36	368,581,958.18	226,428,127.43	2,392,921,229.79	3,962,400,149.76
二、累计折旧					
1.年初余额	228,577,663.12	103,230,140.40	174,897,109.06	1,247,159,319.08	1,753,864,231.66
2.本期增加金额	35,226,800.26	23,549,297.86	27,176,934.01	239,109,725.70	325,062,757.83
(1) 计提	35,226,800.26	23,549,297.86	27,176,934.01	239,109,725.70	325,062,757.83
3.本期减少金额	17,070.56	4,513,558.82	18,650,165.57	65,034,945.94	88,215,740.89
(1) 处置或报废	17,070.56	1,668,246.42	17,632,200.06	63,170,330.04	82,487,847.08
(2) 其他减少		2,845,312.40	1,017,965.51	1,864,615.90	5,727,893.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	管网及其他设备	合计
4.期末余额	263,787,392.82	122,265,879.44	183,423,877.50	1,421,234,098.84	1,990,711,248.60
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	710,681,441.54	246,316,078.74	43,004,249.93	971,687,130.95	1,971,688,901.16
2.年初账面价值	717,736,231.74	255,156,690.80	49,985,710.60	1,141,619,225.51	2,164,497,858.65

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	764,663,844.53	611,353,386.43
合计	764,663,844.53	611,353,386.43

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园项目	604,071,306.12		604,071,306.12	441,251,952.91		441,251,952.91
环卫投资项目	33,131,038.62		33,131,038.62	34,790,029.90		34,790,029.90
其他综合类项目	127,461,499.79		127,461,499.79	135,311,403.62		135,311,403.62
合计	764,663,844.53		764,663,844.53	611,353,386.43		611,353,386.43

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产及无形资产	其他减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
产业园项目	441,251,952.91	162,835,928.83		16,575.62	604,071,306.12	73,711,491.47	40,257,764.29	自有资金及借款
环卫投资项目	34,790,029.90	65.29		1,659,056.57	33,131,038.62			
其他综合类项目	135,311,403.62	26,032,719.81	33,882,623.64		127,461,499.79	2,533,370.29		自有资金及借款
合计	611,353,386.43	188,868,713.93	33,882,623.64	1,675,632.19	764,663,844.53	76,244,861.76	40,257,764.29	

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	商标及专利权	软件	特许权	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	商标及专利权	软件	特许权	合计
1.年初余额	271,559,376.71	38,655,896.50	94,588,778.85	15,304,349,856.42	15,709,153,908.48
2.本期增加金额			1,493,352.64	260,192,977.45	261,686,330.09
(1) 购置			1,493,352.64	260,192,977.45	261,686,330.09
3.本期减少金额			8,849.56	1,665,947,960.70	1,665,956,810.26
(1) 处置或报废			8,849.56	72,529,706.96	72,538,556.52
(2) 其他减少				1,593,418,253.74	1,593,418,253.74
4.期末余额	271,559,376.71	38,655,896.50	96,073,281.93	13,898,594,873.17	14,304,883,428.31
二、累计摊销					
1.年初余额	12,526,720.34	13,216,932.01	35,039,293.70	3,214,344,725.79	3,275,127,671.84
2.本期增加金额	2,634,958.79	3,403,991.12	11,122,287.63	661,638,069.80	678,799,307.34
(1) 计提	2,634,958.79	3,403,991.12	11,122,287.63	661,638,069.80	678,799,307.34
3.本期减少金额			1,474.92	376,664,034.74	376,665,509.66
(1) 处置			1,474.92	7,595,453.29	7,596,928.21
(2) 其他减少				369,068,581.45	369,068,581.45
4.期末余额	15,161,679.13	16,620,923.13	46,160,106.41	3,499,318,760.85	3,577,261,469.52
三、减值准备					
1.年初余额				1,257,380,108.79	1,257,380,108.79
2.本期增加金额				77,898,205.95	77,898,205.95
(1) 计提				77,898,205.95	77,898,205.95
3.本期减少金额				497,857,789.31	497,857,789.31
(1) 处置或报废				39,047,825.78	39,047,825.78
(2) 其他减少				458,809,963.53	458,809,963.53
4.期末余额				837,420,525.43	837,420,525.43
四、账面价值					
1.期末账面价值	256,397,697.58	22,034,973.37	49,913,175.52	9,561,855,586.89	9,890,201,433.36
2.年初账面价值	259,032,656.37	25,438,964.49	59,549,485.15	10,832,625,021.84	11,176,646,127.85

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
浦华环保有限公司	170,782,342.30			170,782,342.30
深圳启城丰采城市服务有限公司	18,812,678.66			18,812,678.66
成都浩兴源企业管理中心（有限合伙）	18,646,685.30			18,646,685.30
长阳浦华水务有限公司	11,061,107.52			11,061,107.52
深圳青和城市服务有限公司	7,793,132.44			7,793,132.44

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
浙江利珉环境科技有限公司	6,581,443.37			6,581,443.37
淮南淮清环保有限公司	6,175,453.97			6,175,453.97
河南瑞云建设开发有限公司	5,219,756.69			5,219,756.69
鄂州浦华鄂清水务有限公司	3,943,428.28			3,943,428.28
衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	3,835,387.19			3,835,387.19
湖南启昌报废汽车回收拆解有限公司	3,198,145.99			3,198,145.99
宜都浦华宜清水务有限公司	1,684,170.43			1,684,170.43
咸宁浦华甘源水务有限公司	1,000,801.79			1,000,801.79
洪泽洪清环保有限公司	694,273.26			694,273.26
金华市新环环卫市政有限公司	450,247.05			450,247.05
沧州跃民保洁服务有限公司	285,436.34			285,436.34
泰安市云泰物业管理有限公司	211,311.72			211,311.72
河南城发桑德环保发展有限公司	105,013.51			105,013.51
合计	260,480,815.81			260,480,815.81

2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
深圳启城丰采城市服务有限公司	17,482,121.29	1,330,557.37		18,812,678.66
长阳浦华水务有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00
深圳青和城市服务有限公司		7,793,132.44		7,793,132.44
湖南启昌报废汽车回收拆解有限公司		3,198,145.99		3,198,145.99
沧州跃民保洁服务有限公司		285,436.34		285,436.34
合计	22,982,121.29	12,607,272.14		35,589,393.43

3. 主要商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
浦华环保有限公司	组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产及其他相关经营性资产	资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了北京卓信大华资产评估有限公司2024年3月30日出具的《启迪环境科技发展股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的浦华环保有限公司含商誉资产组资产评估报告》（卓信大华评报字(2024)第8219号）的评估结果。	是
河南瑞云建设开发有限公司			

4. 主要商誉可收回金额的确定方法

单位：万元

项目	浦华环保有限公司（合并）
商誉账面余额①	17,600.21
商誉减值准备余额②	

项目	浦华环保有限公司（合并）
商誉的账面价值③=①-②	17,600.21
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	17,600.21
资产组的账面价值⑥	146,435.57
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	164,035.78
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	165,836.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了北京卓信大华资产评估有限公司2024年3月30日出具的《启迪环境科技发展股份有限公司以财务报告为目的对商誉进行减值测试所涉及的浦华环保有限公司含商誉资产组资产评估报告》（卓信大华评报字(2024)第8219号）评估结果。

（2）商誉减值测试的过程与方法

A、重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、运营模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营模式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种劳务及产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

B、关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本WACC）（税前）
浦华环保有限公司	2024年-2028年（后续为稳定期）	基本持平	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	8.08%

C、商誉减值测试的方法

公司将浦华环保有限公司等所有被收购公司分别作为资产组及资产组组合，把收购所形成的商誉分别分摊到相关资产组及资产组组合进行减值测试。商誉按以下步骤进行减值测试：

①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，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；②对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。

(3) 商誉减值测试的影响

根据减值测试的结果，本期深圳启城丰采城市服务有限公司、深圳青和城市服务有限公司、湖南启昌报废汽车回收拆解有限公司、沧州跃民保洁服务有限公司对应的资产组减值1,260.73万元，其他商誉对应的资产组及资产组组合未发生减值，无需计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
沐源土地使用费	838,659.82		127,391.28		711,268.54
环卫服务	56,168,364.84	18,423,538.22	49,151,844.83		25,440,058.23
其他	14,714,447.06	22,034,327.85	19,598,104.32		17,150,670.59
合计	71,721,471.72	40,457,866.07	68,877,340.43		43,301,997.36

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	537,456,169.62	2,811,664,032.90	487,160,486.16	2,498,758,864.95
递延收益	34,781,220.80	143,058,905.44	40,216,313.08	166,766,405.25
预计负债	48,655,712.99	324,371,419.95	40,080,523.03	267,203,486.90
小计	620,893,103.41	3,279,094,358.29	567,457,322.27	2,932,728,757.10
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	55,670,651.65	266,488,349.18	60,265,504.01	288,405,580.12
一次性税前扣除的固定资产	1,532,446.79	6,129,787.16	2,335,275.26	9,341,101.03

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小计	57,203,098.44	272,618,136.34	62,600,779.27	297,746,681.15

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,194,272,801.25	1,633,460,237.03
可抵扣亏损	4,511,744,275.31	3,657,504,949.58
合计	6,706,017,076.56	5,290,965,186.61

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		122,174,466.52	
2024 年度	137,928,207.36	153,102,198.42	
2025 年度	725,779,161.41	729,841,739.90	
2026 年度	1,440,481,672.50	1,484,119,095.40	
2027 年度	957,270,410.15	1,168,267,449.34	
2028 年度	1,250,284,823.89		
合计	4,511,744,275.31	3,657,504,949.58	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	374,817,952.06		374,817,952.06	351,750,149.56		351,750,149.56
股权回购意向金	177,099,946.30		177,099,946.30	154,099,946.30		154,099,946.30
特许权资产	2,767,509,939.77	861,510,155.74	1,905,999,784.03	1,523,405,461.06	11,377,260.13	1,512,028,200.93
合计	3,319,427,838.13	861,510,155.74	2,457,917,682.39	2,029,255,556.92	11,377,260.13	2,017,878,296.79

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款 注 1	10,000,000.00	411,489,113.43
抵押借款 注 2	284,500,000.00	234,200,000.00
保证借款 注 3	1,357,113,163.24	1,432,499,998.25

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	881,125,761.99	886,215,761.99
借款利息	40,104.21	42,395.87
合计	2,532,779,029.44	2,964,447,269.54

注：（1）质押借款 1,000.00 万元系以子公司项目收费权设立质押，同时由个人房产提供抵押并由公司提供担保取得。

（2）抵押借款 28,450.00 万元：其中以子公司自有房产作为抵押，同时由公司提供担保取得借款金额为 27,950.00 万元，以子公司自有房产作为抵押，同时由子公司提供担保取得借款金额为 500.00 万元。

（3）保证借款 135,711.32 万元：其中由子公司提供担保取得借款金额为 34,000.00 万元，由子公司为子公司提供担保取得借款金额为 650.00 万元，由公司子公司提供担保取得借款金额为 24,225.00 万元，由启迪控股股份有限公司提供担保取得借款金额为 76,386.32 万元；由担保公司提供担保取得借款金额 450.00 万元。

（二十二）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,089,260,517.14	1,284,383,437.11
1年以上	2,179,372,210.58	1,959,109,665.26
合计	3,268,632,727.72	3,243,493,102.37

（二十三）合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
货款	43,967,009.03	50,384,551.19
工程款	21,897,332.85	32,000,387.25
服务费	37,867,966.71	55,717,190.80
合计	103,732,308.59	138,102,129.24

（二十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	238,559,322.45	1,731,214,455.97	1,701,962,887.92	267,810,890.50
离职后福利-设定提存计划	11,917,112.91	133,639,140.06	140,066,758.81	5,489,494.16
合计	250,476,435.36	1,864,853,596.03	1,842,029,646.73	273,300,384.66

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	229,914,005.94	1,578,355,037.33	1,546,645,121.41	261,623,921.86
职工福利费	69,225.80	32,595,404.11	32,664,629.91	
社会保险费	5,315,914.04	73,972,211.86	76,897,840.06	2,390,285.84
住房公积金	1,066,524.43	35,601,615.58	35,604,544.02	1,063,595.99
工会经费和职工教育经费	2,193,652.24	10,690,187.09	10,150,752.52	2,733,086.81
合计	238,559,322.45	1,731,214,455.97	1,701,962,887.92	267,810,890.50

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,640,678.05	128,915,673.77	135,198,290.38	5,358,061.44
失业保险费	276,434.86	4,723,466.29	4,868,468.43	131,432.72
合计	11,917,112.91	133,639,140.06	140,066,758.81	5,489,494.16

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,639,842.19	38,874,073.78
企业所得税	116,738,933.99	141,419,971.41
城建税及附加	4,803,902.47	5,331,000.05
房产税	2,577,402.44	3,062,458.23
土地使用税	4,835,731.06	3,778,850.53
印花税	1,587,375.34	1,775,056.34
其他税费	2,858,674.93	348,199.88
合计	170,041,862.42	194,589,610.22

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	21,240,656.55	13,232,155.95
其他应付款项	1,174,580,017.25	1,327,621,757.68
合计	1,195,820,673.80	1,340,853,913.63

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	21,240,656.55	13,232,155.95

项目	期末余额	期初余额
合计	21,240,656.55	13,232,155.95

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	68,331,061.11	89,644,771.68
往来款及其他	1,106,248,956.14	1,237,976,986.00
合计	1,174,580,017.25	1,327,621,757.68

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
1	396,018,700.00	股权收购款
2	210,196,038.39	往来款
3	62,309,761.77	往来款
4	52,785,737.26	股权收购款
5	34,029,600.00	股权收购款
合计	755,339,837.42	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	63,096,664.00	62,068,607.00
一年内到期的应付债券	142,350,685.00	
一年内到期的长期应付款	17,050,640.18	11,776,157.00
合计	222,497,989.18	73,844,764.00

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	38,968,736.86	38,782,748.44
合计	38,968,736.86	38,782,748.44

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款 注1	2,872,818,261.81	3,196,078,597.91

项目	期末余额	期初余额
抵押借款 注2	134,040,062.50	147,002,500.00
保证借款 注3	1,718,821,210.25	1,585,872,903.42
信用借款	458,000,000.00	488,200,000.00
长期借款利息	11,380,056.16	2,704,535.02
合计	5,195,059,590.72	5,419,858,536.35

注：(1)质押借款 287,281.83 万元；其中以子公司股权设立质押，同时由公司和子公司提供担保取得借款金额 4,125.00 万元；以子公司项目收费权设立质押，同时由公司提供担保取得借款金额 236,067.08 万元；以子公司项目收费权设立质押，同时由公司和子公司提供担保取得借款金额 16,000.00 万元；以子公司项目收费权设立质押，同时由子公司提供担保取得借款 13,773.97 万元；以子公司特许经营权设立质押，同时由公司提供担保取得借款 17,315.78 万元。

(2) 抵押借款 13,404.01 万元系以子公司的房产、土地、在建工程及设备作为抵押，同时由公司提供担保取得。

(3) 保证借款 171,882.12 万元系由公司提供担保取得。

(三十) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券		152,546,575.41
合计		152,546,575.41

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
绿色公司债	500,000,000.00	2019-09-26	3+2	500,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	按面值计提利息	本期偿还	其他减少	期末余额
绿色公司债	152,546,575.41	9,422,328.77	19,618,219.18	142,350,685.00	
合计	152,546,575.41	9,422,328.77	19,618,219.18	142,350,685.00	

注：本期其他减少系重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	224,658,456.38	304,513,046.99
合计	224,658,456.38	304,513,046.99

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款	239,108,569.14	333,363,387.49
减：未确认融资费用	14,450,112.76	28,850,340.50
合计	224,658,456.38	304,513,046.99

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计大修理费	67,905,902.36	61,044,512.27
诉讼及违约金	256,465,517.59	206,158,974.63
环保行政罚款	11,450,336.57	
合计	335,821,756.52	267,203,486.90

(三十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	238,140,685.56	7,080,360.00	31,251,493.26	213,969,552.30	与资产相关
合计	238,140,685.56	7,080,360.00	31,251,493.26	213,969,552.30	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
固体废弃物处理项目补助	148,154,356.18	7,080,360.00	15,284,484.73	1,378,604.82	138,571,626.63	与资产相关
水处理基础设施补助	81,959,741.72		12,615,420.52		69,344,321.20	与资产相关
产业基地及设备改造补助	5,349,999.81		1,070,000.04		4,279,999.77	与资产相关
其他综合类项目补助	2,676,587.85		902,983.15		1,773,604.70	与资产相关
合计	238,140,685.56	7,080,360.00	29,872,888.44	1,378,604.82	213,969,552.30	

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
中原信托管理的债务 注	953,625,000.00	1,000,000,000.00
融资工具	575,000,000.00	575,000,000.00
合计	1,528,625,000.00	1,575,000,000.00

注：本债务由天府清源控股有限公司提供担保。

(三十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	180,289.00				-180,289.00	-180,289.00	
二、无限售条件股份	1,430,398,495.00				-5,045,247.00	-5,045,247.00	1,425,353,248.00
三、股份总数	1,430,578,784.00				-5,225,536.00	-5,225,536.00	1,425,353,248.00

注：其他变动主要系公司注销库存股减少股本 5,225,536.00 元。

(三十六) 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率%	发行价格	数量	发行金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
2016年度中期票据	2016年11月	权益工具	7.53	100元	5,000,000	500,000,000.00			
2017年度中期票据	2017年1月	权益工具	8.41	100元	10,000,000	1,000,000,000.00			

注：公司发行的永续中票，根据发行的相关条款约定，该中期票据于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续。于该中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。本公司将发行实际收到的金额作为其他权益工具核算。

2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2016年度中期票据	5,000,000	498,500,000.00					5,000,000	498,500,000.00
2017年度中期票据	10,000,000	997,000,000.00					10,000,000	997,000,000.00
合计	15,000,000	1,495,500,000.00					15,000,000	1,495,500,000.00

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,814,387,343.72		45,906,352.76	6,768,480,990.96
其他资本公积	97,528.62			97,528.62
合计	6,814,484,872.34		45,906,352.76	6,768,578,519.58

注：本期减少主要系以下事项导致：（1）公司注销库存股减少资本公积 44,896,674.09 元；（2）子公司的少数股东

无偿收回资产减少资本公积 1,009,678.67 元。

(三十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股	50,122,210.09		50,122,210.09	
合计	50,122,210.09		50,122,210.09	

注：本期公司注销股票回购专用证券账户股份 5,225,536 股。

(三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益		17,464,884.21		10,478,930.53	6,985,953.68	10,478,930.53
其中：其他权益工具投资 公允价值变动		17,464,884.21		10,478,930.53	6,985,953.68	10,478,930.53
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-2,753,117.17	-218,456.58		-218,456.58		-2,971,573.75
其中：外币财务报表折算 差额	-2,753,117.17	-218,456.58		-218,456.58		-2,971,573.75
其他综合收益合计	-2,753,117.17	17,246,427.63		10,260,473.95	6,985,953.68	7,507,356.78

(四十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		2,374,157.14	2,269,405.05	104,752.09
合计		2,374,157.14	2,269,405.05	104,752.09

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	565,781,054.36			565,781,054.36
合计	565,781,054.36			565,781,054.36

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-2,735,346,168.72	-1,677,012,400.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,735,346,168.72	-1,677,012,400.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,572,189,861.43	-963,683,767.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	121,742,000.00	94,650,000.00
期末未分配利润	-4,429,278,030.15	-2,735,346,168.72

(四十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,345,881,730.36	4,371,456,546.74	7,056,300,071.73	5,319,852,042.65
二、其他业务小计	56,549,662.11	21,770,902.63	43,306,213.13	32,708,877.48
合计	5,402,431,392.47	4,393,227,449.37	7,099,606,284.86	5,352,560,920.13

2. 本期主营业务收入按收入确认时间分类

项目	在某一时段内确认	在某一时点确认
水处理业务	1,170,453,633.82	
固体废弃物处理	817,925,177.50	
环卫服务	2,941,291,657.94	
市政工程及设备	297,430,283.09	118,780,978.01
合计	5,227,100,752.35	118,780,978.01

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	26,506,719.74	35,221,717.59
业务招待费	2,283,811.38	2,843,747.88
办公差旅费	2,680,395.43	3,424,405.69
折旧与摊销费	387,451.21	580,551.14
运输费	47,890.85	370,421.04
广告宣传费	202,847.28	181,118.62

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	5,135,556.87	5,196,889.30
其他	923,167.79	1,010,557.42
合计	38,167,840.55	48,829,408.68

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	313,180,131.81	328,020,889.88
折旧与摊销费用	120,743,521.76	131,417,733.18
办公差旅费	48,558,564.37	47,942,512.10
业务招待费	42,717,034.54	40,975,426.12
中介机构费用	42,586,161.78	80,268,546.68
租赁费	20,801,726.64	21,371,721.26
其他费用	53,571,365.34	47,446,373.86
合计	642,158,506.24	697,443,203.08

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	45,047,256.38	57,877,996.48
材料费	7,517,893.23	32,753,150.13
折旧摊销费	9,409,571.62	5,261,701.86
委外技术服务费	2,160,229.96	3,381,833.05
办公差旅费	433,883.36	722,519.41
检验维护费	7,593,727.85	1,042,127.65
评审费用	44,339.62	6,995.88
合计	72,206,902.02	101,046,324.46

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	556,727,649.17	727,131,592.93
减：利息收入	3,800,334.17	37,908,640.24
减：汇兑收益	5,758.28	54.51
手续费支出及其他	3,406,203.14	2,591,145.46
合计	556,327,759.86	691,814,043.64

(四十八)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	29,872,888.44	30,915,129.64	与资产相关
增值税返还	2,846,552.06	4,991,089.72	与收益相关
其他税收返还	205,009.28	1,548,357.68	与收益相关
财政扶持资金	14,164,664.70	17,304,351.30	与收益相关
稳岗补贴及其他	18,904,579.08	33,827,354.75	与收益相关
合计	65,993,693.56	88,586,283.09	

(四十九)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-104,853,972.75	-162,723,042.62
处置长期股权投资产生的投资收益		5,197,387.63
其他权益工具投资持有期间的投资收益		422,780.00
债务重组收益	-54,755,318.25	
其他处置收益		26,283.46
合计	-159,609,291.00	-157,076,591.53

(五十)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	252,356.20	
合计	252,356.20	

(五十一)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-244,436,399.54	-259,670,544.91
其他应收款信用减值损失	-114,380,142.30	-87,698,139.94
应收票据信用减值损失	266,585.46	-266,585.46
长期应收款信用减值损失	-69,981,509.99	-195,468,179.53
财务担保信用减值损失	-20,153,918.09	
合计	-448,685,384.46	-543,103,449.84

(五十二)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-31,208,732.45	-42,584,187.59
商誉减值损失	-12,607,272.14	
无形资产减值损失	-77,898,205.95	
存货跌价损失	-33,247,332.97	
其他非流动资产减值损失	-391,322,932.08	-11,377,260.13
合计	-546,284,475.59	-53,961,447.72

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	1,359,969.38	49,097,025.88
在建工程处置损益	-6,871,877.82	12,216,109.45
无形资产处置损益		5,717,293.74
合计	-5,511,908.44	67,030,429.07

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
与日常活动无关的政府补助	483,000.00	414,105.74	483,000.00
其他	8,325,069.07	9,982,406.91	8,325,069.07
合计	8,808,069.07	10,396,512.65	8,808,069.07

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他补贴	483,000.00	414,105.74	与收益相关
合计	483,000.00	414,105.74	

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
诉讼及违约金	32,126,454.99	206,158,974.63	32,126,454.99
赔偿损失	36,295,013.42	27,469,927.93	36,295,013.42
报废损失	557,336.56	1,504,896.83	557,336.56
其他	9,974,632.80	5,192,354.09	9,974,632.80
合计	78,953,437.77	240,326,153.48	78,953,437.77

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	151,553,329.20	191,874,930.27
递延所得税费用	-58,833,461.97	-87,475,267.79
合计	92,719,867.23	104,399,662.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额（万元）
利润总额	-151,380.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,707.09
适用不同税率的影响	5,118.70
调整以前期间所得税的影响	696.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	325.31
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	27,165.37
其他	-1,326.76
所得税费用	9,271.99

(五十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	518,106,130.40	756,369,656.42
其中：收到的利息收入	3,800,334.17	19,667,340.24
收到的政府补助	43,684,165.12	68,677,305.49
收到的往来及其他款项	470,621,631.11	668,025,010.69
支付其他与经营活动有关的现金	867,918,562.57	1,102,721,676.20
其中：支付的管理费用及销售费用	237,258,596.29	294,200,047.95
往来款及其他	630,659,966.28	808,521,628.25

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	3,419,398.61	16,231,131.46
其中：收到的项目保证金	3,419,398.61	15,030,000.00
收回融资租赁款		1,201,131.46
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	26,100,890.00

项目	本期发生额	上期发生额
其中：项目保证金	4,000,000.00	26,100,890.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		1,900,972,513.71
其中：收到往来借款		1,900,972,513.71
支付其他与筹资活动有关的现金	189,501,840.52	2,026,024,613.10
其中：融资租赁各期支付的租金	92,951,840.52	165,708,291.11
财务咨询及融资手续费		50,000.00
偿还往来借款	96,550,000.00	1,637,338,053.01
票据到期解付		222,928,268.98

4. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,964,447,269.54	1,031,075,761.99	157,351,050.84	1,235,345,052.93	384,750,000.00	2,532,779,029.44
长期借款	5,419,858,536.35	593,776,789.88	70,742,076.01	826,221,147.52	63,096,664.00	5,195,059,590.72
长期应付款	304,513,046.99		30,147,890.09	92,951,840.52	17,050,640.18	224,658,456.38
应付债券	152,546,575.41			10,000,000.00	142,546,575.41	
一年内到期的 的非流动负债	73,844,764.00		222,497,989.18		73,844,764.00	222,497,989.18
合计	8,915,210,192.29	1,624,852,551.87	480,739,006.12	2,164,518,040.97	681,288,643.59	8,174,995,065.72

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,606,526,160.22	-786,142,613.67
加：信用减值损失	448,685,384.46	543,103,449.84
资产减值准备	546,284,475.59	53,961,447.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	325,062,757.83	358,830,134.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	678,799,307.34	656,530,604.98
长期待摊费用摊销	68,877,340.43	105,272,496.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	5,511,908.44	-67,030,429.07

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	200,941.16	1,304,927.47
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-252,356.20	
财务费用（收益以“－”号填列）	556,727,649.17	727,131,592.93
投资损失（收益以“－”号填列）	159,609,291.00	157,076,591.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-53,435,781.14	-83,339,229.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,397,680.83	-4,982,733.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	49,711,506.99	21,960,422.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	110,943,796.80	-884,706,977.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-347,552,312.34	455,801,921.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	937,250,068.48	1,254,771,606.70
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	573,485,091.47	1,022,559,041.87
减：现金的期初余额	1,022,559,041.87	843,925,898.28
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	-449,073,950.40	178,633,143.59

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,000,000.00
其中：浦华环保有限公司	25,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	25,000,000.00

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	308,150,395.45
其中：北京新易资源科技有限公司	299,350,395.45
郑州零碳科技有限公司	8,800,000.00
处置子公司收到的现金净额	308,150,395.45

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	573,485,091.47	1,022,559,041.87
其中：库存现金	1,100.30	22,039.18
可随时用于支付的银行存款	573,394,789.93	1,022,449,927.92
可随时用于支付的其他货币资金	89,201.24	87,074.77
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	573,485,091.47	1,022,559,041.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,212,713.79	票据及保函保证金
货币资金	153,002,288.83	涉诉冻结
固定资产	178,422,236.27	抵押借款
无形资产	2,245,767,645.05	抵押借款
在建工程	125,211,083.86	抵押借款
应收账款	860,664,010.84	质押借款
子公司股权	75,000,000.00	质押借款
合计	3,668,279,978.64	

(六十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,712,134.14
其中：美元	158,803.32	7.0827	1,124,756.27
欧元	30.89	7.8592	242.77
日元	11,692,890.09	0.0502	587,135.09
应收账款			34,088.70
其中：日元	678,882.00	0.0502	34,088.70
其他应收款			2,297,262.99
其中：美元	17,300.23	7.0827	122,532.35
日元	43,310,111.77	0.0502	2,174,730.64
其他应付款			43,572.64
其中：日元	867,756.16	0.0502	43,572.64

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	45,047,256.38	57,877,996.48
材料费	7,517,893.23	32,753,150.13
折旧摊销费	9,409,571.62	5,261,701.86
委外技术服务费	2,160,229.96	3,381,833.05
办公差旅费	433,883.36	722,519.41
检验维护费	7,593,727.85	1,042,127.65
评审费用	44,339.62	6,995.88
合计	72,206,902.02	101,046,324.46
其中：费用化研发支出	72,206,902.02	101,046,324.46

七、合并范围的变更

(一) 本期通过设立新纳入合并范围的子公司

名称	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）
鄂尔多斯市启信环境科技发展有限公司	环卫服务		51.00
宜昌启环投资有限公司	商务服务		100.00
浦华环保设备（天津）有限公司	环保设备制造		100.00
宜昌启迪生态环境有限公司	污水处理		100.00

注：本期新设立公司尚未实际出资。

(二) 合并范围发生变化的其他原因

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	处置方式	注销时间
贺州市启洁城市服务有限公司	广西壮族自治区贺州市	广西壮族自治区贺州市	环卫	注销	2023年9月18日
襄阳迪兴环境卫生管理有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	环卫	注销	2023年11月6日
河北启洁城市环境服务有限公司	河北石家庄	河北石家庄	环卫	注销	2023年10月30日
河南启迪环境能源发展有限公司	河南郑州	河南郑州	科技推广	注销	2023年8月22日

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京合加环保有限责任公司	北京	北京	环保设备制造	100		直接投资
上海桑德倍威环境技术有限公司	上海宝山	上海宝山	清洁气化	60		直接投资
启迪环境（香港）有限公司	香港	香港	环保技术研发	100		同一控制下收购
Tus-Sound (U.S.) Los Angeles Green Energy Inc.	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	餐厨垃圾处理及再生资源投资	70		直接投资
西藏启迪桑德创业投资有限公司	西藏自治区拉萨	西藏自治区拉萨市	创业投资管理	100		直接投资
启迪桑德融资租赁有限公司	天津	天津	融资租赁业务	70	30	直接投资
绿融商业保理（天津）有限公司	天津	天津	融资服务	75		直接投资
宜昌启迪环境科技有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	房屋租赁、物业管理	100		直接投资
浦华水务科技集团有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	水污染治理等环保业务	60		直接投资
雄安启迪桑德生态环境科技有限公司	河北雄安	河北雄安	科技推广和应用服务业	100		直接投资
玉溪星源水务有限公司	云南玉溪	云南玉溪	污水处理	80		直接投资
咸宁浦华高新水务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	污水处理业务	85		直接投资
泸溪启迪浦华环保有限公司	湖南泸溪	湖南泸溪	污水处理	80		直接投资
宜昌桑德经发环保有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	污水处理	95		直接投资
宜昌浦华长江水务有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	污水处理业务	90		直接投资
湘潭桑德农建城乡供水有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	自来水销售	69		直接投资
鹤峰浦华水务有限公司	湖北鹤峰	湖北鹤峰	污水处理	99		直接投资
富裕浦华佳源水务有限公司	黑龙江富裕	黑龙江富裕	污水处理业务	100		直接投资
广水浦华皓源水务有限公司	湖北广水	湖北广水	污水处理业务	80		直接投资
通城桑德隽清水务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	污水处理业务	65		直接投资
启迪再生资源科技发展有限公司	天津	天津	投资管理	100		直接投资
安达安华环境有限公司	黑龙江绥化	黑龙江绥化	垃圾填埋业务	80	20	直接投资
明光康清环保有限公司	安徽明光	安徽明光	生活垃圾处理	90	10	直接投资
吉林吉清环保有限公司	吉林吉林	吉林吉林	生活垃圾处理	90	10	直接投资
富裕桑迪环保科技有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	垃圾填埋、渗滤液处理	100		直接投资
新野新清环境服务有限公司	河南新野	河南新野	生活垃圾处理	100		直接投资
淮南淮清环保有限公司	安徽淮南	安徽淮南	生活垃圾处理	100		直接投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
鄱阳县饶清环保服务有限公司	江西上饶	江西上饶	生活垃圾填埋	88		直接投资
讷河启润环保有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	污水处理业务	90	10	直接投资
湘潭桑德医疗废物处理有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	医疗废物处理	80	20	直接投资
济南腾笙环保科技有限公司	山东济南	山东济南	医疗废物处置	51		直接投资
兴平鸿远发展建设有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	市政基础设施	99		直接投资
道县桑德建设有限公司	湖南永州	湖南永州	市政公用工程	99		直接投资
和龙龙德市政设施管理有限公司	吉林和龙	吉林和龙	市政基础设施	79		直接投资
吉首桑德建设有限责任公司	湖南吉首	湖南吉首	市政基础设施	90		直接投资
吉首启迪桑德环境工程建设有限公司	湖南吉首	湖南吉首	乡村绿道工程	90		直接投资
南宁桑德环境治理有限公司	广西南宁	广西南宁	污水处理	87.98		直接投资
西安桑德桑清建设有限公司	陕西西安	陕西西安	生态保护和环境治理业	59.49		直接投资
东源县启环环保有限责任公司	广东河源	广东河源	污水处理	98		直接投资
铜川桑德山水环境工程有限公司	陕西铜川	陕西铜川	生态保护和环境治理业	79.84		直接投资
西安启航表面处理中心建设运营有限公司	陕西西安	陕西西安	市政工程	89.9		直接投资
深圳启城丰采城市服务有限公司	深圳龙岗	深圳龙岗	环卫服务	100		直接投资
正定和德环境工程有限公司	河北石家庄	河北石家庄	环卫服务	55		直接投资
乌兰察布市启城城市服务有限公司	内蒙古乌兰察布	内蒙古乌兰察布	环卫服务	100		直接投资
广南恒洁环境工程有限公司	云南广南	云南广南	环卫服务	100		直接投资
运城运洁丽环保科技有限公司	山西运城	山西运城	环卫服务	100		直接投资
江西启迪城服环境科技有限公司	江西萍乡	江西萍乡	环卫服务	80		直接投资
廊坊启洁城市服务有限公司	河北廊坊	河北廊坊	环卫服务	100		直接投资
汝州市启洁城市服务有限公司	河南汝州	河南汝州	环卫服务	100		直接投资
苏尼特右旗启城城市服务有限公司	内蒙古锡林浩特	内蒙古锡林浩特	环卫服务	100		直接投资
忠县桑德环境工程有限公司	重庆	重庆	环卫服务	80		直接投资
通辽市启城城市服务有限公司	内蒙古科尔沁区	内蒙古科尔沁区	环卫服务	100		直接投资
隆尧清德环卫工程有限公司	河北邢台	河北邢台	环卫服务	90		直接投资
德州启洁城市服务有限公司	山东德州	山东德州	环卫服务	100		直接投资
兴平桑迪环卫工程有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	环卫服务	70		直接投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
徐州汉清环境工程有限公司	江苏徐州	江苏徐州	环卫服务	55		直接投资
新乡市桑德环境工程有限公司	河南新乡	河南新乡	环卫服务	100		直接投资
启迪城服咸宁城市服务有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	环卫服务	90		直接投资
湘潭运洁生态工程有限责任公司	湖南湘潭	湖南湘潭	环卫服务	100		直接投资
郴州启环城市环境服务有限公司	湖南宜章	湖南宜章	环卫服务	88.13		直接投资
茶陵县洁丽环卫工程有限公司	湖南株洲	湖南株洲	环卫服务	100		直接投资
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	重庆	重庆	环卫服务	80		直接投资
聊城启洁城市服务有限公司	山东聊城	山东聊城	环卫服务	95		同一控制下企业合并
海南启洁城市环境服务有限公司	海南东方	海南东方	环卫服务	70		直接投资
重庆启迪桑德环境资源有限公司	重庆	重庆	环卫服务	80		直接投资
大厂回族自治县桑德环境卫生服务有限公司	河北廊坊	河北廊坊	环卫服务	68.15		直接投资
青岛顺启环境工程有限公司	山东青岛	山东青岛	环卫服务	100		直接投资
吉首致美环卫工程有限公司	湖南吉首	湖南吉首	环卫服务	90		直接投资
汤阴安隆环保工程有限公司	河南安阳	河南安阳	环卫服务	100		直接投资
呼伦贝尔海昌环境工程有限公司	内蒙古呼伦贝尔	内蒙古呼伦贝尔	环卫服务	75.21		直接投资
祁阳祁美环卫工程有限公司	湖南永州	湖南永州	环卫服务	90		直接投资
池州乡美环境服务有限公司	安徽池州	安徽池州	环卫服务	80		直接投资
怀仁智昂环保工程有限责任公司	山西朔州	山西朔州	环卫服务	80		直接投资
辛集市域宁环境工程有限公司	河北辛集	河北辛集	环卫服务	51		直接投资
启迪腾笙（济南）环境工程有限公司	山东济南	山东济南	环卫服务	51		直接投资
上海启迪环境科技有限公司	上海青浦区	上海青浦区	环卫服务	100		直接投资
启迪数字环卫（郑州）有限公司	河南郑州	河南郑州	环卫服务	100		直接投资
西安维恒创洁环保工程有限公司	陕西西安	陕西西安	环卫服务	99		直接投资
启迪合加新能源汽车有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	汽车制造	100		直接投资
武汉合加环保工程有限公司	湖北武汉	湖北武汉	环保设备制造	95		直接投资
北京启迪零碳科技有限公司	北京	北京	研究和试验发展	100		直接投资
新疆华美德昌环保科技有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	垃圾焚烧发电	100		直接投资
沂水沂清环保能源有限公司	山东临沂	山东临沂	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
陕西零碳能源环保科技有限公司	陕西西安	陕西西安	生物质发电	80	20	直接投资
辛集冀清环保能源有限公司	河北辛集	河北辛集	垃圾焚烧发电	98.11	1.89	直接投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
临清德运环保能源有限公司	山东聊城	山东聊城	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
成武德润环保能源有限公司	山东菏泽	山东菏泽	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
运城德加环保治理有限公司	山西运城	山西运城	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
山东启迪济能环保科技有限公司	山东济南	山东济南	垃圾焚烧发电	70		直接投资
铜川桑迪绿色能源有限公司	陕西铜川	陕西铜川	电力、热力生产和供 应业	100		直接投资
哈密桑迪环保能源有限公司	新疆哈密	新疆哈密	生物质发电	100		直接投资
淮南淮德清洁能源有限公司	安徽淮南	安徽淮南	垃圾焚烧发电	100		直接投资
楚雄云桑生物科技有限公司	云南楚雄	云南楚雄	餐厨垃圾处理	100		直接投资
沂水众洁环保有限公司	山东临沂	山东临沂	餐厨垃圾处理	100		直接投资
营口德美环保能源有限公司	辽宁营口	辽宁营口	生活垃圾处理	90	10	直接投资
镇平天蓝环保有限公司	河南南阳	河南南阳	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
鸡西德普环境资源有限公司	黑龙江鸡西	黑龙江鸡西	垃圾焚烧发电	96.88	3.12	直接投资
新邵盛煜环保能源有限公司	湖南新邵	湖南新邵	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
天门景清环保能源有限公司	湖北天门	湖北天门	垃圾焚烧发电	90	10	直接投资
海城海德环保有限公司	辽宁鞍山	辽宁鞍山	生活垃圾处理	90	10	直接投资
安达桑迪环保热电有限公司	黑龙江安达	黑龙江安达	对热力和生产项目的 建设投资	100		直接投资
安新县安清环保科技有限公司	河北保定	河北保定	生活垃圾处理	90	10	直接投资
讷河市启迪环保能源有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	电力、热力生产和供 应业	90	10	直接投资
呼伦贝尔桑迪绿色能源有限公司	内蒙古呼伦贝尔	内蒙古呼伦贝尔	生物质发电	100		直接投资
湖南桑德静脉产业发展有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	垃圾焚烧发电	67.5	32.5	直接投资
重庆开城环保科技有限公司	重庆	重庆	污泥处置	100		直接投资
嘉荫桑迪新能源有限公司	黑龙江伊春	黑龙江伊春	生物质发电	100		直接投资
榆树桑迪生物能源有限公司	吉林榆树	吉林榆树	生物质发电	100		直接投资
富裕顺富能源有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	生物质成型燃料	100		直接投资
启迪环境科技（宁波）有限公司	浙江宁波	浙江宁波	城垃圾处置	85		直接投资
金华格莱铂新能源环保科技有限公司	浙江金华	浙江金华	餐厨垃圾处理	60		直接投资
衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	餐厨垃圾处理	65		直接投资
荆州陵清生物科技有限公司	湖北荆州	湖北荆州	餐厨垃圾处理	90	10	直接投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
昆明滇清生物科技发展有限公司	云南昆明	云南昆明	废菜处理	100		直接投资
浙江启迪生态科技有限公司	浙江诸暨	浙江诸暨	研究和试验发展	100		直接投资
济南启迪环境发展有限公司	山东济南	山东济南	固体废物处置	100		直接投资

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	浦华水务科技集团有限公司	40%	-3,285,967.12		1,370,162,114.90

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	238,140,685.56	7,080,360.00	29,872,888.44	1,378,604.82	213,969,552.30	与资产相关
合计	238,140,685.56	7,080,360.00	29,872,888.44	1,378,604.82	213,969,552.30	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额
其他收益	65,993,693.56
营业外收入	483,000.00
合计	66,476,693.56

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。除“五、(六十)外币货币性项目”所述资产或负债为美元、日元等外币余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险

利率风险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。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2. 信用风险

截至 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，风险应对措施具体包括：为降低信用风险通过信用额度管理、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

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。

(二) 金融资产转移

期末公司不存在已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	10,598,960.40			10,598,960.40
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,598,960.40			10,598,960.40
(1) 权益工具投资	10,598,960.40			10,598,960.40
(二) 应收款项融资			620,000.00	620,000.00
(三) 其他权益工具投资			109,233,556.32	109,233,556.32

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市公司股票的公允价值根据交易所于期末最后一个交易日收盘价确定。

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

对于应收款项融资和其他权益工具投资，在有限情况下，如果无相关活跃市场、公允价值的估计信息无法获取，用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，企业的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本公司以该投资成本代表其在该分布范围内对公允价值的合理估计。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
启迪科技服务有限公司	北京市	资产管理	103,690.0905 万元	16.56	16.56

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
清华大学	关联法人
天府清源控股有限公司	关联法人
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	关联法人
清华控股集团财务有限公司	关联法人
新疆国清环境科技发展有限公司	关联法人
紫光股份有限公司	关联法人
紫光集团有限公司	关联法人
紫光软件系统有限公司	关联法人
启迪控股股份有限公司	间接控股股东
北京华清物业管理有限责任公司	关联法人
北京华业阳光新能源有限公司	关联法人
北京启迪餐饮管理有限责任公司	关联法人
北京启迪清洁能源科技有限公司	关联法人
北京启迪智中能源科技有限公司	关联法人
北京易二零环境股份有限公司	关联法人
广东启迪科创孵化器有限公司	关联法人
江苏稻源科技集团有限公司	关联法人
南京启迪物业管理有限公司宁波分公司	关联法人
宁波杭州湾新区人保远望启迪科服股权投资中心（有限合伙）	关联法人
宁波启迪科技园发展有限公司	关联法人
启迪（北京）投资管理有限公司	关联法人
启迪科技服务（河南）有限公司	关联法人
启迪商学（北京）教育科技研究院有限公司	关联法人
启迪亚都（滕州）智能设备制造有限公司	关联法人
山东启迪军创科技服务有限公司	关联法人
苏州亚都水科技有限公司	关联法人
苏州中启盛银装饰科技有限公司	关联法人
文津国际酒店管理（北京）有限公司	关联法人
宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心（有限合伙）	关联法人
云南启迪农业科技有限公司	关联法人
郑州中原科技成果转化有限公司	关联法人
桑德集团有限公司	关联法人

其他关联方名称	与本公司关系
文一波	关联自然人
桑顿新能源科技有限公司	关联法人
北京国中生物科技有限公司	关联法人
北京海斯顿水处理设备有限公司	关联法人
北京桑德环境工程有限公司	关联法人
北京桑德水技术发展有限公司	关联法人
北京伊普国际水务有限公司	关联法人
广西桑德水务有限公司	关联法人
湖北汇楚危险废物处置有限公司	关联法人
湖北慧测检测技术有限公司	关联法人
湖北慧智环境科学研究有限公司	关联法人
湖北济楚水务有限公司	关联法人
湖南意谱电动系统有限公司	关联法人
晋州市桑德水务科技有限公司	关联法人
康保华源新能源有限公司	关联法人
桑德生态科技有限公司	关联法人
武义桑德水务有限公司	关联法人
城发投资及关联方：	
河南城市发展投资有限公司	关联法人
安徽汇融人力资源管理有限公司	关联法人
白城市东嘉环保有限公司	关联法人
北京新易资源科技有限公司	关联法人
亳州洁能电力有限公司	关联法人
城发城市服务科技（河南）有限公司	关联法人
城发城市服务科技（浚县）有限公司	关联法人
城发环保能源（鹤壁）有限公司	关联法人
城发环保能源（滑县）有限公司	关联法人
城发环保能源（郑州）有限公司	关联法人
城发环境股份有限公司	关联法人
城发水务有限公司	关联法人
城发新环卫（漯河）有限公司	关联法人
城发新环卫（孟州市）有限公司	关联法人
城发新环卫（内黄）有限公司	关联法人
城发新环卫（商水县）有限公司	关联法人
城发新环卫（长垣市）有限公司	关联法人
城发新环卫（郑州市上街区）有限公司	关联法人
城发新环卫有限公司漯河市城乡一体化示范区分公司	关联法人

其他关联方名称	与本公司关系
城发新环卫有限公司西华县分公司	关联法人
城发新环卫有限公司郑州市上街区分公司	关联法人
楚雄东方新能源环保有限公司	关联法人
河南启迪零碳能源环保科技有限公司	关联法人
河南省人才集团有限公司	关联法人
洪湖林清环保能源有限公司	关联法人
湖北迪晟环保科技有限公司	关联法人
湖北东江环保有限公司	关联法人
湖南启恒环保科技有限公司	关联法人
滑县城市发展投资有限公司	关联法人
巨鹿县北零能源技术有限公司	关联法人
巨鹿县聚力环保有限公司	关联法人
库车景胜新能源环保有限公司	关联法人
兰陵兰清环保能源有限公司	关联法人
临朐邑清环保能源有限公司	关联法人
洛宁中天利新材料有限公司	关联法人
迁安德清环保能源有限公司	关联法人
青州益源环保有限公司	关联法人
双城市格瑞电力有限公司	关联法人
通辽华通环保有限责任公司	关联法人
通辽蒙东固体废弃物处置有限公司	关联法人
魏县德尚环保有限公司	关联法人
新乡市人才集团有限公司	关联法人
兴平金源环保有限公司	关联法人
溱浦鹏程环保有限公司	关联法人
郑州城发生态环保科技有限公司	关联法人
郑州航空港环保能源有限公司	关联法人
郑州航空港水务发展有限公司	关联法人
郑州零碳科技有限公司	关联法人
中原招采信息科技（河南）有限公司	关联法人
重庆绿能新能源有限公司	关联法人

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
启迪科技服务有限公司	利息支出	10,405,301.99	13,913,400.29
启迪商学（北京）教育科技研究院有限公司	培训服务		23,584.91
北京华清物业管理有限责任公司	物业费保洁费	1,697,188.49	655,379.91
北京启迪餐饮管理有限责任公司	会议费招待费	55,667.00	
文津国际酒店管理（北京）有限公司	差旅费		129,860.38
文津国际酒店管理（北京）有限公司	会议费	10,566.03	12,641.51
清华控股集团财务有限公司	利息支出	76,989,384.97	55,957,291.67
天府清源控股有限公司	担保费	15,879,166.67	
河南城市发展投资有限公司	借款利息		4,028,830.13
山东启迪军创科技服务有限公司	场地服务费		77,869.05
郑州中原科技成果转化有限公司	场地服务费		349,878.82
城发环境股份有限公司	利息支出		18,613,644.97
北京启迪清洁能源科技有限公司	房租		165,320.84
北京启迪清洁能源科技有限公司	电费		516.11
北京易二零环境股份有限公司	系统维护费		56,603.77
启迪控股股份有限公司	房租		510,485.17
河南省人才集团有限公司	劳务费、雇主险	-1,946,278.36	73,227,185.86
安徽汇融人力资源管理有限公司	劳务费、雇主险	160,862.85	24,035,851.92
新乡市人才集团有限公司	劳务费、雇主险		1,482,554.13
郑州航空港水务发展有限公司	桶装水		930.00
湖北慧测检测技术有限公司	环境检测费	29,716.98	
云南启迪农业科技有限公司	采购春节福利	8,000.00	
湖北汇楚危险废物处置有限公司	废物处置	12,264.14	
湖北迪晟环保科技有限公司	废物处置	7,200.00	
北京新易资源科技有限公司	平台服务费	1,045,063.90	
合 计		104,354,104.66	193,241,829.44
销售商品、提供劳务：			
清华大学	代理费	25,094.30	222,995.23
城发城市服务科技（河南）有限公司	咨询服务费		39,622.65
城发水务有限公司	设备销售		10,583,853.44
武义桑德水务有限公司	保洁费		2,970.30
北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	设计服务		7,773,584.92
河南省人才集团有限公司	人力外包服务		230,408.80
城发新环卫（孟州市）有限公司	咨询服务费		5,660.38
城发新环卫（商水县）有限公司	咨询服务费		11,320.75
城发新环卫（长垣市）有限公司	咨询服务费		5,660.38

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
城发城市服务科技（浚县）有限公司	咨询服务费		11,320.75
洛宁中天利新材料有限公司	垃圾清运服务费		40,566.04
湖南启恒环保科技有限公司	垃圾清运服务费		13,584.91
湖北东江环保有限公司	垃圾清运服务费	11,320.75	9,433.96
城发新环卫（郑州市上街区）有限公司	咨询服务费		5,660.38
城发新环卫（漯河）有限公司	咨询服务费		5,660.38
城发新环卫（内黄）有限公司	咨询服务费		5,660.38
城发环保能源（滑县）有限公司	环卫服务	6,557,182.22	
湖北迪晟环保科技有限公司	水费	33,577.72	
清华控股集团财务有限公司	利息收入	13.69	1,766.86
蚌埠城启环境服务有限公司	技术服务费收入	905,660.38	
蚌埠城启环境服务有限公司	运营收入	4,270,643.69	
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	技术服务费收入	1,386,792.46	
亳州洁能电力有限公司	材料销售		781,438.09
洪湖林清环保能源有限公司	建安收入		17,831,500.00
溱浦鹏程环保有限公司	建安收入		29,251,900.00
白城市东嘉环保有限公司	建安收入		27,178,926.61
通辽华通环保有限责任公司	建安收入		27,916,600.00
郑州航空港环保能源有限公司	建安收入		3,964,200.00
迁安德清环保能源有限公司	建安收入		-5,406,600.00
桑顿新能源科技有限公司	利息收入		18,241,300.00
合 计		13,190,285.21	138,728,995.21

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
启迪控股股份有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司	房租租赁费	5,263,698.21	4,020,539.05
北京启迪清洁能源科技有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司	房租租赁费	221,798.55	
启迪（北京）投资管理有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司	房租租赁费	37,155.96	
滑县城发桑德环保发展有限公司	滑县城市发展投资有限公司	车辆租赁	6,396,226.67	4,442,546.48
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	重庆绿能新能源有限公司	车辆租赁		31,677.57
禹城恒洁环卫工程有限公司	城发环保能源（鹤壁）有限公司	车辆租赁	139,072.56	156,456.63
重庆绿能新能源有限公司	重庆市开州区桑德环境工程有限公司	车辆租赁		132,743.40
山东启迪军创科技服务有限公司	启迪腾笙（济南）环境工程有限公司	房屋租赁费		64,265.13
山东启迪军创科技服务有限公司	菏泽启城城市服务有限公司	房屋租赁费	34,622.84	30,857.59
苏州亚都水科技有限公司	启迪合加新能源汽车有限公司	设备租赁费		57,513.27

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入/费用
廊坊启城城市环境服务有限公司	城发城市服务科技（浚县）有限公司	车辆租赁	-217,132.70	226,867.21
启迪城市环境服务集团有限公司	城发城市服务科技（河南）有限公司	车辆租赁	353,803.24	2,301,064.16
启迪城市环境服务集团有限公司	蚌埠城启环境服务有限公司	固定资产租赁	62,053.10	
蚌埠致洁环境服务有限公司	蚌埠城启环境服务有限公司	房屋租赁	590,091.75	
蚌埠致洁环境服务有限公司	蚌埠城启环境服务有限公司	车辆租赁	75,548.67	
苏州亚都水科技有限公司	启迪合加新能源汽车有限公司	设备租赁	30,088.50	
启迪科技服务（河南）有限公司	河南城发桑德环保发展有限公司	房屋租赁	264,150.94	
楚雄云桑生物科技有限公司	楚雄东方新能源环保有限公司	车辆租赁	343,038.34	
合计			13,594,216.63	11,464,530.49

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
启迪环境科技发展股份有限公司	桑顿新能源科技有限公司	201,539,180.90	2018/3/15	2022/3/15
启迪控股股份有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司	800,000,000.00	2020/2/24	履行债务期限届满之日
天府清源控股有限公司	启迪环境科技发展股份有限公司	1,000,000,000.00	2020/10/16	
文一波、桑德集团有限公司	启迪桑德融资租赁有限公司 注 1	68,000,000.00	2017/12/26	
		180,000,000.00	2017/12/26	
		110,000,000.00	2017/12/26	
		139,597,938.14	2018/12/28	
桑德集团有限公司	启迪桑德融资租赁有限公司 注 2	120,000,000.00	2020/4/20	
		121,722,000.00	2020/4/20	
		100,000,000.00	2020/4/20	
文一波	启迪桑德融资租赁有限公司 注 3	180,000,000.00	2018/5/4	
文一波	启迪桑德融资租赁有限公司 注 4	20,000,000.00	2018/5/7	

注：（1）经德州绿能电力有限公司、富裕绿能生物质电力有限公司、上海国清生物科技有限公司、大庆龙清生物科技有限公司申请，文一波、桑德集团有限公司同意就以上单位对公司所附债务承担不可撤销的连带责任保证；

（2）经桦南丰源生物质热电有限公司、德州绿能电力有限公司、上海国清生物科技有限公司申请，文一波同意就以上单位对公司所附债务承担不可撤销的连带责任保证；

（3）经晋州市桑德水务科技有限公司申请，文一波同意就以上单位对公司所附债务承担不可撤销的连带责任保证；

（4）经广西桑德水务有限公司申请，文一波同意就以上单位对公司所附债务承担不可撤销的连带责任保证。

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 城发投资及关联方应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆绿能新能源有限公司	2,868,044.74	615,206.71	2,934,356.34	354,378.43
应收账款	淑浦鹏程环保有限公司	44,830,251.24	6,724,537.69	45,227,251.24	4,257,194.15
应收账款	兴平金源环保有限公司	152,273,704.15	22,841,055.62	152,469,054.80	18,296,286.58
应收账款	通辽蒙东固体废弃物处置有限公司			19,374,230.00	
应收账款	通辽华通环保有限责任公司	16,879,347.00	2,531,902.05	20,770,677.50	1,661,654.20
应收账款	迁安德清环保能源有限公司	58,468,761.21	8,770,314.18	60,397,804.62	7,464,000.55
应收账款	临朐邑清环保能源有限公司	1,337,600.00	200,640.00	1,337,600.00	160,512.00
应收账款	兰陵兰清环保能源有限公司	1,156,283.22	173,442.48	1,168,894.73	140,267.37
应收账款	库车景胜新能源环保有限公司	51,339,598.98	7,700,939.85	68,823,807.00	8,258,856.84
应收账款	郑州航空港环保能源有限公司	207,406,239.87	31,110,935.98	207,406,239.87	24,730,180.78
应收账款	巨鹿县聚力环保有限公司	100,000.00	52,000.00	100,000.00	13,000.00
应收账款	滑县城市发展投资有限公司	13,810,000.00	869,571.46	23,524,127.32	2,606,329.57
应收账款	洪湖林清环保能源有限公司	50,179,142.07	7,526,871.31	62,079,142.07	6,736,237.05
应收账款	楚雄东方新能源环保有限公司	1,003,240.82	150,486.12	1,003,240.82	120,388.90
应收账款	城发城市服务科技（河南）有限公司	343,869.91	178,812.35	900,015.54	66,948.92
应收账款	城发新环卫（长垣市）有限公司	237,119.80	123,302.30	752,569.60	51,443.56
应收账款	城发环保能源（滑县）有限公司	3,003,967.74	120,158.71	2,086,360.09	271,226.81
应收账款	白城市东嘉环保有限公司			15,327,000.00	1,226,160.00
应收账款	亳州洁能电力有限公司	57,338,570.83	10,450,785.63	63,686,258.69	7,692,351.04
应收账款	城发水务有限公司	4,286,320.00	557,221.60	6,297,802.00	251,912.08
应收账款	城发城市服务科技（浚县）有限公司			915,396.69	36,615.87
应收账款	城发新环卫（孟州市）有限公司	6,000.00	780.00	187,338.21	7,493.53
应收账款	城发新环卫有限公司郑州市上街区分公司	6,000.00	780.00	6,000.00	240.00
应收账款	湖南启恒环保科技有限公司			14,400.00	576.00
应收账款	魏县德尚环保有限公司	16,169,721.84	2,425,458.28	23,161,243.39	2,779,349.21
应收账款	城发环保能源（鹤壁）有限公司			52,152.21	2,086.09
应收账款	城发新环卫有限公司漯河市城乡一体化示范区分公司			8,745.04	349.80
应收账款	城发新环卫有限公司西华县分公司			627,334.92	25,093.40
	小计	683,043,783.42	103,125,202.32	780,639,042.69	87,211,132.73
预付账款	安徽汇融人力资源管理有限公司	919,073.84		5,528,654.36	
预付账款	河南省人才集团有限公司	605,198.77		649,265.21	
	小计	1,524,272.61		6,177,919.57	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑州零碳科技有限公司			8,800,000.00	440,000.00
其他应收款	淑浦鹏程环保有限公司	32,879,732.36	3,287,973.24	32,891,660.51	3,289,166.06
其他应收款	兴平金源环保有限公司	73,772,192.00	7,377,219.20	73,772,192.00	7,377,219.20
其他应收款	通辽华通环保有限责任公司			80,100.00	8,010.00
其他应收款	迁安德清环保能源有限公司	41,102,369.58	4,110,236.96	41,293,339.58	4,129,333.96
其他应收款	库车景胜新能源环保有限公司	2,294,724.63	229,472.46	2,294,724.63	229,472.46
其他应收款	郑州航空港环保能源有限公司	125,913,767.02	13,179,484.00	131,794,840.00	13,179,484.00
其他应收款	巨鹿县聚力环保有限公司			727,218.13	72,721.81
其他应收款	巨鹿县北零能源技术有限公司	11,886,731.42	1,312,763.68	13,252,719.72	1,325,271.98
其他应收款	洪湖林清环保能源有限公司	42,451,287.36	4,245,128.74	42,451,287.36	4,245,128.74
其他应收款	河南启迪零碳能源环保科技有限公司			2,323,761.85	232,376.19
其他应收款	河南城市发展投资有限公司			711,509,763.39	
其他应收款	城发环保能源（郑州）有限公司			45,450.00	4,545.00
其他应收款	楚雄东方新能源环保有限公司			7,158.70	715.87
其他应收款	城发环境股份有限公司			5,310,619.91	265,530.99
其他应收款	魏县德尚环保有限公司			35,424,211.43	3,542,421.14
其他应收款	北京新易资源科技有限公司			1,730,613.41	
其他应收款	临朐邑清环保能源有限公司			138,779.68	13,877.97
其他应收款	兰陵兰清环保能源有限公司			36,791.07	3,679.11
其他应收款	青州益源环保有限公司	3,332,880.00	24,673.66	246,736.62	24,673.66
其他应收款	安徽汇融人力资源管理有限公司	1,162,577.40	111,040.02	1,062,225.91	53,111.30
	小计	334,796,261.77	33,877,991.96	1,105,194,193.90	38,436,739.44
	合计	1,019,364,317.80	137,003,194.28	1,892,011,156.16	125,647,872.17

2. 其他关联方应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京国中生物科技有限公司	600,000.00	540,000.00	600,000.00	540,000.00
应收账款	北京海斯顿水处理设备有限公司	14,474,640.00	13,027,176.00	14,474,640.00	13,027,176.00
应收账款	北京桑德环境工程有限公司	18,132.00	16,318.80	18,132.00	16,318.80
应收账款	湖北济楚水务有限公司	420,000.00	378,000.00	420,000.00	378,000.00
应收账款	桑顿新能源科技有限公司	75,809,787.50	74,594,297.50	75,809,787.50	42,804,786.25
应收账款	桑德生态科技有限公司	193,500.00	174,150.00	193,500.00	174,150.00
应收账款	新疆国清环境科技发展有限公司	1,739,480.70	1,565,532.63	1,739,480.70	1,565,532.63
应收账款	北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	4,000,000.00	480,000.00	3,945,283.02	315,622.64
应收账款	郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	11,270,000.00	8,878,800.00	9,800,000.00	8,820,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	洛宁中天利新材料有限公司			21,500.00	860.00
应收账款	华卓（盐城）水环境科技有限公司	933,959.20	485,658.78	933,959.20	121,414.70
应收账款	蚌埠城启环境服务有限公司	3,432,660.20	137,815.05		
其他应收款	北京桑德环境工程有限公司	2,763,915.15	2,118,757.58	2,763,915.15	1,504,391.52
其他应收款	湖北慧智环境科学研究所有限公司			236,701.48	213,031.33
其他应收款	桑顿新能源科技有限公司	104,809.90	10,480.99	104,809.90	5,240.50
其他应收款	北京华清物业管理有限责任公司	460,994.20	387,265.62	471,888.49	383,889.94
其他应收款	宁波启迪科技园发展有限公司	8,653.00	5,526.50	8,653.00	3,265.30
其他应收款	郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司			105,188.79	5,259.44
其他应收款	北京启迪清洁能源科技有限公司	30,000.00	27,000.00	87,695.52	78,925.97
其他应收款	中原招采信息科技（河南）有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	10,000.00
其他应收款	苏州中启盛银装饰科技有限公司	611,826.61	448,176.06	563,936.70	413,744.87
其他应收款	文津国际酒店管理（北京）有限公司	28,200.00	2,820.00	42,600.00	2,130.00
其他应收款	山东启迪军创科技服务有限公司	23,927.18	6,353.67	14,407.41	1,274.98
其他应收款	南京启迪物业管理有限公司宁波分公司	2,000.00	1,000.00	2,000.00	200.00
其他应收款	广东启迪科创孵化器有限公司	14,000.00	700.00		
其他应收款	启迪（北京）投资管理有限公司	4,500.00	225.00		
其他应收款	蚌埠城启环境服务有限公司	116,709.76	5,835.49		
预付账款	北京桑德水技术发展有限公司	502,052.87		502,052.87	
预付账款	北京桑德环境工程有限公司	1,590,263.68			
预付账款	北京华清物业管理有限责任公司	4,500.00		4,500.00	
预付账款	北京华业阳光新能源有限公司	87,111.22		87,111.22	
预付账款	文津国际酒店管理（北京）有限公司	179,875.00		179,875.00	
预付账款	江苏稻源科技集团有限公司	109,841.00		109,841.00	
预付账款	广东启迪科创孵化器有限公司	31,907.40			
预付账款	启迪（北京）投资管理有限公司	13,500.00			
长期应收款	广西桑德水务有限公司	21,600,000.00	16,475,541.40	21,600,000.00	16,475,541.40
长期应收款	晋州市桑德水务科技有限公司	88,807,000.00	44,403,500.00	88,807,000.00	26,642,100.00

3. 城发投资及关联方应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	魏县德尚环保有限公司	971,582.20	1,061,582.20
应付账款	北京新易资源科技有限公司	1,107,767.77	471,234.30
应付账款	城发水务有限公司		1,100,844.59
应付账款	安徽汇融人力资源管理有限公司	2,511,647.63	1,741,363.42
应付账款	河南省人才集团有限公司	3,468,002.63	9,372,757.99

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新乡市人才集团有限公司		198,049.50
	小计	8,059,000.23	13,945,832.00
其他应付款	洪湖林清环保能源有限公司		2,184,700.00
其他应付款	亳州洁能电力有限公司		23,362,459.68
其他应付款	白城市东嘉环保有限公司		14,211,340.37
其他应付款	郑州城发生态环保科技有限公司		6,686,881.43
其他应付款	双城市格瑞电力有限公司		2,581,924.90
其他应付款	通辽华通环保有限责任公司		895,156.96
其他应付款	郑州零碳科技有限公司		3,657,696.01
其他应付款	北京新易资源科技有限公司		475,332.71
其他应付款	城发城市服务科技（河南）有限公司	54,000.00	
其他应付款	河南省人才集团有限公司	4,500.60	
	小 计	58,500.60	54,055,492.06
	合 计	8,117,500.83	68,001,324.06

4. 其他关联方应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京国中生物科技有限公司	45,810.19	45,810.19
应付账款	北京海斯顿水处理设备有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
应付账款	北京桑德环境工程有限公司	10,918,108.55	18,683,806.55
应付账款	北京伊普国际水务有限公司	757,900.00	757,900.00
应付账款	湖南意谱电动系统有限公司	177,073.72	177,073.72
应付账款	桑德生态科技有限公司	2,644,000.00	2,644,000.00
应付账款	北京国环清华环境工程设计研究院有限公司	54,716.98	
应付账款	华卓（盐城）水环境科技有限公司	5,191,418.00	5,191,418.00
应付账款	启迪控股股份有限公司	1,366,823.97	1,366,823.97
应付账款	启迪亚都（滕州）智能设备制造有限公司	46,156.20	46,156.20
应付账款	北京启迪智中能源科技有限公司	98,800.00	98,800.00
应付账款	苏州中启盛银装饰科技有限公司	5,159,000.00	4,798,800.00
应付账款	北京华业阳光新能源有限公司	109,005.44	109,005.44
应付账款	江苏稻源科技集团有限公司	4,480.00	4,480.00
应付账款	苏州亚都水科技有限公司	34,000.00	
其他应付款	清华大学	1,050,502.92	1,627,547.62
其他应付款	北京桑德水技术发展有限公司	605,465.73	605,465.73
其他应付款	桑顿新能源科技有限公司	68,040.00	68,040.00
其他应付款	康保华源新能源有限公司	895,533.00	895,533.00
其他应付款	紫光集团有限公司	560,213.00	560,213.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	紫光软件系统有限公司	1,500.00	1,500.00
其他应付款	天府清源控股有限公司	15,879,166.67	
其他应付款	宁波杭州湾新区人保远望启迪科服股权投资中心（有限合伙）	396,018,700.00	421,018,700.00
其他应付款	启迪控股股份有限公司	52,785,737.26	47,522,039.05
其他应付款	宜昌启迪瑞东生态环保产业投资中心（有限合伙）	34,029,600.00	34,029,600.00
其他应付款	启迪商学（北京）教育科技有限公司	450,000.00	450,000.00
其他应付款	启迪科技服务有限公司	210,196,038.39	228,790,736.40
其他应付款	北京华业阳光新能源有限公司	278,000.00	278,000.00
其他应付款	启迪亚都（滕州）智能设备制造有限公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	苏州中启盛银装饰科技有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	北京华清物业管理有限责任公司	620,733.96	
其他应付款	郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	11,863.54	

（六）关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
紫光股份有限公司	500,000.00	500,000.00
紫光集团有限公司	443,740.62	443,740.62
北京国中生物科技有限公司	1,548,768.80	1,548,768.80
广西桑德水务有限公司	111,600.00	111,600.00
晋州市桑德水务科技有限公司	1,036,800.00	1,036,800.00
白城市东嘉环保有限公司	1,129,953.53	5,752,436.49
青州益源环保有限公司		155,858.41
双城市格瑞电力有限公司		383,329.20
楚雄东方新能源环保有限公司	13,366.67	

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

未决诉讼

截止 2023 年 12 月 31 日，公司及控股子公司因行政诉讼、工程建设纠纷等经营事项提起

诉讼累计未结、仲裁事项金额合计为 5.72 亿元；公司以及控股子公司因建设工程施工合同纠纷、债权债务诉讼、涉及证券虚假陈述责任纠纷等事项为被告累计未结诉讼、仲裁事项金额合计为 36.66 亿元。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

十五、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 分部报告的财务信息

单位：万元

项 目	建造服务部	运营服务部	分部间抵销	合并数
一、营业收入	21,917.78	522,235.77	3,910.41	540,243.14
二、营业成本	50,651.65	393,204.39	4,533.30	439,322.74
三、对联营和合营企业的投资收益	-11,048.55	563.15		-10,485.40
四、信用减值损失	-15,541.77	-29,326.77		-44,868.54
五、资产减值损失	-5,357.55	-49,270.90		-54,628.45
六、折旧费和摊销费	2,575.26	104,698.68		107,273.94
七、利润总额	-79,545.78	-72,457.74	-622.89	-151,380.63
八、所得税费用	-3,368.44	12,640.43		9,271.99
九、净利润	-76,177.34	-85,098.17	-622.89	-160,652.62

项 目	建造服务部	运营服务部	分部间抵销	合并数
十、资产总额	2,125,221.92	2,630,428.67	2,375,129.17	2,380,521.42
十一、负债总额	1,239,505.64	1,498,879.70	1,202,114.42	1,536,270.92

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	97,008,917.03	542,170,728.57
1至2年	504,572,688.77	1,286,258,385.83
2至3年	1,268,140,024.07	110,445,063.48
3年以上	1,507,369,698.85	1,464,365,010.16
减：坏账准备	923,091,103.08	873,714,036.63
合计	2,454,000,225.64	2,529,525,151.41

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,084,170,237.47	32.10	526,782,307.40	48.59
按组合计提坏账准备的应收账款	2,292,921,091.25	67.90	396,308,795.68	17.28
其中：组合1	462,959,808.10	13.71	396,308,795.68	85.60
组合4	1,829,961,283.15	54.19		
合计	3,377,091,328.72	100.00	923,091,103.08	27.33

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	375,859,074.00	11.04	364,764,844.00	97.05
按组合计提坏账准备的应收账款	3,027,380,114.04	88.96	508,949,192.63	16.81
其中：组合1	1,253,942,333.87	36.85	508,949,192.63	40.59
组合4	1,773,437,780.17	52.11		
合计	3,403,239,188.04	100.00	873,714,036.63	25.67

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
1	655,750,505.97	98,362,575.90	1至2年, 2-3年	15.00	应收城发投资及其关联方款项
2	169,586,044.00	169,586,044.00	3年以上	100.00	预期收回的可能性较低
3	80,000,000.00	80,000,000.00	3年以上	100.00	
4	71,946,800.00	71,946,800.00	3年以上	100.00	
5	43,232,000.00	43,232,000.00	3年以上	100.00	
6	63,654,887.50	63,654,887.50	1至2年, 2-3年	100.00	
合计	1,084,170,237.47	526,782,307.40			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 建设业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	9,081,353.42	8.00	726,508.26	139,233,671.61	8.00	11,138,693.73
1至2年	15,724,547.19	12.00	1,886,945.66	640,506,001.49	12.00	76,860,720.18
2至3年	1,461,761.32	46.00	672,410.21	13,255,945.37	46.00	6,097,734.86
3年以上	436,692,146.17	90.00	393,022,931.55	460,946,715.40	90.00	414,852,043.86
合计	462,959,808.10		396,308,795.68	1,253,942,333.87		508,949,192.63

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	364,764,844.00	130,152,087.15			-31,865,376.25	526,782,307.40
按组合计提坏账准备的应收账款	508,949,192.63	-80,775,020.70			31,865,376.25	396,308,795.68
合计	873,714,036.63	49,377,066.45				923,091,103.08

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1	655,750,505.97	19.42	98,362,575.90
2	314,856,580.77	9.32	283,370,922.69
3	210,825,024.19	6.24	
4	205,000,000.00	6.07	
5	169,586,044.00	5.02	169,586,044.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	1,556,018,154.93	46.07	551,319,542.59

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	12,867,047.00	7,047,750.00
其他应收款项	5,549,229,273.91	5,781,993,060.26
减：坏账准备	266,933,459.64	182,159,481.71
合计	5,295,162,861.27	5,606,881,328.55

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,867,047.00	7,047,750.00
合计	12,867,047.00	7,047,750.00

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,874,219,052.80	2,841,366,633.88
1至2年	1,348,340,253.58	1,085,335,911.87
2至3年	855,383,353.94	637,444,534.04
3年以上	1,471,286,613.59	1,217,845,980.47
减：坏账准备	266,933,459.64	182,159,481.71
合计	5,282,295,814.27	5,599,833,578.55

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及保证金	35,973,685.37	35,953,636.70
往来款及其他	5,513,255,588.54	5,746,039,423.56
减：坏账准备	266,933,459.64	182,159,481.71
合计	5,282,295,814.27	5,599,833,578.55

(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）	
2023年1月1日余额	182,159,481.71			182,159,481.71
本期计提	84,773,977.93			84,773,977.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	266,933,459.64			266,933,459.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1	往来款	534,471,705.55	1-2年	9.63	
2	往来款	424,515,203.68	1年以内	7.65	
3	往来款	405,496,070.61	1年以内, 1-2年	7.31	
4	往来款	333,633,684.37	1年以内, 2-3年	6.01	33,766,951.94
5	往来款	287,237,514.14	1-2年, 2-3年	5.18	99,198,031.28
合计		1,985,354,178.35		35.78	132,964,983.22

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,754,319,967.01	18,812,678.66	10,735,507,288.35	10,714,319,968.01	17,482,121.29	10,696,837,846.72
对联营、合营企业投资	670,534,113.90		670,534,113.90	781,019,651.60		781,019,651.60
合计	11,424,854,080.91	18,812,678.66	11,406,041,402.25	11,495,339,619.61	17,482,121.29	11,477,857,498.32

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
明光康清环保有限公司	7,200,000.00			7,200,000.00		
南宁桑德环境治理有限公司	4,399,000.00			4,399,000.00		
道县桑德建设有限公司	68,706,000.00			68,706,000.00		
鄱阳县饶清环保服务有限公司	17,600,000.00			17,600,000.00		
和龙龙德市政设施管理有限公司	56,090,000.00			56,090,000.00		
湘潭桑德医疗废物处理有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
吉首桑德建设有限责任公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
西安桑德桑清建设有限公司	490,000.00			490,000.00		
济南腾笙环保科技有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00		
兴平鸿远发展建设有限公司	348,000,000.00			348,000,000.00		
吉首启迪桑德环境工程建设有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
西安启航表面处理中心建设运营有限公司	341,620,000.00			341,620,000.00		
东源县启环环保有限责任公司	54,380,000.00			54,380,000.00		

投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林吉清环保有限公司	12,600,000.00			12,600,000.00		
讷河启润环保有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
富裕桑迪环保科技有限公司	550,000.00			550,000.00		
乌海启环市政工程有限公司	8,720,000.00			8,720,000.00		
安达安华环境有限公司	18,400,000.00			18,400,000.00		
淮南淮清环保有限公司	40,879,000.00			40,879,000.00		
启迪再生资源科技发展有限公司	1,302,771,916.00			1,302,771,916.00		
湘潭桑德农建城乡供水有限公司	69,000,000.00			69,000,000.00		
富裕浦华佳源水务有限公司	500,000.00			500,000.00		
咸宁浦华高新水务有限公司	25,830,735.00			25,830,735.00		
启迪浦华水务有限公司	206,900,654.00			206,900,654.00		
鹤峰浦华水务有限公司	50,812,300.00			50,812,300.00		
广水浦华皓源水务有限公司	15,004,100.00			15,004,100.00		
玉溪星源水务有限公司	37,218,600.00			37,218,600.00		
泸溪启迪浦华环保有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
通城桑德隽清水务有限公司	49,502,500.00			49,502,500.00		
宜昌浦华长江水务有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
浦华水务科技集团有限公司	1,375,800,000.00			1,375,800,000.00		
上海桑德倍威环境技术有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
北京合加环保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉合加环保工程有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
启迪桑德融资租赁有限公司	458,720,000.00			458,720,000.00		
启迪环境（香港）有限公司	363,627,204.27			363,627,204.27		

投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
启迪合加新能源汽车有限公司	386,000,000.00			386,000,000.00		
西藏启迪桑德创业投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
Tus-Sound (U.S.) Los Angeles Green Energy Inc.	37,051,850.00			37,051,850.00		
绿融商业保理（天津）有限公司	101,913,000.00			101,913,000.00		
宜昌启迪环境科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东启迪济能环保科技有限公司	196,000,000.00			196,000,000.00		
启迪腾笙（济南）环境工程有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
深圳启城丰采城市服务有限公司	27,237,500.00			27,237,500.00	1,330,557.37	18,812,678.66
正定和德环境工程有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00		
乌兰察布市启城城市服务有限公司	4,631,500.00			4,631,500.00		
广南恒洁环境工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
运城运洁丽环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
廊坊启洁城市服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
汝州市启洁城市服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
苏尼特右旗启城城市服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
通辽市启城城市服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
隆尧清德环卫工程有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
德州启洁城市服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
徐州汉清环境工程有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
新乡市桑德环境工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湘潭运洁生态工程有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
兴平桑迪环卫工程有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
启迪城服咸宁城市服务有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		

投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郴州启环城市环境服务有限公司	52,880,000.00			52,880,000.00		
重庆市开州区桑德环境工程有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
茶陵县洁丽环卫工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
忠县桑德环境工程有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
聊城启洁城市服务有限公司	23,592,490.00			23,592,490.00		
重庆启迪桑德环境资源有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
海南启洁城市环境服务有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
青岛顺启环境工程有限公司	10,770,200.00			10,770,200.00		
大厂回族自治县桑德环境卫生服务有限公司	18,500,000.00			18,500,000.00		
吉首致美环卫工程有限公司	2,035,000.00			2,035,000.00		
汤阴安隆环保工程有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
呼伦贝尔海昌环境工程有限公司	60,166,500.00			60,166,500.00		
祁阳祁美环卫工程有限公司	57,898,440.00			57,898,440.00		
池州乡美环境服务有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
怀仁智昂环保工程有限责任公司	11,849,700.00			11,849,700.00		
辛集市域宁环境工程有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
上海启迪环境科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
启迪数字环卫（郑州）有限公司	1,065,730,178.74			1,065,730,178.74		
淮安零碳能源环保科技有限公司	36,400,000.00			36,400,000.00		
哈密桑迪环保能源有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
北京启迪零碳科技有限公司	512,711,600.00			512,711,600.00		
安新县安清环保科技有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
呼伦贝尔桑迪绿色能源有限公司	100,000.00			100,000.00		

投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
铜川桑迪绿色能源有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
海城海德环保有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
富裕顺富能源有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
营口德美环保能源有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
新疆华美德昌环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
榆树桑迪生物能源有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
沂水沂清环保能源有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
天门景清环保能源有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00		
辛集冀清环保能源有限公司	363,000,000.00			363,000,000.00		
镇平天蓝环保有限公司	70,200,000.00			70,200,000.00		
成武德润环保能源有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00		
鸡西德普环境资源有限公司	310,000,000.00			310,000,000.00		
临清德运环保能源有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
新邵盛煜环保能源有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
湖南桑德静脉产业发展有限公司	297,000,000.00			297,000,000.00		
嘉荫桑迪新能源有限公司	1,330,000.00			1,330,000.00		
陕西零碳能源环保科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
运城德加环保治理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
重庆开城环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
德惠市德佳环保能源有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
讷河市启迪环保能源有限公司	23,400,000.00			23,400,000.00		
金华格莱铂新能源环保科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
昆明滇清生物科技发展有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江启迪生态科技有限公司	934,190,000.00			934,190,000.00		
衡阳桑德凯天再生资源科技有限公司	22,750,000.00			22,750,000.00		
济南启迪环境发展有限公司		39,999,999.00		39,999,999.00		
合计	10,714,319,968.01	39,999,999.00		10,754,319,967.01	1,330,557.37	18,812,678.66

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	
联营企业								
中关村青山绿水基金管理有限公司	1,445,496.21							1,445,496.21
郑州绿源餐厨垃圾处理有限公司	27,373,967.94			2,409,630.51				29,783,598.45
桑顿新能源科技有限公司	746,121,948.16			-112,895,168.21				633,226,779.95
保定市发投桑德环境治理有限公司	6,078,239.29							6,078,239.29
合计	781,019,651.60			-110,485,537.70				670,534,113.90

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	68,618,562.04	376,559,396.59	305,033,154.78	292,352,158.32
其他业务收入	732,508.33	643,874.75	985,727.29	977,376.70
合计	69,351,070.37	377,203,271.34	306,018,882.07	293,329,535.02

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	280,185,180.20	-55,152,158.54
权益法核算的长期股权投资收益	-110,485,537.70	-164,930,032.35
处置长期股权投资产生的投资收益		26,283.46
合计	169,699,642.50	-220,055,907.43

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,511,908.44
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	63,630,141.50
3. 债务重组损益	-54,755,318.25
4. 采用公允价值模式进行后续计量的交易性金融资产公允价值变动产生的损益	252,356.20
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,628,368.70
6. 所得税影响额	3,305,106.10
7. 少数股东权益影响额（税后）	-8,165,831.80
合计	-71,873,823.39

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
增值税返还	2,846,552.06	根据财政部（财税〔2015〕78号）文件返还的增值税

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-32.84	-16.54	-1.19	-0.76	-1.19	-0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-31.44	-15.00	-1.14	-0.69	-1.14	-0.69

启迪环境科技发展股份有限公司
二〇二四年四月二十五日



第 1 页至第 88 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名： _____

日期： _____



主管会计工作负责人

签名： _____

日期： _____

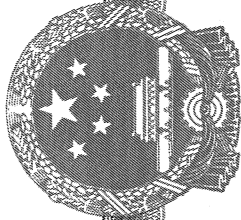


会计机构负责人

签名： _____

日期： _____





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围

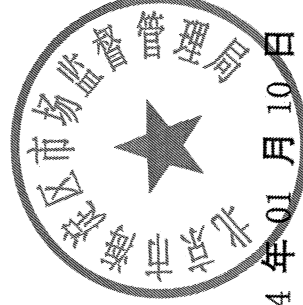
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2024年01月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

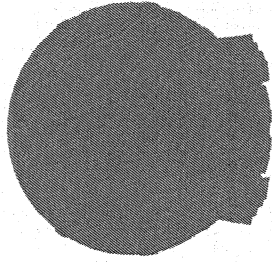
证书序号: 0017384

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



证书编号：
No. of Certificate

420000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

索保国

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

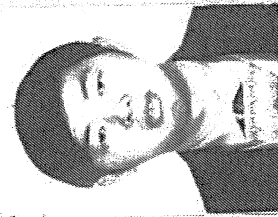
Identity card No.

男

1968 年 10 月 15 日

湖北大信有限责任会计师事务所
大信会计师事务所有限公司湖北分所

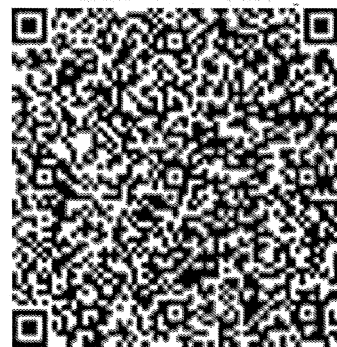
210102681015585

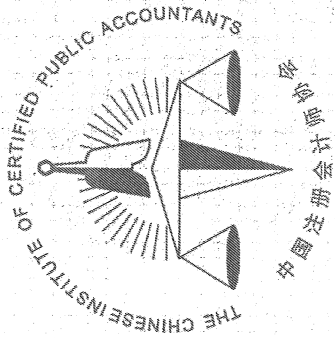


年度检验登记

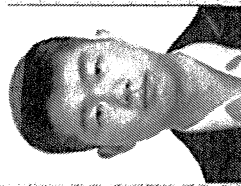
Annual Renewal Registration

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





姓名 李嘉伟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1991-09-08
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No. 13001199109083011



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
 No. of Certificate 110101410765

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2020 年 06 月 11 日

日
 /d