

公司代码：600008

公司简称：首创环保

北京首创生态环保集团股份有限公司 2023 年半年度报告



首创环保集团
CAPITAL ECO-PRO GROUP

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘永政、主管会计工作负责人李伏京及会计机构负责人（会计主管人员）郝春梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”等有关章节中关于公司风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	33
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	39
第七节	股份变动及股东情况.....	46
第八节	优先股相关情况.....	48
第九节	债券相关情况.....	48
第十节	财务报告.....	56

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》、上海证券交易所官网上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿



第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/本集团/首创环保/首创环保集团	指	北京首创生态环保集团股份有限公司
控股股东/首创集团	指	北京首都创业集团有限公司
实际控制人/北京市国资委	指	北京市国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
BOT	指	建设—经营—移交，是指政府授予投资人以一定期限的特许经营权，许可其建设和经营特定的公用基础设施，得到合理的回报；特许经营权期限届满时，投资人再将该项目移交给政府
TOT	指	移交—经营—移交，是指政府部门将建设好的项目一定期限的特许经营权，有偿转让给投资人；投资人在约定的期限内通过经营得到合理的回报；特许经营权期限届满时，投资人再将该项目移交给政府
PPP	指	PPP 模式即 Public-Private-Partnership 的字母缩写，是政府和社会资本合作模式，是指政府为增强公共产品和服务供给能力、提高供给效率，通过特许经营、购买服务、股权合作等方式，与社会资本建立的利益共享、风险分担及长期合作关系
EPC	指	设计-采购-建设，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包，公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责
DBOT	指	设计-建设-运营-移交，即在 BOT 模式基础上，投资人将业务拓展至前期设计环节
EPC+O	指	设计-采购-建设-运维，是对 EPC 模式的延伸，是指承包商除了按照合同约定对工程建设项目进行设计、采购、建设、试运行外，还要对项目长期运行维护负责，实现项目效益的最大化
DBO	指	设计-建造-运营，是指承包商在业主手中以某一合理总价承包设计并建造一个公共设施或基础设施，并且负责运营该设施，满足在该设施试用期间公共部门的运作要求
ROT	指	改建-经营-移交，是指政府授予投资人以一定期限的特许经营权，许可其对过时、陈旧的基础设施、设备进行改造更新；并通过经营取得合理回报
O&M	指	委托运营，是指政府将存量公共资产的运营维护职责委托给社会资本或项目公司，社会资本或项目公司不负责用户服务的政府和社会资本合作项目运作方式。政府保留资产所有权，只向社会资本或项目公司支付委托运营费
首创华星	指	首创华星国际投资有限公司，为首创集团之全资子公司

首创香港	指	首创（香港）有限公司，为公司之全资子公司
首创环境	指	首创环境控股有限公司，为首创香港之控股子公司，香港联合交易所上市代码：03989
首创大气	指	北京首创大气环境科技股份有限公司，为公司之控股子公司，全国中小企业股份转让系统挂牌企业，代码：832496
新加坡 ECO 公司	指	ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd
新西兰公司	指	BCGNZ Investment Holding Limited
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本报告中若出现总计数尾数与所列数值总和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。



注：徐州首创供水项目

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	北京首创生态环保集团股份有限公司
公司的中文简称	首创环保
公司的外文名称	Beijing Capital Eco-Environment Protection Group Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	CapitalECO-ProGroup
公司的法定代表人	刘永政

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邵丽	官念
联系地址	北京市西城区车公庄大街21号2号楼	北京市西城区车公庄大街21号2号楼
电话	010-68356169	010-68356169
传真	010-68356197	010-68356197
电子信箱	securities@capitaleco-pro.com	securities@capitaleco-pro.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市西城区车公庄大街21号39幢16层
公司注册地址的历史变更情况	2018年9月,公司注册地址由“北京市海淀区双榆树知春路76号翠宫饭店写字楼15层”变更为“北京市西城区车公庄大街21号39幢16层”
公司办公地址	北京市西城区车公庄大街21号2号楼
公司办公地址的邮政编码	100044
公司网址	https://www.capitaleco-pro.com
电子信箱	master@capitaleco-pro.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》（ www.cnstock.com ）、《中国证券报》（ www.cs.com.cn ）、《证券日报》（ www.zqrb.cn ）
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

报告期内变更情况查询索引	不适用
--------------	-----

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	首创环保	600008	首创股份

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	8,837,590,058.65	9,926,769,187.45	9,925,168,580.01	-10.97
归属于上市公司股东的净利润	757,103,828.49	856,751,338.55	857,184,431.87	-11.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	742,761,230.66	742,401,056.98	742,401,056.98	0.05
经营活动产生的现金流量净额	1,096,700,140.02	1,362,391,236.51	1,363,447,191.91	-19.50
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	28,545,796,593.81	27,319,333,473.98	27,322,480,677.33	4.49
总资产	105,945,016,418.83	104,895,186,942.19	104,883,239,925.47	1.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.1031	0.1167	0.1168	-11.65
稀释每股收益(元/股)	0.1031	0.1167	0.1168	-11.65
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1012	0.1011	0.1011	0.10
加权平均净资产收益率(%)	2.66	3.16	3.16	减少0.50个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.61	2.74	2.74	减少0.13个百分点
--------------------------	------	------	------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期本公司收购了北京市北节能源设计研究所有限公司 100%股权，北京市北节能源设计研究所有限公司系本公司的母公司——北京首都创业集团有限公司的子公司，由于合并前后合并双方均受北京首都创业集团有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。按照企业会计准则的要求，本公司对上年同期及相关数据进行了追溯调整。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	67,209.67	附注七、68、73、75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,639,670.46	附注七、67
债务重组损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,307,743.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	142,295.61	附注七、68
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,490,375.55	附注七、74、75
减：所得税影响额	7,589,700.04	
少数股东权益影响额（税后）	7,118,758.43	
合计	14,342,597.83	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所处行业政策分析

2023 年 7 月，全国生态环境保护大会在北京召开。大会总结了新时代生态文明建设实现的 4 个“重大转变”：由重点整治到系统治理，由被动应对到主动作为，由全球环境治理参与者到引领者，由实践探索到科学理论指导。在重点工作部署方面，大会要求持续深入打好污染防治攻坚战，加快推动发展方式绿色低碳转型，着力提升生态系统多样性、稳定性、持续性，积极稳妥推进“碳达峰、碳中和”，守牢美丽中国建设安全底线等。习近平总书记强调：“我国生态环境保护结构性、根源性、趋势性压力尚未根本缓解。生态文明建设仍处于压力叠加、负重前行的关键期”。由此，生态环保行业还存在较大发展空间。

总体来看，在“碳达峰、碳中和”战略目标指引下，中央和地方全面部署并稳步推进各项环保产业规划和政策，覆盖固废、污水、大气、土壤、资源化各方面，对生态环境基础设施供给质量和运行效率提出更高要求。在重点工作方向上，既要深入推进污染防治，也要加快发展方式绿色转型。要在五年前“全民共治、源头防治”成果的基础上，思考如何“精准治污、科学治污、依法治污”，在打“赢”蓝天保卫战的基础上，进一步打好碧水、净土两大保卫战。这意味着，过去大力投入建设污染治理设施的时代将一去不返，环保企业即将迎来的是精耕细作、以防为主的新时代。

对于碧水保卫战，未来的重点方向是在“加快水污染防治，实施流域环境和近岸海域综合治理”取得阶段性成果的基础上，“统筹水资源、水环境、水生态治理，推动重要江河湖库生态保护治理，基本消除城市黑臭水体”。近年来国内水务企业供排水一体化经营的效果逐渐显现。目前水务行业集中度依然不高，具有企业数量众多、规模化不足、区域分散等特点；水务行业区域壁垒较强，异地业务扩张难度较大，外延式扩张是更为便捷有效的途径。供水管网改造、存量项目提标改造扩建、饮水安全改造、城乡供水整合、再生水资源化利用、污泥无害化处理等仍是近几年行业发展的重点。随着物联网、大数据、云计算及移动互联网等新技术不断融入传统行业的各个环节，新兴技术和智能工业的不断融合，智慧水务行业发展具有明显的前景。

对于净土保卫战，未来的重点方向是“加强土壤污染源头防控，开展新污染物治理”。垃圾焚烧发电行业在历经“跑马圈地”“抢装潮”等时期后，进入冷静发展期，行业不再是盲目扩张，而是

对项目规模、盈利能力有一定的要求。近年来，发改委、住建部等部门先后发布《关于加强县级地区生活垃圾焚烧处理设施建设的指导意见》《关于加快补齐县级地区生活垃圾焚烧处理设施短板弱项的实施方案》两项政策，县级垃圾焚烧处理市场待爆发。目前县级焚烧处理市场还处于市场探索阶段，行业内运营效率高、规模效应明显、区位优势好且积极践行社会责任的公司在未来会愈发具有持续竞争优势。固废资源化将成为新的潜在增长点。在“双碳”的大背景下，“减污降碳”“循环再生”“能源替代”等方向的重要性大幅提升，环保众多细分领域深度契合减碳方向，由于碳排放与污染具备较高的同源性，在我国国情下，减污、降碳并举更具性价比。再生资源具备减排效应和供给资源的双重属性。一方面，再生资源减排属性突出，碳中和目标提振企业回收利用需求；另一方面，碳中和目标下原生资源产能扩张受限，再生资源成为重要补充，下游需求增长有望驱动我国的再生资源行业步入第二个景气发展期。

对于蓝天保卫战，未来的重点方向是在“实施大气污染防治行动”取得阶段性胜利的基础上，加强可吸入颗粒物、温室气体、VOCs 等污染物协同控制，基本消除重污染天气，即从单点、单项治理向系统化、综合性治理转变。近年来，国务院、生态环境部等部门先后印发了《“十四五”全国清洁生产推行方案》《“十四五”节能减排综合工作方案》《减污降碳协同增效实施方案》等一系列政策，指出“十四五”期间，要完成全国 80% 钢铁产能超低排放改造工作，同时实现 4.6 亿吨焦化产能清洁生产改造工作全面落地。在末端治理环节，开展低温 SCR 脱硝技术、SCR 高效精准喷氨技术、除尘设施节能高效化等治理技术研发投运，推进钢铁、水泥、焦化行业及燃煤锅炉超低排放改造。可以看出，钢铁、煤焦化、水泥、燃煤锅炉、VOCs 治理等领域是“十四五”期间国家清洁生产、节能减排和绿色转型的重点领域。

（二）报告期内公司所从事的主营业务

首创环保集团致力于成为美丽中国的建设者和守护者，面对气候变化带来的挑战，公司积极探索碳减排路径，提升环境管理和生态保护水平，提高资源利用效率，共建清洁、美丽、繁荣的幸福家园。首创环保集团为客户提供高效、智慧、绿色的综合解决方案，并按客户类型将公司从事的业务类型按照“市政公用以及城市环境综合服务”及“企业环保节能综合服务”进行了划分，具体有如下几个方面：

市政公用以及城市环境综合服务

（1）水务及水环境综合服务

- a) 提供城乡供水、污水处理及再生水服务、供排水一体化、管网运维、污泥处理处置等城镇水务一体化解决方案与专业化服务。
- b) 提供海绵城市、黑臭水体治理、农村生态环境治理等生态环境服务。

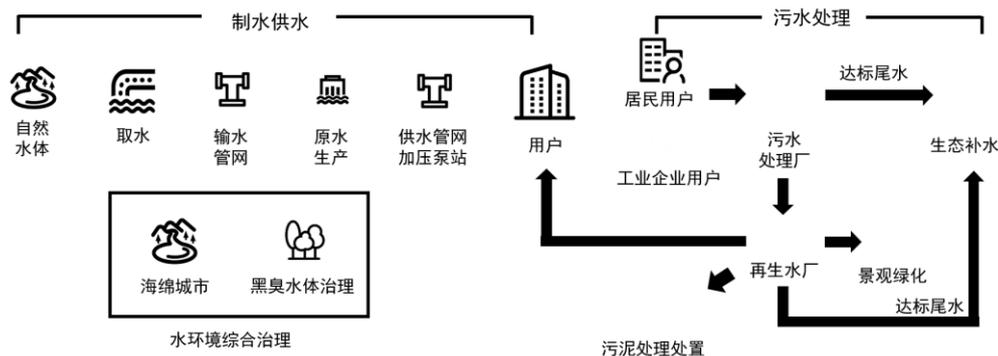


图 1：水务及水环境综合服务业务介绍图示

(2) 环卫、固废处置以及环境修复服务

- a) 拥有城乡固体废弃物“分-收-储-运-处-用”全流程解决方案。
- b) 提供城镇环卫一体化、生活垃圾焚烧资源化、有机垃圾厌氧资源化、场地修复等固废处理处置综合服务。

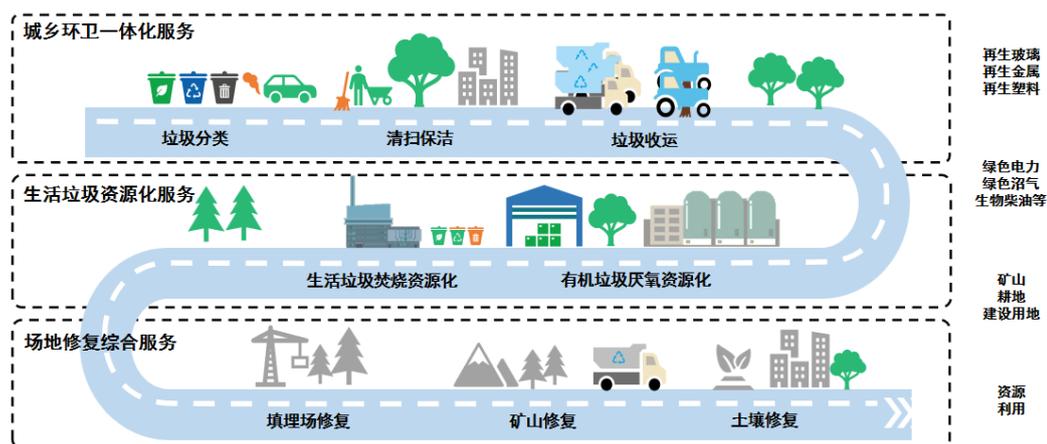


图 2：环卫、固废处置以及环境修复服务业务介绍图示

(3) 大气环境综合服务

依托智慧环保平台，结合“测、管、治”综合解决方案，协助客户管控、治理大气环境，实现空气质量稳定达标与持续改善。

“量化溯源-动态分析-管理决策-执法监管-减排评估”一站式解决方案，帮助客户“诊断”大气污染成因，开具定制化“处方”，提供有效“治疗”服务。

测	“天-空-地”一体化大气环境监测
管	大气环境管控服务
治	大气环境综合治理

图 3：大气环境综合服务业务介绍图示

(4) 绿色能源及能源管理服务

提供市政供热服务及双碳规划、地区温室气体排放清单编制等碳中和综合咨询服务。

企业环保节能综合服务

(1) 工业企业废气治理综合服务

- 为工业企业提供全方位 VOCs 综合治理、超低排放治理及其他工业烟气治理等服务。
- 提供“规划、设计、投资、建设、运营、装备智造”全产业链解决方案，帮助客户实现稳定达标、可持续的治理效果。

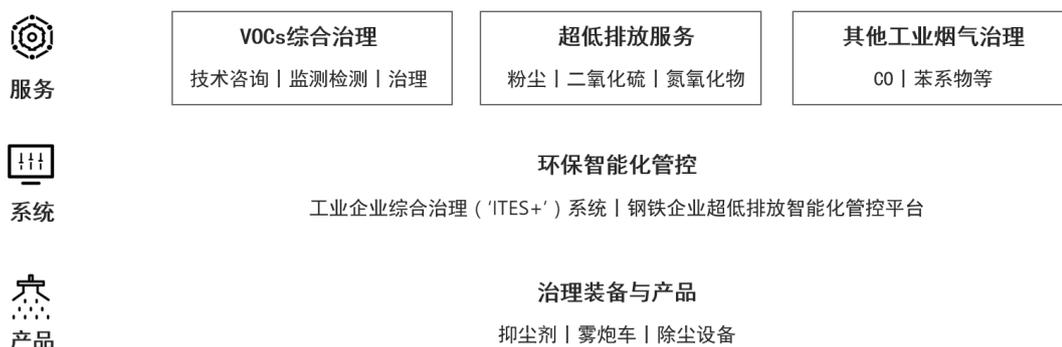


图 4：工业企业废气治理综合服务业务介绍图示

(2) 工业水系统综合服务

为多领域的工业企业提供全方位水处理系统服务，整体统筹工业给水、循环水、废水处理、再生及零排放等水系统环节，帮助企业实现污染物排放减量与达标，有效控制系统运营成本。

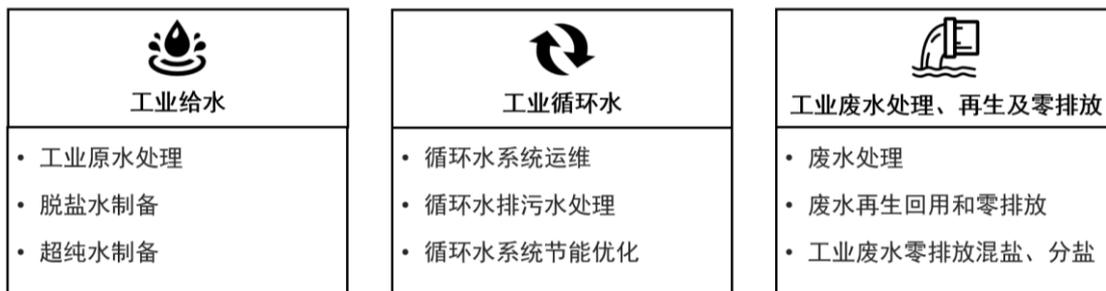


图 5：工业水系统综合服务业务介绍图示

(3) 企业节能管理服务

- 提供低碳改造、碳资产管理及碳交易咨询服务，帮助企业建立全生命周期碳中和管理体系。
- 针对不同行业及企业的特点，践行“一企一策”方针，帮助客户降低能源成本。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司是北京市国资委下属国有控股上市企业，目前在国内环保行业处于领先地位，拥有良好的社会声誉、广泛的市场网络、丰富的运营经验、领先的技术研发能力和多元的融资渠道。

1.高价值的企业品牌信誉

首创环保集团前身是首创股份，于 2000 年 4 月上市，2021 年更名为首创环保集团。自成立以来，在北京市国资委、首创集团的带领下，经营业绩在行业内名列前茅，具有较好的发展基础和发展潜力。经过二十多年城市深耕，公司业务遍布全国，备受各地客户认可。公司城镇水务业务已形成全国性的业务布局，水处理能力达到 2,614.46 万吨/日，位居国内环保行业前列；固废业务的发展也触及大部分省市，尤其是江西、河南等地，现已形成比较优势，目前固废处理能力达到 1,450.6 万吨/年；市政大气综合治理服务业务客户覆盖北京、河北、江西、安徽、山东、新疆、河南等多个省份的大气污染防治重点城市和园区；工业企业治理业务覆盖钢铁、煤化工等重点行业的多个工业企业。

公司持续聚焦环保主业，市场影响力不断提升。自 2003 年水务行业举办“水业十大影响力企业”评选活动以来，公司每年均位列十大影响力企业前列。公司固废业务子公司首创环境已连续十年成功跻身“固废行业十大影响力企业”名单。

2.稳定高效的市场拓展能力

公司拥有经验丰富的市场拓展团队和科学规范的投资管理机制。公司定期开展市场拓展及投资管理方面的培训，不断提升市场拓展技巧和精准投资能力，同时公司已具备科学精准的投资测算模型，标准高效的项目投资流程与机制，为投资拓展提供了良好的保障。

公司拥有遍布全国大部分省市、覆盖环保业务全产业链的市场网络布局。公司业务已遍布全国大部分潜力省市，并建立 26 个城市公司的市场网络，将存量城市作为未来市场拓展的主线，充分发挥项目属地优势，增强客户粘性，提高存量城市市场占有率，持续挖掘城市市场网络的巨大价值。目前公司已经逐步构建了“水、固、气、能”多业态全产业链业务布局，正在向系统解决方案服务商进行转变。

公司正积极打造统一的市场网络体系，现已构建覆盖“5+4+1”业务布局的线索管理系统，实现了整合市场开拓能力、发挥协同效应、释放客户资源的基本目标；通过内外部两个维度的矩阵化表达，形成一套较为科学、严谨、适应公司发展需求的市场拓展地图，通过在城市层面对拓展区域进行系统化分析和评价，找出最具潜力的目标区域，进一步匹配相应的市场策略、拓展计划、投资标准，从而实现资源的高效配置和价值最大化；面向客户，以客户为中心，打造了以客户团队、解决方案团队和交付团队为基础的“铁三角”市场拓展模式。未来公司将以客户需求为导向，以为客户提供系统解决方案为牵引，不断丰富环保业务场景和价值链条，为客户提供高效服务和高品质交付，一揽子解决客户环保需求。

3.持续提升的卓越运营能力

经过超过二十多年的深耕细作，卓越的运营能力已成为公司在行业内的闪亮名片。城镇水务方面，公司积极推动管理革新，充分发挥运营大数据的平台优势，以污水产能利用率、供水产销

差率、吨水电耗药耗等关键生产指标为抓手，推动运营效率的不断优化，生产管理能力的持续提升。凭借规范运行的责任担当和卓越的成本控制能力，普遍得到了项目所在地政府的高度好评。固废业务方面，公司抓牢项目关键生产环节和要素，通过提升垃圾量、降低厂用电率、技术改造等方式，持续提升焚烧项目吨入厂垃圾上网电量，发电效率得到较大提升。同时，公司积极引进先进的精细化生产制造管理体系，已在徐州首创落地“CWCI”管理体系，推动形成环保行业第一个精细化生产管理体系。

4.低成本、多元化的融资能力

公司是 AAA 信用评级的国有控股上市公司，现金流稳定，抗周期性强，拥有多元化的融资渠道。报告期内，公司与多家金融机构建立良好的合作关系，进一步拓宽融资渠道、提高集团整体议价能力，降低整体资金成本。公司不断加强资金管理，本部与多家银行建立银企合作关系，拓宽融资渠道，截至报告期末，公司获得授信总额约 461 亿，极大地确保了公司资金需求。报告期内，为进一步降低融资成本，公司推动 97 个存量项目实现了外部融资贷款利率的下调，目前综合融资成本为 3.76%。公司围绕盘活存量资产、控制资产负债率、降低融资成本等方面不断探索，赋能公司发展。实现多个金融产品的先行先试，树立了资本市场创新融资的典范。

5.产学研用结合的技术研发能力

公司坚持科技引领，通过科技创新促进公司发展动能转换。公司已初步建立并逐步完善科技创新体系。报告期内，公司研发费用 8,306.29 万元。在对各业务板块进行存量技术产品、未来科研方向及行业调研的基础上，公司进一步明确了“十四五”期间技术发展规划的目标定位及各业务板块的研发主赛道；提出了“系统化、资源化、数字化、集约化”的科技创新方向，明确了“十四五”期间科技创新的主要目标，科技创新发展规划已于 2023 年 4 月在公司业绩发布会同期进行发布。此外，公司积极推动研发成果转化，“ASMART 技术产品”顺利完成厦门集美、高崎两个项目的签约，树立了科研项目产品化、科研产品市场化的良好标杆。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司深入践行“生态+2025”战略，坚守生态环境主航道，坚定推动业务向系统解决方案方向升维。在“质提量增”总体目标的牵引下，聚焦“提质、增量、创新、攻坚”四大经营策略，统筹推进各项工作。

报告期末，公司总资产 1,059.45 亿元，较年初增长 1%，归属于上市公司股东的净资产 285.46 亿元，较年初增长 4.49%。报告期内，公司实现营业收入 88.38 亿元，同比下降 10.97%；实现归属于上市公司股东的净利润 7.57 亿元，同比下降 11.63%；经营性现金流量净额 10.97 亿元，同比下降 19.50%。公司从 2022 年 6 月 10 日开始调整京通快速路收费政策、2022 年处置新西兰项目和益阳项目，剔除上述因素后，按照可比口径计算，公司 2023 年上半年呈现稳步增长态势，实现

营业收入 88.29 亿元，同比增长 2.52%；实现归属于上市公司股东的净利润 7.96 亿元，同比增长 13.77%；经营性现金流量净额 11.05 亿元，同比增长 17.22%。

从内部管理视角来看，资产类业务的收入、利润略有下滑，主要是工程类业务数量与规模下降所致，但运营类业务持续发力，收入、利润保持稳步增长，“稳定器”作用彰显；服务类业务收入、利润大幅增长，主要是由于场地修复、环卫、市政大气等业务快速发展，强化 EPCO、委托运营类业务拓展力度；技术产品类业务处于培育发展阶段，目前规模较小，业绩有待于进一步释放。

2023 年上半年，面对严峻复杂的内外部环境，公司管理层在董事会的带领下，围绕年初制定的目标，攻坚克难，重点开展了如下工作：

1. 提质：以运营为核心，持续提升核心业务质量

随着环保行业进入高质量发展阶段，行业关注点逐渐从投资建设转向运营能力。公司大胆尝试将“世界级制造”的持续改善管理体系引入水务领域，并结合行业特性开发出 CWCI（首创水务持续改善系统）运营管理体系，从体系上推动卓越运营。CWCI 是一套全面且有效的持续改善管理体系，以目标为导向，针对安全生产、营销服务、前期管理、基础管理等多维度，进行损失的识别、消除和预防，实现绩效改善和管理的提升。在 CWCI 体系的支撑下，精细化管理得以实现，通过运营单元的模块化拆解以及反复验证的操作标准化输出，实现运营指标的稳步提升。

这一体系已在公司供水体量最大、生产运营管理复杂的徐州首创供水项目率先应用，并打造成为公司旗舰项目，也为供水行业提供了精细化管理的“范本”。目前生产管理体系已完成试点并初步具备推广条件，下一阶段经评估后将在全系统推广，将成为环保行业内第一个精细化先进生产管理体系。

在 CWCI 卓越运营体系牵引下，公司在业务端、采购端、财务端开展卓越运营行动：

在业务端，报告期内公司城镇水务运营持续发力，关键生产效率指标有效提升。其中，供水水处理业务实现主营业务收入 148,335.18 万元，同比增长 7.2%，供水服务业务实现主营业务收入 51,973.97 万元。供水业务产能利用率 62.75%，较上年同期上升 2.75 个百分点，产销差率 13.49%，较上年同期下降 1.35 个百分点。2023 年上半年售水量 6.84 亿吨，同比提升 5.06%，综合水价 1.91 元/吨（含税），同比下降 5.91%。上半年完成转商运项目 2 个，涉及处理规模 5.99 万吨/日。

污水水处理业务实现主营业务收入 290,743.47 万元，同比增长 9.96%，污水水处理业务上半年结算水量 14.61 亿吨，同比提升 1.87%，综合水价 1.61 元/吨（含税），同比下降 3.01%。报告期内，实现 4 个项目水价调增，涉及处理规模 41.5 万吨/日，预计每年增收 534 万元。污水业务产能利用率 80.84%，较上年同期上升 0.84 个百分点。上半年完成转商运项目 6 个，涉及处理规模 35.62 万吨/日。

公司固废处理之垃圾焚烧业务，在运营效率提升方面：上半年共签署 16 份垃圾处置协议，实现特许经营权外的垃圾进厂量 6 万余吨；在特许协议维护方面：推动试运转商，其中唐河焚烧于

报告期内进入商业运行，驻马店焚烧、吉首焚烧和南乐焚烧转商工作正按计划推进。为强化技术创新赋能业务，解决一线技术痛点，真正推进技业一体，公司以固废焚烧业务为试点，组织一线项目团队直接提出痛点需求，并经公司科研团队反复研究，筛选出 10 个技术含量较高、痛点难点突出的技改项目，形成首批“揭榜挂帅”科技型技改项目榜单。对微创新项目，建立以需求为牵引，以解决问题为评价标准，初步探索了“揭榜挂帅”机制在公司复杂场景下的实践应用。

在采购端，创新采购模式实现管理增效。报告期内，除公司内部联合集采外，公司联合北控水务、光大环境开展行业联合集采，涉及采购金额 3.7 亿元，集采综合成本下降 14.05%。

在财务端，不断尝试财务管理体系的创新和优化。为加强财务管理的标准化和规范化，提高管理效能，公司开展统一的财务共享中心建设，目前已经完成建设方案的设置。报告期内，公司不断探索精细化的业财融合体系，探索从投资、建设到运营期的统一预算口径，推动财务预算和经营计划的高度融合，并试点科创型、轻资产型公司的财务管理体系、报表体系。

2. 增量：以市场为核心，全面探索城市深耕新打法

目前公司已经逐步构建了全产业链的综合服务能力，围绕市场需求，持续输出综合解决方案。报告期内，公司新增合同额 69.4 亿元，其中，轻资产业务新增合同额 55.4 亿元，占整体新增合同额的 79.83%。城镇水务业务板块新增合同额 29.6 亿元，占公司整体新增合同额的 42.65%，其中轻资产业务（EPC、EPCO、O&M、委托运营等）合同额 17.6 亿元；固废业务板块新增合同额 34.4 亿元，其中轻资产类业务环卫业务新增合同额 22.1 亿元；轻资产类业务场地修复业务新增合同额 4.3 亿元；大气工业业务板块新增合同额 0.6 亿元，其中工业业务新增合同额 0.02 亿元。

以存量带增量。公司充分利用全国化布局的触角，在优势区域持续深耕，“水、固、气、能”多业态相互协同，全面升级服务能力和范围。截至报告期末，公司共组建 26 家“城市公司”，其中城镇水务业务覆盖 19 家，固废业务覆盖 7 家。报告期内，公司通过现有城市公司新增合同额 52.88 亿元，占整体新增合同总额的 76%。公司新落地订单绝大部分来源于已布局城市，以城市为锚点的拓展策略正在得到市场验证。未来随着以城市公司为核心的市场网络体系不断完善，城市公司将在市场拓展方面发挥更大作用。

以创新带增量。公司利用科技创新、业务模式创新、管理创新的优势，以创新带动新业务的拓展，培育转型发展新动能。报告期内，公司技术产品与服务业务实现销售突破，其中，WEAM 生态智慧运营平台、ASmart 水厂智慧决策系统、除臭型智能多功能喷洒机器人、烟台平畅河人工湿地 EPCO 项目实现外部合同合计 7,916 万元。科技是解决环境问题的“利器”，公司结合“感知客户需求-寻找解决路径-开发迭代升级-输出整体方案”的思路，推动技术产品开发，以客户需求为起点，提供技术及综合解决方案，助推环保行业高质量发展。

以点带面，尝试系统解决方案中城市深耕新打法，探索业务增长新模式。在新疆石河子市，公司积极探索落地了城市级跨业态系统解决方案，以解决方案带动项目、服务业务和技术产品落地。以技术协同、业务协同、团队协同的方式，将治污压力转化为发展动力，寻找新方式，开辟新路径，形成了从“0”到“1”的标准化综合解决方案样板的探索。截至目前，公司在石河子市存量污水处理及中水回用项目设计总规模 30 万吨/日，总投资为人民币 87,700 万元；新增中标工程技术类服务管网项目-石河子市城市排水收集总管复线建设项目，中标金额 7,242 万元；新增中标大气监测类业务挥发性有机物监管能力项目，中标金额 716 万元；中标秋冬季污染攻坚服务项目，中标金额 49.65 万元。

在安徽马鞍山以环卫业务为试点，开展自营+代理业务管理模式的探索和应用，探索城市公司拓展跨事业群方案支持的新模式，成功落地 2 个环卫项目，合同额 3 亿元。代理模式能够充分发挥城市公司的市场资源优势和管理集约优势，释放发展红利。一方面，发挥城市公司市场资源优势，以代理方式强化市场协同，提高获单量；另一方面，借助城市公司属地化服务优势，有效降低综合运营成本，提高服务效率和效益。通过对环卫业务“自营+代理”模式进行实践探索，起到“激活一子、盘活全局”的效果，为将来多业态价值协同提供更有效的实现途径。

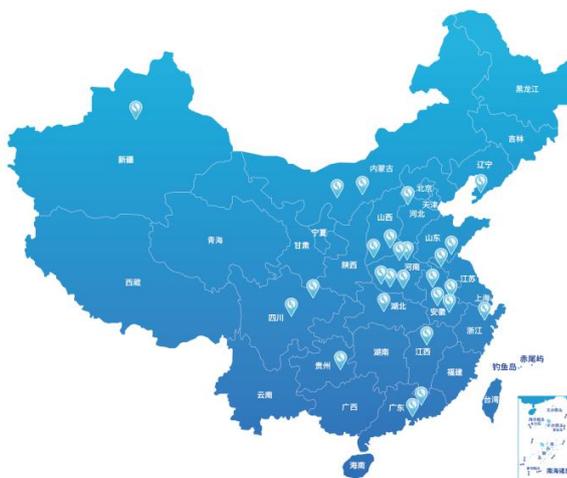


图 6：城市公司分布图

3. 创新：以技术为核心，积极探索科技创新赋能

报告期内，公司入围“双百企业”，下属科技型企业北京首创环境科技有限公司与北京首创大气环境科技股份有限公司双双入围“科改示范企业”。公司的市场化改革和创新能力获得充分认可。公司积极推动组织体系变革，通过构建战略导向下的运营管控模式，强化总部战略管控和资源配置能力，推进企业管理能力现代化建设。

公司坚持市场化改革和提升自主创新能力的“双轮驱动”，聚焦治理、用人、激励“三大机制”，加快健全有利于国有企业科技创新的体制机制。报告期内，公司以疏通人才发展通道、优

化激励体系为落脚点，构建支撑公司科技创新的人才发展体系。完善技术研发序列发展通道，增设首席科学家、总工程师等较高职位，进一步打开了技术人才发展上限。持续优化技术研发序列的任职资格体系，细化能力素质分阶标准，有序引导员工自主提升。同时，优化科技创新激励体系，围绕 IPD 流程激励，设计了以项目全周期管理为基础、以价值贡献为导向、短期与长期相结合的激励机制，激励更多科技人才谋事创业。

公司聚焦集团化管控体系、市场化经营机制、创新型业务孵化 3 个改革重点，完成实施方案和工作台账的制定，后续将持续完善方案并推动实施。在加快推进科研脚步的同时，公司也在持续完善知识产权管理体系，规范专利申请程序，切实保护各类技术和科技创新成果，增强创新驱动发展能力。

公司积极打造高质量技术生态圈。报告期内，公司依托各类科创平台、学会协会、合作高校等科技创新主体，组织内外部技术交流、技术培训、技术沙龙、行业会议共计 21 次。其中，公司在与荷兰代尔夫特理工大学 MarkvanLoosdrecht 教授、北京建筑大学共同组建的“中-荷未来水处理技术研究中心”成立 7 周年之际，举办了“科创赋能蓝色征程”国际高峰论坛，为未来技术研发明确了发展方向。

报告期内，公司研发费用 8,306.29 万元，取得了中华环保联合会科学技术奖二等奖、北京水利学会科学技术奖二等奖、北京“最美科技工作者”、中国产学研合作创新与促进奖-产学研合作创新成果奖-二等奖、北京市国资委数字场景创新三等奖等荣誉。公司以“突出专业价值、聚焦客户需求、强化技术驱动”为原则，着力打造以创新技术为核心，以解决方案和智能制造为支撑的三大体系，覆盖可持续水资源管理、可持续智慧城市、创新低碳技术、可持续固废资源管理四大应用场景的 STM 技术产品体系，该体系在第 24 届中国环博会上正式发布，同时发布了 16 项核心技术产品。未来，公司将坚守生态环境主航道，依托科技创新，推动技术产品研发与市场转化，拓宽发展“护城河”。

4.攻坚：以管理为核心，全面聚焦资产管理机制

目前，公司总资产规模在千亿左右，围绕资产管理优化工作，公司持续开展一系列攻坚行动：

(1) 构建环保生态圈，推动上下游的合作。公司通过北京北创绿色低碳科技创业投资基金中心（有限合伙）投资的碧兴物联科技（深圳）股份有限公司已在上海证券交易所科创板上市。

(2) 优化调整产业结构。公司明确发展战略，集中资源和精力，布局到空间更大、更具核心优势的领域，坚决围绕“进退守试”，做好业务聚焦。报告期内，公司部分低效企业退出取得积极进展。

(3) 强化现金管理，有序推动应收账款回收工作。面对地方政府财政收紧、客户需求不断升级、业内企业创新求变等总体态势，公司面对应收账款回收工作坚持不折不扣、不退不让抓落实，抓实落细每一项措施。报告期内，应收账款总体增速趋缓，56 个项目实现应收账款余额下降。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

1、公司产能情况

单位：万吨/日

板块	产能				截至报告期末已运营产能	截至报告期末控股已运营产能	报告期内新投产产能	产能利用率	在建项目计划产能	预计投产时间
	控股公司产能	参股公司产能	委托运营	合计						
自来水供应	1,075.11	-	119.00	1,194.11	713.96	666.46	5.99	62.75%	111.05	2023-2024 年
污水处理	1,251.75	70.58	98.02	1,420.35	982.05	923.28	35.62	80.84%	92.01	2023-2024 年

2、报告期内各区域产能及新投产规模

(1) 供水业务

单位：万吨/日

地区	产能合计	控股公司产能	参股公司产能	委托运营	报告期内新投产规模	在建项目计划产能	预计投产时间
华北地区	276.00	276.00	-	-	-	14.75	2023 年、2024 年
华东地区	633.70	552.70	-	81.00	5.00	84.50	2023 年、2024 年
中南地区	161.20	123.21	-	38.00	0.99	-	2023 年、2024 年
东北地区	-	-	-	-	-	-	-
西南地区	116.21	116.21	-	-	-	4.80	2024 年
西北地区	7.00	7.00	-	-	-	7.00	2023 年、2024 年

(2) 污水处理业务

单位：万吨/日

地区	产能合计	控股公司产能	参股公司产能	委托运营	报告期内新投产规模	在建项目计划产能	预计投产时间
华北地区	231.91	230.71	0.57	0.64	-	7.00	2023 年、2024 年
华东地区	602.66	478.78	48.40	75.47	9.12	50.81	2023 年、2024 年

中南地区	331.18	297.62	13.00	20.56	26.50	30.00	2023 年、2024 年
东北地区	79.50	79.50	-	-	-	-	-
西南地区	129.90	119.94	8.61	1.35	-	-	-
西北地区	45.20	45.20	-	-	-	4.20	2023 年、2024 年

各地区划分：

华北地区：北京市、天津市、河北省、山西省、内蒙古自治区；

华东地区：上海市、江苏省、浙江省、安徽省、福建省、江西省、山东省；

中南地区：河南省、湖北省、湖南省、广东省、海南省、广西壮族自治区；

东北地区：辽宁省、吉林省、黑龙江省；

西南地区：重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区；

西北地区：陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区

3、报告期内生产信息

单位：万吨

地区	2023 年 1-6 月						2022 年 1-6 月					
	自来水供应量	自来水销售量	自来水均价(含税,元/吨)	污水处理量	污水结算量	污水均价(含税,元/吨)	自来水供应量	自来水销售量	自来水均价(含税,元/吨)	污水处理量	污水结算量	污水均价(含税,元/吨)
华北地区	18,914.84	20,004.93	2.21	22,946.89	26,141.02	2.09	18,218.74	19,728.17	2.13	21,026.28	25,148.68	2.17
华东地区	40,874.82	34,683.62	1.61	51,484.12	54,590.56	1.49	39,291.17	32,693.13	1.91	50,107.10	53,212.29	1.53
中南地区	7,253.05	4,954.11	3.15	37,737.93	40,942.72	1.28	7,223.75	4,680.39	3.06	39,022.91	40,906.93	1.32
东北地区	-	-	-	9,387.11	9,468.55	1.72	-	-	-	9,428.89	9,186.98	1.85
西南地区	8,835.58	8,728.85	1.72	9,032.81	9,438.74	2.39	9,156.98	7,976.64	1.70	9,163.64	9,317.81	2.59
西北地区	-	-	-	4,210.05	5,515.99	1.39	-	-	-	4,249.13	5,637.77	1.52

注：此数据未包含生态环境项目中涉及自来水、污水处理业务。

说明：因不同价格梯度的水量是变动的，因此水价有少许波动属正常现象。

4、固废数据

项目类型	设计规模 (吨/日)	已投产规模 (吨/日)	2023 年 1-6 月转商 运规模 (吨/日)	处理量 (吨)	累计发电量 (千瓦时)	累计上网电量 (千瓦时)	在建规模 (吨/日)	预计投产时间
垃圾焚烧发电	22,570	18,770	3,600	3,559,308	1,199,560,544	1,008,415,148	2,400	2025 年
生物质发电	1,600	1,600	-	283,346	210,133,012	192,395,545	-	-
餐厨、厨余垃圾	2,330	1,400	-	231,276	-	-	-	-
生活垃圾-填埋	3,755	3,755	-	159,406	-	-	-	-
生活垃圾-收运	5,126	5,126	-	629,526	-	-	-	-

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,837,590,058.65	9,926,769,187.45	-10.97
营业成本	5,740,642,166.78	6,452,812,498.52	-11.04
销售费用	29,776,898.93	27,550,585.70	8.08
管理费用	696,213,809.10	880,268,553.87	-20.91
财务费用	827,018,552.49	987,183,200.54	-16.22
研发费用	83,062,948.88	92,257,819.54	-9.97
经营活动产生的现金流量净额	1,096,700,140.02	1,362,391,236.51	-19.50
投资活动产生的现金流量净额	-2,556,607,597.17	-3,837,938,811.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	975,140,048.67	1,259,331,579.40	-22.57

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	275,960,568.97	0.26	210,431,396.12	0.20	31.14	主要是本期下属公司预付工程及设备材料款增加所致
其他权益工具投资	49,349,637.15	0.05	34,531,734.32	0.03	42.91	主要是本期投资南水北调水网等公司所致
短期借款	1,707,665,777.80	1.61	720,030,669.91	0.69	137.17	主要是本公司本期增加短期融资所致
应交税费	365,385,566.79	0.34	716,401,211.27	0.68	-49.00	主要是本公司及下属公司支付上年度应交的税费所致
应付债券	5,000,000,000.00	4.72	3,800,000,000.00	3.62	31.58	主要是本公司本期发行中期票据所致

其他说明
不适用**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 1,187,602,644.81（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为 1.12%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

单位：万元

报告期内投资额	56,957.95
投资额增减变动数	-75,031.37
上年同期投资额	131,989.32
投资额增减幅度(%)	-56.85

被投资单位名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	本期投资金额(万元)
北京市北节能源设计研究所有限公司	环保技术及咨询	100.00	432.84
漯河首创格威特水务有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	90.00	50.00
广元首创水务有限公司	水的生产和供应	100.00	181.19
水汇环境(天津)股权投资基金管理有限公司-大兴私募股权投资基金	投资管理	100.00	7,357.01
务川首创水务有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	65.00	394.00
太谷首创水务有限责任公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	400.16
北京首创协同创新科技有限公司	科技推广和应用服务	60.00	400.00
新沂首创工业水处理有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	7,526.00
泗洪首创生态环保有限责任公司	污水处理及与污水处理相关的业务	80.00	5,704.32
南安市首创水务有限责任公司	生态保护和环境治理	80.00	80.00
宿州首创水务有限责任公司	水的生产和供应	85.00	17,425.00
呼和浩特首创金成水务有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	80.00	6,021.10
鹰潭市首创生态环境有限公司	生态保护和环境治理	59.90	2,383.22
凤台首创污水处理有限公司	污水处理及与污水处理相关的业务	100.00	5,018.38
宿松首创供水有限公司	水的生产和供应	51.00	510.00

安陆市三峡水环境综合治理有限责任公司	生态保护和环境治理	15.00	924.97
北京首创鸿钰水务有限责任公司	污水处理及与污水处理相关的业务	39.00	360.48
益阳市三峡水环境综合治理有限责任公司	生态保护和环境治理	1.00	425.00
南水北调水网（新乡）建设开发有限公司	水的生产和供应	5.00	1,214.29
九江市三峡二期水环境综合治理有限责任公司	生态保护和环境治理	1.00	150.00

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具投资	34,531,734.32	-3,290,279.31	-14,863,509.10		17,892,857.14		215,325.00	49,349,637.15
合计	34,531,734.32	-3,290,279.31	-14,863,509.10	-	17,892,857.14		215,325.00	49,349,637.15

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币					
公司名称	注册资本	资产规模	净资产	净利润	经营范围
淮南首创水务有限责任公司	40,848.00	182,004.08	52,018.01	5,107.36	自来水的生产、供应，污水处理及再生利用
首创（香港）有限公司	142,996.70 万港币	2,010,085.02	556,646.89	20,561.27	水务及固废项目投资、融资，咨询服务等
湖南首创投资有限责任公司	134,843.21	412,235.90	174,066.42	2,093.94	公用基础设施项目的开发投资及咨询服务
包头首创黄河水源供水有限公司	3,000.00	146,500.13	63,293.22	2,291.86	水处理、水源地开发建设、工业用水的生产及销售、给水工程维修等
四川青石建设有限公司	10,000.00	558,180.85	71,686.06	8,588.21	水务投资，污水处理、再生水处理、排水管网建设、设计等
河北华冠环保科技有限公司	3,000.00	305,009.32	145,701.74	3,700.26	自来水的生产、供应，污水处理及再生利用
首创生态环境（福州）有限公司	56,400.00	195,795.23	57,890.43	929.84	生态环境综合治理
临澧首创生态环境有限公司	53,264.00	173,757.80	53,190.58	512.68	生态环境综合治理
成都首创水务有限公司	9,125.00	280,785.70	152,214.25	1,395.98	自来水的生产、供应
四川水汇生态环境治理有限公司	20,000.00	450,651.50	126,251.63	846.82	生态环境综合治理
水星投资（天津）合伙企业（有限合伙）	187,500.00	187,500.49	187,500.49	4,214.04	投资经营活动
富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金	185,000.00	176,460.43	163,371.26	2,023.03	投资经营活动
北京首创大气环境科技股份有限公司	24,640.00	272,264.89	77,246.67	5,700.31	大气综合治理
首创顶峰环保投资有限公司	200,000.00	374,695.81	175,024.79	5,915.50	投资经营活动

注：四川青石建设有限公司：主营业务为城镇水务建造业务和水环境综合治理业务，2023 半年度营业收入 108,075.43 万元，利润总额为 10,626 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 竞争加剧风险

水务、固废等传统 PPP 项目未来市场日趋饱和，同时行业所固有的地域属性加大了公司进入新水务市场的难度，在一定程度上影响公司业务扩张的速度。另外，随着生态环境综合治理等大型投资项目的涌现，众多工程企业、金融机构纷纷跨界进入，水环境行业竞争不断加剧。

应对措施：公司积极调整经营思路，通过深耕城市、增强客户黏性，寻求市场策略的升维，通过加快推进项目产品化，推动业务模式的升维，通过深入挖掘多元价值，探索业绩增长路径的升维。开拓城市化、项目产品化、价值多元化的“三化驱动”是我们的破局之道。开拓城市化体现了市场策略的升维，关键在于依托全国化项目布局优势，通过重点区域持续深耕，强化市场护城河，推动从“行商”到“坐商”的转变，从而在项目“内卷时代”脱颖而出。项目产品化体现了业务模式的升维，关键在于发挥已有大量项目的运营优势，加速推进项目“技投建运”闭环，并识别和提炼关键的能力与技术，进一步封装为模块化产品，实现对外销售，推动从经验到科学的转变。价值多元化体现了增长路径的升维，关键在于依托集团化的业务组合优势，从过去产品的市场拓展，扩展为客户的全产品服务，提升盈利能力，推动从规模到效益的转变。

2. 运营风险

由于公司业务的生产成本均受电价、药剂价格及人工成本等多因素影响，存在一定波动性，如生产成本上升，将对公司年度经营计划目标实现带来不利影响。同时，在需求紧缩、供给冲击、预期减弱的三重压力影响下，经济下行压力较大，客户寻求最优性价比的环保问题解决方案，更加注重成本、质量等核心要素。

应对措施：一是公司通过统一供应链标准，提高品类集中度，扩大采购批量，进一步降低公司采购及运营期成本与管理复杂度，为公司实现高品质交付、高标准迭代、高质量发展提供了良好的基础。二是公司聚焦经营性现金流，加强与政府有关部门沟通，建立良好的政企关系，加强回款调度。三是加强技术和业务融合意识和实现路径，充分利用公司产学研用结合的技术研发能力，通过技改、研发推广等实现技术导入，满足高品质交付标准的同时进一步降低成本。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

科技创新——环保企业赢得未来的关键

随着“十四五”环保市场从投资驱动向能力驱动转变，行业政策的不断推动引发了新兴技术的需求，科技创新成为推动行业发展的重要支撑，公司近年来持续加大科研投入，并取得多项研发成果。公司制定了“生态+2025”战略，应对行业发生的一系列变化，从原先收入利润为主的发展目标，更新为财效、人效等效率优先的五位一体目标。

公司希望从投资驱动型企业转型为技术能力型企业，也就是要从规模增长向效率提升进行转变，既包括存量业务生产效率的提升，也包括新增业务更高盈利水平的打造，同时还包括综合管理效能的进阶。转型的核心是把以投资为主的业务进行升维，依靠产品化思维、技术型手段，落地城市深耕、价值多元、三元驱动三大业务策略，科技创新是贯穿其中最重要的主线。

（一）核心技术

1. 水务领域

围绕水源应急、水厂的智慧运营、水厂提质增效、水质检验、管网诊断运维以及二次供水，形成供水全链条核心技术，目前已完成水源突发污染的应急供水综合技术支持系统及营销客服系统的研发；通过智能加药和智能曝气系统的研发与应用，助力实现运营的提质增效；通过 ASmart 智慧运营决策平台、污水厂能效管控平台以及污水处理碳足迹核算软件等的应用，来提升水厂的数字化管理水平；通过好氧颗粒污泥、PNBC、污泥脱水和干化工艺的研究，提高污泥处理效率，降低运行成本，实现资源能源的回收；通过污水源热泵以及 EGSB 污泥消化的应用，来实现资源能源的回收；生态修复方面，进行了人工湿地的深入研究，通过排水管网运维诊断系统、WEAM 生态智慧运营平台以及水环境智慧监管平台的研究与运用，提升项目的数字化管理水平。

2. 固废领域

聚焦现有业务的衍生、现有业务技术瓶颈/业务突破以及新领域的拓展，开展新业务技术的调研工作。其中现有业务的衍生方面：针对飞灰处理成本高、无处填埋的行业现状，开展飞灰减量化和高值资源化利用技术研究，解决困扰生活垃圾焚烧项目的运营难题。现有业务的技术瓶颈或突破方面：针对以厌氧技术为核心的餐厨厨余垃圾处理项目，研究以水力制浆+水热转化为内核的餐厨厨余垃圾固液分相资源化回收技术，破解我国餐厨厨余项目沼渣资源化利用难、项目经济效益不佳的行业困境，计划作为重点课题进行立项申请。

3. 大气领域

卫星遥感反演技术研究方面取得重大进展，可形成大气污染物逐日反演数据，范围覆盖全国各城市，并完成了九江市月度水质遥感监测产品的研发及生产，计划下半年应用于淮南平台；污染组分分析技术已完成新型单颗粒源解析算法产品和产品手册以及基于机器学习的实时源解析算法的研发，帮助中台服务部开展源解析工作，并对淮南项目的 PM_{2.5} 和 VOCs 实时源解析代码完成编译和服务器的部署；大气污染成因分析系统完成开发，处于内部测试阶段。便携式空气质量监测设备已应用于经开区项目及曲阳项目，设备整体反馈良好。

4. 资源能源

报告期内，开展了基于跨季节储能的市政低碳热源、小型清洁生物质热源和智慧能源管理系统的三条研发产品线。智慧能源管理系统方面通过自研热表采集器、户端调节阀等，纳入物联网数据平台管理，现进入中试阶段；跨季节储能的市政低碳热源方面开展基于土壤源跨季节储热的蓄热、取热、布管设计等子项研发，并取得阶段性成果。

（二）科技创新项目

截至 2023 年上半年，公司已立项 IPD 重点课题 11 项。

序号	课题名称	项目类型	课题基本概况
1	矿山边坡生态修复基材与施工工艺研发	IPD 重点	本项目针对矿山岩质边坡生态修复的迫切需求，开展新材料研发、新工艺开发和新评价方法构建等综合应用研究工作。通过室内试验模拟现场气候条件及生态结构，研发出适用于研究区环境的生态基材，并配合不同的覆绿植被开展正交实验，优选植物类型。以江西萍乡上栗县龙山项目为生态修复示范基地，设计边坡的水、气等自循环系统，并优化边坡修复的传统施工方法，最终达到长效、自然协调的生态修复效果。
2	垃圾仓渗滤液格栅板疏通装备研发与示范	IPD 重点	针对垃圾仓存在的疏通效率低、劳动强度大、安全隐患高等难题，本项目开发一套机械化程度高、全自动化运行的疏通装备，具有疏通结构可靠、运行安全稳定、前期安装简易、后期维护方便的优点，可高效垃圾仓渗滤液格栅板的堵塞，对于提高垃圾电厂经济效益、提升全厂安全生产运营显得极为重要。
3	大气污染成因分析系统开发	IPD 重点	建设一套大气污染成因分析系统，包括三个模块： 1. 固定源污染影响模拟平台，在线模拟特定污染源对国控站点浓度贡献并进行排序，同时对企业 CEMS 数据进行异常行为识别和反馈； 2. 基于微站数据的热点网格分析模块，建立潜在遗漏污染源识别模型，识别热点网格； 3. 基于微站数据的溯源平台，利用气象微站和空气质量微站接口数据，建立数值模型，开展实况正向、反向污染溯源。 拟在九江市、镇江新材料产业园、房山燕山石化厂区进行试点应用。
4	CREATEs 好氧颗粒污泥产品化设计、推广以及系列族系产品研发	IPD 重点	实现 CREATEs 好氧颗粒污泥设备化、装备化实施，形成图纸资料；设计加工移动撬装装置；突破连续流好氧颗粒污泥关键技术开发；形成完善的各不同规模、不同水质、不同出水要求的颗粒污泥方案设计，形成图纸资料。
5	城镇供排水系统碳足迹评价及碳管理平台研究与示范应用	IPD 重点	构建城镇供排水系统全生命周期的碳排放核算方法，并开发一套供全行业使用的数字化智能核算工具，同时研究减污降碳措施评价体系，构建企业内的低碳运行评价方法。在此基础上，建立城镇污水处理厂温室气体排放监测体系，为行业提供一套规范化的水行业温室气体监测实施方法。
6	一种改善活性污泥沉淀性能的工艺	IPD 重点	向活性污泥中投加特殊粒径级配和特殊比例的微沙，从而提高活性污泥的浓缩和沉淀性能，筛选优化微沙选型，配比等运行工艺参数。
7	ASmart（基于生物模型的污水厂智慧决策和工艺预警）二代产品开发以及示范应用	IPD 重点	实现 ASmart®产品升级，完成 2 代和 3 代产品开发；2 代产品新增设备能效管理和评估单元、故障诊断单元、水量调配决策单元；三代产品实现自动化-信息化-智慧化一体化产品，且该产品能够支持集团化集控式辅助决策管理。
8	复合梯级生物膜强化脱氮耦合污泥减量工艺开发	IPD 重点	通过复合梯级填料，构建短程硝化反硝化，从而强化脱氮，构建从菌胶团到后生动物的生物链，来减少剩余污泥产量。
9	WEAM 生态智慧运营平台 V1.0	IPD 重点	从集团层面统一开展顶层规划，系统梳理业务流、数据流等核心要素，整合业务单元，重构工作流程，搭建精简、有序、高效的智慧运营管理平台。为确保统一技术架构、强化资源整合、促进信息共享、保障良性运行，WEAM 平台将采用“统一技术标准、统一运行环境、通过统一安全保障、统一数据中心和统一门户”的五统一原则，整合环保集团水环境综合整治工程的建设成果，建立满足运营业务支撑需要的技术平台。
10	城镇排水管道缺陷智能判读产品研发与应用	IPD 重点	基于视频大数据，应用先进的深度学习算法，研发一套管道缺陷智能判读系统，实现管道缺陷分类、分级和定位的智能化，全流程替代劳动密集型、经验型的人工判读，提高管道缺陷判读和评估的质量和效率，达到节约排水管道运维成本的目的。
11	城镇生活污水强化内-外碳源反	IPD 重点	存量项目部分内-外碳源反硝化耦合脱氮调控技术开发、新建项目强化内-外碳源反硝化耦合脱氮新技术开发、内-外碳源反硝化耦合脱氮智能控制技术研究、存量五段巴顿甫工艺部分内-外碳源反硝化耦合脱氮调

	硝化高效耦合脱氮技术开发		控性生产性试验、新建五段巴顿甫工艺强化内-外碳源反硝化耦合脱氮新技术标准化工程设计方案。
--	--------------	--	--

公司主导或参与在研国家级科研项目 6 项，主要包括：

序号	课题名称	项目类型	参与类型
1	污泥“精确调理-深度脱水-好氧堆肥-土地利用”关键技术与示范	国家重点研发计划	主导
2	污泥“精确调理-深度脱水-安全资源化”技术集成与产业化	国家重点研发计划	参与
3	京津冀分类生活垃圾精细利用与协同减碳技术及装备	科技部重点专项	参与
4	城市污水管网智慧化管控技术集成与综合示范	国家重点研发计划	参与
5	城镇节水提质增效处理及全过程动态诊断与智慧管控技术研究及示范	国家重点研发计划	参与
6	城市内涝防治综合管控平台研发及示范应用	国家重点研发计划	参与

（三）示范工程及产品化情况

1. ASmart 技术产品

报告期内，首创环保集团积极开拓市场，顺利完成厦门集美、高崎两个项目的签约，树立了科研项目产品化、科研产品市场化的良好标杆。其中集美项目已进行上线后调试，高崎项目在积极推动实施中。

2. CREATES 好氧颗粒污泥技术

通过对全国市场需求调研，成功锁定梁山项目，上半年已获得政府的可研批复，并完成工艺设计，现进行设备总装图的设计。研究院协同工程技术事业部、城镇水务事业群、环保装备事业部等成立了产品推广专项小组，协调各方资源、集中各部门优势，针对好氧颗粒污泥产品的市场拓展工作紧密合作、协同推进。

3. 人工湿地技术

内江项目示范工程产品化验证，就出水及现场情况进行了方案整改，完成初版水质监测方案制定，并开展湿地运行；石家庄项目示范工程产品化验证，已开展项目示范工程现场产品装置、实验方案编制以及施工图设计工作。借助内江、石家庄示范工程项目未来应用推广，对人工湿地产品化、产品标准化方向进行了深入探索。

4. WEAM 生态智慧运营平台

成功中标“银川市海绵城市建设智慧监督管理平台项目”，该项目通过“三个一”整合项目数据资源，实现海绵城市建设数字监管、精准监管、智能监管、全过程监管。WEAM 生态智慧运营平台依托海量项目实践经验，以生态环境质量整体提升为目标，构建了海绵城市全生命周期技术运营体系与管理机制，可提供涵盖“监测分析-预警预报-综合调度-智慧决策”全流程的业务规划及技术服务。

5. 有机垃圾处理、渗滤液处理和烟气处理技术

报告期内，首创环保集团将以往在重资产业务中积累的有机垃圾处理、渗滤液处理和烟气处理技术提炼并进行封装，形成了 6 个细分产品。上半年在填埋场治理方面以原位治理和异位治理技术收获新订单 4 个，进一步彰显了公司在填埋场治理技术方面的优势。

6. 水质卫星遥感监测技术、大气污染物卫星遥感反演技术等

首创环保集团自主研发的水质卫星遥感监测技术成果已成功应用于九江市智慧环保项目，节约成本约 24 万元；大气污染物卫星遥感反演技术成果应用于九江市大气污染防治管家服务，单项收入超 30 万元；便携式空气质量监测设备及平台在保定市曲阳县大气污染防治综合服务项目实现成果转化，节约成本约 4 万元。

（四）机制创新建设

1. “揭榜挂帅”工作机制

报告期内，首创环保集团针对微创新项目，建立以需求为牵引，以解决问题为评价标准的“揭榜挂帅”工作机制。该机制以固废环境事业群为试点，聚焦技改项目中技术含量较高、痛点难点突出的项目，明确实施流程、揭榜主体、财务管理、知识产权管理、奖励机制等核心原则，强化技术创新赋能业务，深刻践行“技业一体”的战略理念，在更好地推动技术与业务结合，提升企业发展的“技术含量”以及推动企业创新发展战略落地的同时，进一步推动科研管理体制机制创新，引领行业发展潮流。

2. 产品库建设

首创环保集团在发布产品体系的基础上，形成技术产品库的思路及相关计划。公司对现有产品目录信息、产品形态、类型、销售情况等进行梳理，深入调研产品库用户需求，明确用户定位和需求目标，初步确定产品库的功能框架；通过对 ISO9000 质量认证标准体系和流程进行调研，总结产品认证标准，对产品形态进行分类，逐步形成公司自有产品库及产品和服务的认证标准，再在此基础上对自有产品进行推广和使用。

（五）平台建设

自首创环保集团与荷兰代尔夫特大学、北京建筑大学共同成立“中荷中心”以来，开展了一系列卓有成效的创新探索，有力驱动了研发模式、产业化模式、污水处理模式的变革。“ASmart（基于生物模型的污水厂智慧决策和工艺预警）二代产品开发以及示范应用”、“CREATES 好氧颗粒污泥产品化设计推广以及系列族系产品研发”、“城镇供排水系统碳足迹评价及碳管理平台研究与示范应用”三个项目按计划有序推进。在“十四五”时期，“中-荷中心”将继续围绕国际领先污水处理技术、数字化水务技术、污水资源与能源回收技术、污泥处理和资源化等方面开展合作研发。

（六）其他重大事项的说明

1. 科技奖励情况

公司获各类科技奖项共 3 项，其中获奖项目有：

序号	奖项名称 (含奖项等级一、二、三等)	奖项级别	获奖时间	获奖项目
1	中华环保联合会科学技术奖二等奖	全国协会科技奖	2023. 3. 27	水环境资产管理体系构建及数字化工具 PANTA
2	2023 年北京水利学会科学技术奖二等奖	地方协会科技奖	2023. 4. 23	水环境污染溯源管控关键技术与智慧平台
3	首届国企数字场景创新专业赛三等奖	其他	2023. 5	ASmart 基于生物模型的智慧决策和工艺预警评估

2. 人才建设情况

首创环保集团持续进行科技创新人才队伍建设，鼓励跨界参与，培养综合能力强的技术人才。公司现有专职研发人员 176 人。首创环保集团坚持人才引领发展，突出人才在科技创新发展中的重要作用，真正做到在创新实践中发现人才、在创新活动中培养人才、在创新事业中凝聚人才，充分激发人才的创新活力。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 3 月 25 日	详见《首创环保 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-011）
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 25 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 5 月 26 日	详见《首创环保 2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-030）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0

每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

（1）污水排放

公司在全国开展污水处理业务，通过污水管网收集污水并集中至污水处理厂进行处理，污水处理达到国家排放标准后排入自然水体。经评审确定的排污口排入地表河道，或进一步深度处理后进入再生水。按照国家或地方政府规定的污水出水水质标准，污水厂出水均允许有一定类别、数量的污染物排放，污染物主要为 COD（化学需氧量）、BOD5（生化需氧量）、氨氮、总氮、总磷、悬浮物等。

公司现有在国内各省市水务运营重点排污单位共有 170 家。排放方式主要是管道集中排放、连续排放等；执行的排放标准主要为：《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 标准和《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 B 标准；常见的基本控制项目污染物包括 COD（化学需氧量）、BOD5（生化需氧量）、氨氮、总氮、总磷、悬浮物等。基本控制项目最高允许排放浓度（日均值）详见下表：

序号	基本控制项目	一级标准	
		A 标准	B 标准
1	化学需氧量（COD）	50	60
2	生化需氧量（BOD5）	10	20
3	悬浮物（SS）	10	20
4	动植物油	1	3
5	石油类	1	3
6	阴离子表面活性剂	0.5	1
7	总氮（以 N 计）	15	20

8	氨氮（以 N 计）	5(8)	8（15）
9	总磷（以 P 计）	05 年 12 月 31 日前建设	1
		06 年 1 月 1 日起建设的	0.5
10	色度（稀释倍数）	30	30
11	PH 值	6~9	
12	粪大肠菌群数/(个/L)	103	104

2023 年 1-6 月，公司累计排放污染物化学需氧量（COD）2.16 万吨，生化需氧量（BOD）0.32 万吨，总磷（TP）0.0229 万吨，总氮（TN）1.35 万吨，氨氮 0.115 万吨，悬浮物（SS）0.455 万吨

2023 年 1-6 月，公司累计削减环境污染物化学需氧量（COD）约 29.34 万吨、生化需氧量（BOD）约 9 万吨、总磷（TP）约 0.595 万吨、氨氮约 3.58 万吨、总氮（TN）约 3.82 万吨、悬浮物（SS）约 14.24 万吨，为水体环境治理做出巨大贡献。

（2）固废排放

公司现有在国内各省市固废运营重点排污单位共有 39 家。排放方式主要是连续大气直排、有组织排放、纳管排放等；执行的排放标准主要为：《生活垃圾焚烧污染控制标准》(GB18485—2014)《生活垃圾填埋场污染控制标准》(GB16889-2008)及《大气污染物综合排放标准》(DB11/501—2017)，常见的基本控制项目污染物包括颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、氯化氢、一氧化碳等。基本控制项目最高允许排放浓度（日均值）详见下表：

序号	污染物项目	限值	取值时间
1	颗粒物 (mg/m ³)	30	1 小时均值
		20	24 小时均值
2	氮氧化物(NO _x)(mg/m ³)	300	1 小时均值
		250	24 小时均值
3	二氧化硫(SO ₂)(mg/m ³)	100	1 小时均值
		80	24 小时均值
4	氯化氢(HCL)(mg/m ³)	60	1 小时均值
		50	24 小时均值
5	一氧化碳(CO)(mg/m ³)	100	1 小时均值
		80	24 小时均值

2023 年 1-6 月，公司累计排放主要污染物为：颗粒物 34.98 吨，二氧化硫约 388.88 吨，氮氧化物约 1065.76 吨，氯化氢约 114.19 吨，一氧化碳 96.73 吨。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司所属重点排污单位均按照国家法律法规进行可研批复、项目核准，并依法实施建设；项目投产前均按规定申办排污许可证，按照许可证核定的污染物种类、控制指标和规定的方式排放污染物。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司所属重点排污单位均取得环境影响评价报告，并获得了当地环保部门的批准。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司所属各单位均已对其运营管理的污水处理设施编制有相应的突发环境事件应急预案，并报送所在地主管部门备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司依据环境自行监测指南的要求，制定自行监测方案，明确了检测点位及监测频次。缺少自行监测条件的单位，采取委托监测的方式，并严格按照国家环境监测技术规范和环境监测管理规定的要求开展自行监测，所采用的自动监测设备已通过环保部门验收，定期进行数据比对监测，并及时将环境监测结果上传至污染源监测数据发布平台，进行环境信息公开。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司所属其他子公司在日常生产经营中认真执行环保相关法律法规，有效落实环保措施，履行环境保护责任。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司深耕环保行业二十余载，在城市环境、市政公用、企业环保节能等领域为客户提供高效、绿色、智慧的“水、固、气、能”综合解决方案。在市政公用及城市环境综合服务领域，公司的水务及水环境综合服务提供供水服务、污水处理及再生水服务、供排水一体化服务、管网运维服务，构筑城镇水务综合保障体系，提供以环境绩效目标达成和提升为导向的水环境长效治理服务；环卫、固废处置及环境修复服务拥有城乡固体废弃物“分-收-储-运-处-用”全流程解决方案，提供城镇环卫一体化、生活垃圾焚烧发电、有机垃圾处置、环境修复等固废处理处置综合服务；大

气环境综合服务依托智慧环保平台，结合“测、管、治”综合解决方案，协助客户管控、治理大气环境，实现空气质量稳定达标与持续改善；绿色能源及能源管理服务为客户提供市政供热服务及“双碳”规划、地区温室气体排放清单编制等碳中和综合咨询服务。公司为企业用户提供企业节能环保综合解决方案，其中工业企业废气治理综合服务为工业企业提供包含规划、设计、投资、建设、运营、装备智造等在内的全产业链废气治理服务，帮助客户实现稳定达标、可持续的治理效果；工业水系统综合服务整体统筹工业给水、循环水、废水处理、再生及零排放等水系统环节，帮助企业有效优化水资源配置，实现排放达标、资源节约；企业节能管理服务提供低碳改造、碳资产管理及碳交易咨询服务，帮助企业建立全生命周期碳中和管理体系，提供“一企一策”节能降耗服务，帮助客户降低能源成本。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

为实现资源能源高效利用，公司通过清洁能源替代和节能技术改造两方面着手开展节能降耗行动，降低化石燃料使用，提高能源使用效率，实现业务低碳转型。

1. 积极布局光伏发电，增量清洁能源。

合肥首创十五里河污水处理厂分布式光伏发电项目于 2020 年 6 月并网发电，总占地面积约 30,000 平方米，装机容量 2.41 兆瓦，年均发电量约 240 万度；四川内江谢家河再生水厂增加光伏板发电系统，装机功率总计 155 千瓦，年累计发电超过 230 万度。

2. 应用水源热泵系统为办公楼制冷供热，有效降低能耗。

由于不使用锅炉房系统及冷却塔设备，整体不产生任何废渣、废水、废气和烟尘，环境效益显著。

3. 节能技术改造节约用电。

淮南首创进行水泵节能改造后，电耗同比降低 5.5 千瓦时/千立方米；徐州首创在变频器室、臭氧发生器室引入空水冷系统，年节约电量约 35 万千瓦时。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司根据首创集团对乡村振兴帮扶工作安排，对系统内所属公司乡村振兴工作全面性摸底调研，初步拟定了针对帮扶的内蒙古、青海、新疆、西藏、河北张承、山西长治 6 省区帮扶工作计划。

1. 消费帮扶

食堂累计采购帮扶产品 90.60 万元，公司工会系统共采购帮扶产品 51.74 万元。采购帮扶产品累计帮扶内蒙古、青海、新疆、西藏、河北张承、山西长治 6 省区帮扶对象 2,327 名。

2. 公益帮扶

(1) 揭阳首创对东升村三项改造修缮项目进行资金帮扶，合计资金 44,825 元。

(2) 铜陵首创深入红巾村开展“冬日暖阳——巩固成果促振兴七大行动送温暖”走访慰问活

动为该村 150 户脱贫户送去大米、红枣等春节慰问品共计 1.8 万元。

(3) 宁河环保宁河污水在东棘坨镇步家庄村上门走访慰问了无劳动力脱贫户、困难妇女和孤儿家庭，为他们送上大米、面、食用油、春联等价值 8,668.23 元的慰问品。

(4) 北京首创环境科技有限公司积极响应顺义区大孙各庄镇南聂庄村发出村企共建倡议，踊跃投身农村，全面助力推进乡村振兴。对北京市顺义区大孙各庄镇南聂庄村定点捐赠 20 万元用于基础设施、环境建设和人居环境治理等方面，全面提升村民的生活水平和生活质量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	首创集团	首创集团及下属控股子公司未来将不从事与首创环保产生同业竞争的水务业务。	承诺时间：2006年；承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	首创集团	1、首创集团承诺不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作或联营）参与或进行任何与首创环保所从事的主营业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。本公司将促使本公司控制的其他企业遵守上述承诺。2、首创集团及首创集团控制的其他企业从事的酒店业务、土地一级开发业务及收费公路业务，与首创环保从事的前述同类业务不构成实质性同业竞争。3、如出现首创集团或首创集团控制的其他企业从事与首创环保构成实质性同业竞争的情形时，应首创环保要求，首创集团即将首创集团及首创集团控制的其他企业在与首创环保存在实质性同业竞争业务的企业中的全部出资、股权/股份予以出让，以消除实质性同业竞争情形。4、如出现因首创集团或首创集团控制的其他企业违反上述承诺而导致首创环保的利益受到损害时，首创集团及首创集团控制的其他企业将依法承担相应的赔偿责任。5、首创集团不会利用在首创环	承诺时间：2014年；承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用

		保的控制地位及控制关系，进行任何损害、侵占首创环保及首创环保其他股东正当利益的行为。						
其他	首创集团	首创集团承诺《北京首创股份有限公司关于涉及的房地产业务之专项自查报告》已如实披露了公司及下属公司 2014 年 1 月 1 日至今房地产开发项目的自查情况，如公司因存在自查范围内未披露的土地闲置、炒地、捂盘惜售和哄抬房价的违法违规行为，给公司和投资者造成损失的，承诺人将按照有关法律法规的规定及证券监管部门的要求承担相应的赔偿责任。	承诺时间：2017 年；承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用	
其他	首创集团	1、本公司承诺将严格按照法律法规、规范性文件及首创环保公司章程的规定行使股东权利，不越权干预首创环保经营管理活动，不违法侵占首创环保利益。2、自本承诺出具日至首创环保本次配股实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且本承诺的第一条承诺内容不能满足中国证监会前述新规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，而对本公司采取的相关管理措施。	承诺时间：2019 年；承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用	
其他	首创集团	《北京首创股份有限公司关于涉及的房地产业务之专项自查报告》已如实披露了首创环保及其下属控制的子公司 2016 年 1 月 1 日至今房地产开发项目的自查情况，如首创环保因存在自查范围内未披露的土地闲置和炒地、捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为，给首创环保和投资者造成损失的，承诺人将按照有关法律、法规的规定及证券监管部门的要求承担相应的赔偿责任。	承诺时间：2019 年；承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用	
其他	董事、监事及高级管理人员	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬与考核委	承诺时间：2019 年；承诺期限：长期有效	否	是	不适用	不适用	

			员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至首创环保本次配票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。					
	其他	董事、 监事及 高级管 理人员	《北京首创股份有限公司关于涉及的房地产业务之专项自查报告》已如实披露了公司及其下属控制的子公司自 2016 年 1 月 1 日至今房地产开发项目的自查情况，如公司因存在自查范围内未披露的土地闲置和炒地、捂盘惜售、哄抬房价的违法违规行为，给公司和投资者造成损失的，承诺人将按照有关法律、法规的规定及证券监管部门的要求承担相应的赔偿责任。	承诺时间：2019 年；承诺期限： 长期有效	否	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	首创集 团	首创大气在 2021 年度、2022 年度及 2023 年度经审计的合并报表口径下截至当期期末净利润数分别不低于 8,459.03 万元、10,209.68 万元、11,584.08 万元，业绩补偿期限内三年累计承诺净利润数不低于 30,252.79 万元。在业绩补偿期限内，如首创大气每年实现净利润数不低于当期承诺净利润数，而且业绩补偿期累计实现净利润等于或超过业绩补偿期累计承诺净利润的，则首创集团无须承担补偿责任，否则应以现金方式承担补偿责任，且该补偿款由首创集团根据首创环保要求直接支付给首创大气。首创大气业绩补偿期限内，当期超额实现的净利润部分可以顺延计入至下一年度的实现净利润计算指标，但该年度实现净利润不得用于弥补此前年度的业绩承诺指标，首创集团不得以	承诺时间：2021 年；承诺期限： 2021 年-2023 年	是	是	不适用	不适用

			已弥补完成此前年度的业绩承诺为由，而要求首创大气退还过去年度发生或支付的补偿金额。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1、 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0.00
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																-588,691,731.93
报告期末对子公司担保余额合计（B）																6,451,583,823.44
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																6,451,583,823.44
担保总额占公司净资产的比例（%）																23.61%
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明																

注：报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）为本期末担保余额减去 2022 年末的担保余额数。

3、其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	195,269
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
北京首都创业集团有 限公司	0	3,404,158,443	46.37	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公 司	-8,880,911	141,635,319	1.93	0	无	0	其他
中国农业银行股份有 限公司—中证 500 交 易型开放式指数证券 投资基金	-12,034,400	24,215,213	0.33	0	无	0	其他
林庄喜	0	21,597,900	0.29	0	无	0	境内自然人

中信证券股份有限公司	10,649,440	14,784,689	0.2	0	无	0	国有法人
农银人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	2,000,000	14,604,603	0.2	0	无	0	其他
钱晓春	587,000	13,787,000	0.19	0	无	0	境内自然人
中国农业银行股份有限公司—南方中证长江保护主题交易型开放式指数证券投资基金	2,447,700	13,567,800	0.18	0	无	0	其他
王钧	-6,200	12,384,900	0.17	0	无	0	境内自然人
徐朝阳	-30,000	12,315,800	0.17	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京首都创业集团有限公司	3,404,158,443	人民币普通股	3,404,158,443				
香港中央结算有限公司	141,635,319	人民币普通股	141,635,319				
中国农业银行股份有限公司—中证500 交易型开放式指数证券投资基金	24,215,213	人民币普通股	24,215,213				
林庄喜	21,597,900	人民币普通股	21,597,900				
中信证券股份有限公司	14,784,689	人民币普通股	14,784,689				
农银人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	14,604,603	人民币普通股	14,604,603				
钱晓春	13,787,000	人民币普通股	13,787,000				
中国农业银行股份有限公司—南方中证长江保护主题交易型开放式指数证券投资基金	13,567,800	人民币普通股	13,567,800				
王钧	12,384,900	人民币普通股	12,384,900				
徐朝阳	12,315,800	人民币普通股	12,315,800				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于规则规定的一致行动人						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：元币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者 适当性 安排 (如有)	交易机制	是否存 在终止 上市交 易的风 险
北京首创股份有限公司 2018 年公开发行绿色公司债券	G18 首股	155053.SH	2018/11/27	2018/11/27	2023/11/27	2,000,000,000	4.24	单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	合格投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）（疫情防控债）	20 首创 01	163231.SH	2020/3/6	2020/3/6	2025/3/6	1,000,000,000	3.39	本期债券的利息自首个起息日起每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	合格投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（第二期）	20 首创 02	163545.SH	2020/5/19	2020/5/19	2025/5/19	1,000,000,000	3.35	本期债券的利息自首个起息日起每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	合格投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创股份有限公司 2020 年公开发行永续期公司债券（第一期）	20 首股 Y1	175439.SH	2020/11/20	2020/11/20		1,000,000,000	4.80	单利按年计息，不计复利。在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下，每年付息一次。到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创生态环保集团股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券	21 环保债	188667.SH	2021/8/30	2021/8/30	2026/8/30	1,000,000,000	3.70	自首个起息日起每年支付一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

北京首创生态环保集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种一)	22 环保 Y1	137559.SH	2022/8/2	2022/8/2		500,000,000	3.00	在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下, 本期债券采用单利计息, 付息频率为按年付息。在本期债券的某一续期选择权行权年度, 发行人选择全额兑付该债券, 该债券将一次性偿还本金	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创生态环保集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种二)	22 环保 Y2	137560.SH	2022/8/2	2022/8/2		500,000,000	3.50	在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下, 本期债券采用单利计息, 付息频率为按年付息。在本期债券的某一续期选择权行权年度, 发行人选择全额兑付该债券, 该债券将一次性偿还本金	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创生态环保集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)(品种一)	22 环保 Y3	137937.SH	2022/10/24	2022/10/24		1,000,000,000	2.94	在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下, 本期债券采用单利计息, 付息频率为按年付息。在本期债券的某一续期选择权行权年度, 发行人选择全额兑付该债券, 该债券将一次性偿还本金	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创生态环保集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公	22 环保 Y4	137938.SH	2022/10/24	2022/10/24		600,000,000	3.45	在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下, 本期债券采用单利计息, 付息频率为按年付息。在本期债券的某一续期选择	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

司债券(第二期)(品种二)								权行权年度, 发行人选择全额兑付该债券, 该债券将一次性偿还本金				
北京首创生态环保集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第三期)(品种一)	22 环保 Y5	138604.SH	2022/11/28	2022/11/28		2,000,000,000	3.89	在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下, 本期债券采用单利计息, 付息频率为按年付息。在本期债券的某一续期选择权行权年度, 发行人选择全额兑付该债券, 该债券将一次性偿还本金	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
北京首创生态环保集团股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)(品种一)	23 环保 Y1	138944.SH	2023/2/24	2025/2/24		1,400,000,000	3.67	在发行人不行使递延支付利息选择权的情况下, 本期债券采用单利计息, 付息频率为按年付息。在本期债券的某一续期选择权行权年度, 发行人选择全额兑付该债券, 该债券将一次性偿还本金	上海证券交易所	专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

“20 首股 Y1”、“22 环保 Y1”、“22 环保 Y2”、“22 环保 Y3”、“22 环保 Y4”、“22 环保 Y5”、“23 环保 Y1”附发行人续期选择权、递延支付利息选择权以及赎回选择权，报告期内不涉及相关条款执行情况。

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

其他说明

无

5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：元币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者 适当性 安排 (如有)	交易机制	是否存 在终止 上市交 易的风 险
北京首创生态环境集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 首创生态 MTN001	102102111	2021/10/20	2021/10/22		1,000,000,000	4.10	按年付息。于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	全国银行间债券市场	不适用	银行间债券市场交易机制	否
北京首创生态环境集团股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	21 首创 MTN002	102102269	2021/11/5	2021/11/9		1,000,000,000	3.82	按年付息。于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	全国银行间债券市场	不适用	银行间债券市场交易机制	否
北京首创生态环境集团股份有限公司 2021 年度第三期中期票据	21 首创生态 MTN003	102102316	2021/11/15	2021/11/17		1,000,000,000	3.75	按年付息。于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。	全国银行间债券市场	不适用	银行间债券市场交易机制	否
北京首创生态环境集团股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 首创生态 MTN001	102281086	2022/5/17	2022/5/19	2025/5/19	800,000,000	2.99	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起兑付	全国银行间债券市场	不适用	银行间债券市场交易机制	否
北京首创生态环境集团股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	22 首创生态 SCP001	012284128	2022/11/29	2022/11/30	2023/8/27	1,000,000,000	2.43	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	不适用	银行间债券市场交易机制	否

北京首创生态环保集团股份有限公司 2022 年度第三期超短期融资券	22 首创生态 SCP003	012284155	2022/12/1	2022/12/2	2023/7/28	1,000,000,000	2.49	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	不适用	银行间债券市场交易机制	否
北京首创生态环保集团股份有限公司 2023 年度第一期超短期融资券	23 首创生态 SCP001	012381400	2023/4/6	2023/4/7	2023/7/6	1,000,000,000	2.18	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	不适用	银行间债券市场交易机制	否
北京首创生态环保集团股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	23 首创生态 MTN001	102381200	2023/5/18	2023/5/19	2026/5/19	600,000,000	3.17	按中期票据面值兑付，单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起兑付	全国银行间债券市场	不适用	银行间债券市场交易机制	否
北京首创生态环保集团股份有限公司 2023 年度第二期中期票据	23 首创生态 MTN002	102381199	2023/5/18	2023/5/19	2026/5/19	600,000,000	3.17	按中期票据面值兑付，单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起兑付	全国银行间债券市场	不适用	银行间债券市场交易机制	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

√适用 □不适用

“21 首创生态 MTN001”、“21 首创 MTN002”、“21 首创生态 MTN003”附发行人赎回权及利息递延支付选择权，报告期内不涉及相关条款执行情况。

3. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

其他说明

无

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

□适用 √不适用

其他说明

无

5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

□适用 √不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 √不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	0.95	0.84	13.10	
速动比率	0.89	0.78	14.10	
资产负债率 (%)	62.44	63.30	下降 0.86 个百分点	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	742,761,230.66	742,401,056.98	0.05	
EBITDA 全部债务比	0.07	0.07	-	
利息保障倍数	2.36	2.41	-2.07	
现金利息保障倍数	2.65	2.88	-7.99	
EBITDA 利息保障倍数	3.91	3.89	0.51	
贷款偿还率 (%)	100%	100%	-	
利息偿付率 (%)	100%	100%	-	

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	5,760,398,199.31	6,090,036,275.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	七、3		
应收票据	七、4	198,545,400.77	182,657,660.60
应收账款	七、5	11,118,121,066.11	10,160,194,411.34
应收款项融资			
预付款项	七、7	275,960,568.97	210,431,396.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,078,007,836.72	1,207,130,658.97
其中：应收利息			
应收股利		9,900,000.00	9,900,000.00
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,371,684,535.69	1,351,072,650.34
合同资产	七、10	4,207,594,877.66	3,898,939,794.59
持有待售资产	七、11		
一年内到期的非流动资产	七、12	425,231,896.50	372,752,024.53
其他流动资产	七、13	767,784,160.07	779,196,271.21
流动资产合计		25,203,328,541.80	24,252,411,143.66
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	2,194,767,954.12	2,165,779,887.37
长期股权投资	七、17	1,734,570,837.87	1,736,415,612.77
其他权益工具投资	七、18	49,349,637.15	34,531,734.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	546,829,700.00	546,829,700.00
固定资产	七、21	6,069,152,911.12	6,171,505,160.78
在建工程	七、22	1,123,025,023.76	1,045,199,059.89
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	256,475,133.76	276,723,150.62
无形资产	七、26	48,360,424,745.12	48,767,159,158.56
开发支出	七、27	3,249,691.42	2,600,126.70
商誉	七、28	1,056,494,758.49	1,046,047,151.13
长期待摊费用	七、29	92,971,725.68	105,202,852.18
递延所得税资产	七、30	249,444,140.92	245,091,799.07
其他非流动资产	七、31	19,004,931,617.62	18,499,690,405.14
非流动资产合计		80,741,687,877.03	80,642,775,798.53
资产总计		105,945,016,418.83	104,895,186,942.19
流动负债：			
短期借款	七、32	1,707,665,777.80	720,030,669.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	10,624,268,256.92	12,522,169,891.85
预收款项			
合同负债	七、38	2,211,158,893.51	1,893,962,618.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	326,488,957.76	462,225,648.74
应交税费	七、40	365,385,566.79	716,401,211.27
其他应付款	七、41	2,551,929,436.74	2,356,588,504.24
其中：应付利息			
应付股利		123,924,748.11	52,770,026.80
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	4,909,586,958.29	6,645,661,776.44
其他流动负债	七、44	3,705,286,384.04	3,637,973,234.85
流动负债合计		26,401,770,231.85	28,955,013,555.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	31,753,164,158.28	30,537,694,178.64
应付债券	七、46	5,000,000,000.00	3,800,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	167,530,891.11	165,824,046.39
长期应付款	七、48	1,462,219,022.95	1,603,872,330.52
长期应付职工薪酬	七、49	300,943.00	258,948.33
预计负债	七、50	72,954,761.51	66,367,046.02
递延收益	七、51	664,175,682.64	646,358,645.44
递延所得税负债	七、30	602,709,955.82	589,610,447.75
其他非流动负债	七、52	31,480,364.97	34,589,973.71
非流动负债合计		39,754,535,780.28	37,444,575,616.80

负债合计		66,156,306,012.13	66,399,589,172.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	7,340,590,677.00	7,340,590,677.00
其他权益工具	七、54	10,000,000,000.00	8,600,000,000.00
其中：优先股			
永续债		10,000,000,000.00	8,600,000,000.00
资本公积	七、55	3,624,140,968.51	3,622,912,556.66
减：库存股			
其他综合收益	七、57	480,562,785.88	458,155,118.38
专项储备			
盈余公积	七、59	1,547,118,531.48	1,547,118,531.48
一般风险准备			
未分配利润	七、60	5,553,383,630.94	5,750,556,590.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,545,796,593.81	27,319,333,473.98
少数股东权益		11,242,913,812.89	11,176,264,295.50
所有者权益（或股东权益）合计		39,788,710,406.70	38,495,597,769.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		105,945,016,418.83	104,895,186,942.19

公司负责人：刘永政 主管会计工作负责人：李伏京 会计机构负责人：郝春梅

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：北京首创生态环保集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,589,163,144.66	1,535,884,048.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	132,177,116.68	138,218,549.35
应收款项融资			
预付款项		477,474.38	298,416.13
其他应收款	十七、2	15,926,993,861.91	14,008,923,575.32
其中：应收利息			
应收股利		1,645,031,152.55	1,740,986,824.72
存货		2,327,239.89	3,759,692.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,992,367.75	8,981,154.52
流动资产合计		17,655,131,205.27	15,696,065,435.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		15,495,396.35	15,495,396.35
长期股权投资	十七、3	29,871,408,208.26	30,591,478,248.31
其他权益工具投资		40,802,857.14	22,910,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		538,133,000.00	538,133,000.00
固定资产		94,426,140.49	102,302,516.10
在建工程		24,927,408.62	22,656,792.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		83,892,796.03	93,697,235.27
无形资产		355,356,674.92	389,644,271.62
开发支出		3,249,691.42	2,600,126.70
商誉			
长期待摊费用		3,456,712.78	3,843,811.46
递延所得税资产			
其他非流动资产		813,376,412.03	891,557,628.39
非流动资产合计		31,844,525,298.04	32,674,319,027.16
资产总计		49,499,656,503.31	48,370,384,462.96
流动负债：			
短期借款		1,500,000,000.00	400,342,222.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		33,239,656.30	62,766,003.04
预收款项			
合同负债		14,880,108.87	14,957,779.54
应付职工薪酬		74,963,827.78	88,552,521.69
应交税费		5,449,460.43	22,723,802.67
其他应付款		6,952,197,145.93	8,443,938,743.08
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,378,221,915.24	2,474,273,996.74
其他流动负债		3,259,887,866.63	3,211,762,436.94
流动负债合计		16,218,839,981.18	14,719,317,505.93
非流动负债：			
长期借款		1,432,990,000.00	1,683,380,000.00
应付债券		5,000,000,000.00	3,800,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,867,591.87	12,968,237.63
长期应付款		1,251,857,420.10	3,126,577,949.44
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,636,374.41	12,340,468.91
递延收益		670,400.00	670,400.00
递延所得税负债		169,004,874.08	169,004,874.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,879,026,660.46	8,804,941,930.06
负债合计		24,097,866,641.64	23,524,259,435.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		7,340,590,677.00	7,340,590,677.00
其他权益工具		10,000,000,000.00	8,600,000,000.00
其中：优先股			
永续债		10,000,000,000.00	8,600,000,000.00
资本公积		4,390,028,842.84	4,393,176,046.19
减：库存股			
其他综合收益		498,321,584.40	498,321,584.40
专项储备			
盈余公积		1,547,118,531.48	1,547,118,531.48
未分配利润		1,625,730,225.95	2,466,918,187.90
所有者权益（或股东权益）合计		25,401,789,861.67	24,846,125,026.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,499,656,503.31	48,370,384,462.96

公司负责人：刘永政 主管会计工作负责人：李伏京 会计机构负责人：郝春梅

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		8,837,590,058.65	9,926,769,187.45
其中：营业收入	七、61	8,837,590,058.65	9,926,769,187.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,513,815,898.48	8,579,515,809.00
其中：营业成本	七、61	5,740,642,166.78	6,452,812,498.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	137,101,522.30	139,443,150.83
销售费用	七、63	29,776,898.93	27,550,585.70
管理费用	七、64	696,213,809.10	880,268,553.87
研发费用	七、65	83,062,948.88	92,257,819.54
财务费用	七、66	827,018,552.49	987,183,200.54
其中：利息费用		839,376,963.59	848,221,412.81
利息收入		26,460,380.41	24,886,351.41
加：其他收益	七、67	63,227,324.07	52,237,551.01
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-3,653,344.77	125,459,492.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,791,731.87	6,704,842.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		23,249,338.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-19,195,880.04	-41,837,310.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-44,697,610.31	-13,852,786.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	157,769.86	197,122.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,319,612,418.98	1,492,706,785.75
加：营业外收入	七、74	5,916,616.20	3,509,245.15
减：营业外支出	七、75	7,497,491.94	28,687,601.99

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,318,031,543.24	1,467,528,428.91
减：所得税费用	七、76	269,482,534.98	248,282,287.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,048,549,008.26	1,219,246,141.37
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,048,549,008.26	1,219,246,141.37
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）		757,103,828.49	856,751,338.55
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		291,445,179.77	362,494,802.82
六、其他综合收益的税后净额		21,026,627.67	-371,336,010.88
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,388,079.31	-2,184,645.48
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-2,388,079.31	-2,184,645.48
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		24,795,746.81	-276,954,109.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		24,795,746.81	-276,954,109.00
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-1,381,039.83	-92,197,256.40
七、综合收益总额		1,069,575,635.93	847,910,130.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		779,511,495.99	577,612,584.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		290,064,139.94	270,297,546.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1031	0.1167
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1031	0.1167

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,307,743.89 元，上期被合并方实现的净利润为：-433,093.32 元。

公司负责人：刘永政主管会计工作负责人：李伏京会计机构负责人：郝春梅

母公司利润表
2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	220,937,457.37	246,949,367.56
减：营业成本	十七、4	221,283,912.02	172,266,104.84
税金及附加		3,063,168.11	4,275,127.31
销售费用			
管理费用		161,200,866.89	122,609,004.98
研发费用		6,509,320.22	15,316,032.82
财务费用		-12,340,380.40	-14,618,468.90
其中：利息费用		262,866,066.87	222,540,921.32
利息收入		287,193,811.73	243,156,170.67
加：其他收益		3,159,291.65	803,882.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	269,008,235.97	891,415,955.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,625,010.43	-34,147,911.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-407,920.16	5,040,063.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,980,177.99	844,361,468.40
加：营业外收入		174,316.37	52,210.24
减：营业外支出		65,668.30	378,085.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,088,826.06	844,035,593.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,088,826.06	844,035,593.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,088,826.06	844,035,593.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		113,088,826.06	844,035,593.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘永政 主管会计工作负责人：李伏京 会计机构负责人：郝春梅

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		7,000,725,437.60	8,801,926,316.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		84,678,373.60	758,061,569.97
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	353,527,006.90	411,791,224.40
经营活动现金流入小计		7,438,930,818.10	9,971,779,111.06
购买商品、接受劳务支付的现金		3,608,366,271.32	5,389,632,563.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,347,108,982.63	1,728,993,659.20
支付的各项税费		916,662,914.75	925,425,143.41
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	470,092,509.38	565,336,508.34
经营活动现金流出小计		6,342,230,678.08	8,609,387,874.55
经营活动产生的现金流量净额		1,096,700,140.02	1,362,391,236.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		107,861,874.80	163,458,587.46
取得投资收益收到的现金		4,774,961.33	25,122,196.69

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,447.91	41,544,580.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			204,207,730.59
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	79,266,664.30	127,442,952.17
投资活动现金流入小计		192,071,948.34	561,776,047.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,569,997,264.68	4,137,628,676.43
投资支付的现金		23,908,065.87	92,062,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	154,774,214.96	170,024,181.93
投资活动现金流出小计		2,748,679,545.51	4,399,714,858.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,556,607,597.17	-3,837,938,811.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,559,444,508.70	318,468,892.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		159,444,508.70	318,468,892.00
取得借款收到的现金		7,832,787,632.68	11,210,502,223.90
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	48,590,928.28	377,789,862.00
筹资活动现金流入小计		9,440,823,069.66	11,906,760,977.90
偿还债务支付的现金		6,408,968,577.31	7,619,337,688.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,018,670,129.06	1,965,664,977.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		202,300,120.60	185,875,771.57
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	38,044,314.62	1,062,426,731.89
筹资活动现金流出小计		8,465,683,020.99	10,647,429,398.50
筹资活动产生的现金流量净额		975,140,048.67	1,259,331,579.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,571,221.05	-28,712,312.94
五、现金及现金等价物净增加额		-475,196,187.43	-1,244,928,308.28
加：期初现金及现金等价物余额		5,943,127,342.37	8,247,606,960.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,467,931,154.94	7,002,678,651.99

公司负责人：刘永政 主管会计工作负责人：李伏京 会计机构负责人：郝春梅

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		252,602,882.21	218,434,161.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,121,821.01	3,214,476,194.99
经营活动现金流入小计		269,724,703.22	3,432,910,356.20
购买商品、接受劳务支付的现金		210,363,065.49	73,242,761.98
支付给职工及为职工支付的现金		147,893,533.65	191,399,604.19
支付的各项税费		20,640,653.84	39,794,707.86
支付其他与经营活动有关的现金		65,327,722.72	3,757,795,814.06
经营活动现金流出小计		444,224,975.70	4,062,232,888.09
经营活动产生的现金流量净额		-174,500,272.48	-629,322,531.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		98,170,000.00	2,484,372,026.86
取得投资收益收到的现金		362,828,378.92	398,577,432.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,106.29	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		763,078,806.22	1,211,295,658.09
投资活动现金流入小计		1,224,209,291.43	4,094,245,117.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,463,086.33	45,106,883.08
投资支付的现金		588,133,184.87	4,494,350,624.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,478,199,279.03	1,138,268,894.60
投资活动现金流出小计		3,090,795,550.23	5,677,726,401.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,866,586,258.80	-1,583,481,284.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,400,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,900,000,000.00	2,052,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,403,058,015.93	3,989,825,668.36
筹资活动现金流入小计		11,703,058,015.93	6,042,485,668.36
偿还债务支付的现金		1,820,390,000.00	1,978,790,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,173,470,208.05	977,328,555.12
支付其他与筹资活动有关的现金		6,614,831,380.09	2,498,742,527.82
筹资活动现金流出小计		9,608,691,588.14	5,454,861,082.94
筹资活动产生的现金流量净额		2,094,366,427.79	587,624,585.42
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		53,279,896.51	-1,625,179,230.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,535,883,248.15	3,361,016,629.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,589,163,144.66	1,735,837,399.07

公司负责人：刘永政 主管会计工作负责人：李伏京 会计机构负责人：郝春梅

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	7,340,590,677.00		8,600,000,000.00		3,627,477,137.04		458,155,118.38		1,547,118,531.48		5,749,139,213.43		27,322,480,677.33	11,176,264,295.50	38,498,744,972.83
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					-4,564,580.38						1,417,377.03		-3,147,203.35		-3,147,203.35
其他															
二、本年期初余额	7,340,590,677.00	-	8,600,000,000.00		3,622,912,556.66		458,155,118.38		1,547,118,531.48		5,750,556,590.46		27,319,333,473.98	11,176,264,295.50	38,495,597,769.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)			1,400,000,000.00		1,228,411.85		22,407,667.50				-197,172,959.52		1,226,463,119.83	66,649,517.39	1,293,112,637.22
(一) 综合收益总额							22,407,667.50				757,103,828.49		779,511,495.99	290,064,139.94	1,069,575,635.93
(二) 所有者投入和减少资本			1,400,000,000.00		-79,332.04								1,399,920,667.96	50,082,075.49	1,450,002,743.45
1. 所有者投入的普通股														155,516,426.70	155,516,426.70
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,400,000,000.00										1,400,000,000.00		1,400,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-79,332.04								-79,332.04	-105,434,351.21	-105,513,683.25
(三) 利润分配											-954,276,788.01		-954,276,788.01	-273,496,698.04	-1,227,773,486.05
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-954,276,788.01		-954,276,788.01	-273,496,698.04	-1,227,773,486.05
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				1,307,743.89							1,307,743.89			1,307,743.89
四、本期末余额	7,340,590,677.00		10,000,000,000.00	3,624,140,968.51		480,562,785.88		1,547,118,531.48		5,553,383,630.94		28,545,796,593.81	11,242,913,812.89	39,788,710,406.70

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	7,340,590,677.00		10,000,000,000.00		3,876,859,938.90		278,522,331.32		1,370,823,522.49		4,049,495,289.66		26,916,291,759.37	11,054,644,121.48	37,970,935,880.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					-4,027,255.10						880,051.75		-3,147,203.35		-3,147,203.35
其他															
二、本年期初余额	7,340,590,677.00		10,000,000,000.00		3,872,832,683.80		278,522,331.32		1,370,823,522.49		4,050,375,341.41		26,913,144,556.02	11,054,644,121.48	37,967,788,677.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					69,548,472.60		-279,138,754.48				122,692,270.85		-86,898,011.03	81,603,084.89	-5,294,926.14
（一）综合收益总额							-279,138,754.48				856,751,338.55		577,612,584.07	270,297,546.42	847,910,130.49
（二）所有者投入和减少资本					69,115,379.28								69,115,379.28	-4,952,989.62	64,162,389.66
1. 所有者投入的普通股														313,747,792.00	313,747,792.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					69,115,379.28								69,115,379.28	-318,700,781.62	-249,585,402.34
（三）利润分配											-734,059,067.70		-734,059,067.70	-183,741,471.91	-917,800,539.61
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,340,590,677.00		8,600,000,000.00		4,393,176,046.19		498,321,584.40		1,547,118,531.48	2,466,918,187.90	24,846,125,026.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,340,590,677.00		8,600,000,000.00		4,393,176,046.19		498,321,584.40		1,547,118,531.48	2,466,918,187.90	24,846,125,026.97
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)			1,400,000,000.00		-3,147,203.35					-841,187,961.95	555,664,834.70
(一) 综合收益总额										113,088,826.06	113,088,826.06
(二) 所有者投入和减少资本			1,400,000,000.00		-3,147,203.35						1,396,852,796.65
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,400,000,000.00								1,400,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-3,147,203.35						-3,147,203.35
(三) 利润分配										-954,276,788.01	-954,276,788.01
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-954,276,788.01	-954,276,788.01
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	7,340,590,677.00		10,000,000,000.00		4,390,028,842.84		498,321,584.40		1,547,118,531.48	1,625,730,225.95	25,401,789,861.67

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,340,590,677.00		10,000,000,000.00		4,393,995,907.94		496,769,807.02		1,370,823,522.49	2,053,964,166.42	25,656,144,080.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,340,590,677.00		10,000,000,000.00		4,393,995,907.94		496,769,807.02		1,370,823,522.49	2,053,964,166.42	25,656,144,080.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-165,458,776.87					85,434,534.20	-80,024,242.67
(一) 综合收益总额										844,035,593.64	844,035,593.64
(二) 所有者投入和减少资本					-165,458,776.87						-165,458,776.87
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-165,458,776.87						-165,458,776.87
(三) 利润分配										-734,059,067.70	-734,059,067.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-734,059,067.70	-734,059,067.70
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他										-24,541,991.74	-24,541,991.74
四、本期期末余额	7,340,590,677.00		10,000,000,000.00		4,228,537,131.07		496,769,807.02		1,370,823,522.49	2,139,398,700.62	25,576,119,838.20

公司负责人：刘永政主管会计工作负责人：李伏京会计机构负责人：郝春梅

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北京首创生态环保集团股份有限公司（以下简称本公司）系经北京市人民政府京政函[1999]105号文件批准，由北京首都创业集团有限公司、北京市国有资产经营公司、北京旅游集团有限责任公司、北京市综合投资公司及北京国际电力开发投资公司共同发起设立的股份有限公司，于1999年8月31日领取注册号为110000000851865的企业法人营业执照。本公司原注册资本80,000万元，原股本总数80,000万股。本公司股票面值为每股人民币1元。

本公司注册地址位于北京市西城区车公庄大街21号39幢16层。

经中国证券监督管理委员会证监发行字（2000）27号文批准，本公司于2000年4月5日至4月14日向社会公开发行人民币普通股30,000万股，每股发行价8.98元，募集资金269,400万元。

发行后，本公司股本增加至110,000万元。2005年5月18日本公司召开2004年度股东大会，决议通过以2004年12月31日总股本为基数，每10股转增10股，共计转增110,000万股，本公司注册资本变更为220,000万元。本次转增股本经北京京都会计师事务所出具的北京京都验字（2005）第035号验资报告验证。

本公司股权分置改革方案已经2006年4月10日召开的公司股权分置改革相关股东会议上审议并表决通过。股权分置改革方案实施内容：公司全体流通股股东每持有10股流通股股票将获得全体非流通股股东支付的3股股票对价和首创集团支付的1份存续期为12个月的欧式认购权证。方案实施的股权登记日（含送股和派发权证）：2006年4月17日。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1430号文核准，公司于2015年1月19日非公开发行人民币普通股21,030.71万股，每股发行价9.77元，募集资金205,470万元，本次发行后公司注册资本变更为241,030.71万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2015）第110ZC0016号验资报告验证。

2016年4月19日本公司召开2015年年度股东大会，决议通过以公司总股本2,410,307,062股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本为4,820,614,124股。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2016）第110ZA0607号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]834号文核准，公司于2018年10月非公开发行人民币普通股86,483.41万股，每股发行价格3.11元，募集资金268,963.40万元，本次发行后注册资本变更为568,544.82万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2018）第110ZC0268号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]910号文核准，公司于2020年9月29日向原股东配股公开发行人民币普通股165,514.25万股，每股发行价格2.29元，募集资金379,027.63万元，本次发行后注册资本变更为734,059.07万元。本次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2020）第110ZC00364号验资报告验证。

2021年6月18日，公司<临2021-048号>公告，公司名称由“北京首创股份有限公司”变更为“北京首创生态环保集团股份有限公司”。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场发展中心、项目管理中心、财务管理中心等部门，拥有马鞍山首创水务有限责任公司等子公司。

本公司经批准的经营范围：公用基础设施的投资及投资管理；高科技产品的技术开发、咨询、转让、服务、培训；房地产项目开发及销售；物业管理；投资咨询；住宿、餐饮等。公司以城镇水务业务为基础，不断拓展业务范围，形成了城镇水务、水环境综合治理、固废处理为代表的全业务布局。目前，公司已涵盖投资建设、运营管理、设备集成等水务行业产业链的各主要环节以及前端垃圾收集、中端垃圾转运分拣到末端垃圾分类处理的固废全产业链业务。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司以控制为合并范围，包括子公司马鞍山首创水务有限责任公司、北京水星环境有限公司、首创（香港）有限公司等 174 家公司，详见本“附注八、合并范围的变更”、本“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点确定金融资产减值及收入确认等政策，具体会计政策见附注五、43 及附注五、44。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的

其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：零售业务
- 应收账款组合 2：环境业务
- 应收账款组合 3：工程业务
- 应收账款组合 4：其他业务

C、合同资产

- 合同资产组合 1：PPP 项目
- 合同资产组合 2：其他

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：合同应收款

- 其他应收款组合 2：保证金押金及备用金
- 其他应收款组合 3：其他往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括 PPP 特许经营权金融资产模式、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将 PPP 特许经营权金融资产模式、应收分期收款提供劳务款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、PPP 金融资产

B、其他

对于划分为组合的长期应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据划分为以下组合计提预期信用损失：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款划分为以下组合计提预期信用损失：

应收账款组合 1：零售业务

应收账款组合 2：环境业务

应收账款组合 3：工程业务

应收账款组合 4：其他业务

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合同应收款

其他应收款组合 2：保证金押金及备用金

其他应收款组合 3：其他往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、物料用品、合同履约成本、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度主要采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司对合同资产划分为以下组合计提预期信用损失：

合同资产组合 1：PPP 项目

合同资产组合 2：其他

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

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司的长期应收款包括 BOT 特许经营权金融资产模式、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将 BOT 特许经营权金融资产模式、应收分期收款提供劳务款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、PPP 金融资产

B、其他

对于划分为组合的长期应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

22. 投资性房地产

（1）. 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	5-50 年	3-5%	19.40-1.90%
管网	平均年限法	10-50 年	3-5%	9.70-1.90%
机器设备	平均年限法	3-20 年	3-5%	32.33-4.75%
其他设备	平均年限法	3-22 年	3-5%	32.33-4.32%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如上。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

(2) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 固定资产处置

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、30。

25. 借款费用

适用 不适用

(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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租

赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

35. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融负债与权益工具的区分

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 一般原则

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的控制权时确认收入。

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

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

① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③ 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

① 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、16（2））。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

公司主要从事自来水销售、污水处理及固废处理、工程建设、高速路等业务。

自来水销售收入：在已将产品转移给客户后，公司根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

污水处理和固废处理收入：根据与被服务方签署的协议约定，主要以与被服务方共同确认的处理量及协议单价按期计算确认收入。

工程建设收入：符合时段确认的，在资产负债表日公司根据投入法确定履约进度，按照履约进度确认当期收入；履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

高速路通行费收入：于提供劳务享有现时收款权利时确认收入。

（2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值

预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 公司作为出租人

公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁

公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
BCGNZInvestmentHoldingLimited(HongKong)	16.50
ECOINDUSTRIALENVIRONMENTALENGINEERINGPTLTD	17.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据 2008 年 1 月 1 日起实行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事污水和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。本公司下属多个项目公司可享受此政策。

(2) 自 2022 年 3 月 1 日起，根据财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号《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》，本公司污水处理和垃圾处理收入，可以在增值税实际税负即征即退 70%与免征政策之间进行选择。本公司下属多个项目公司可享受此优惠。

(3) 自 2022 年 4 月 1 日起，根据财政部、税务总局公告 2022 年第 14 号《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》中生态保护和环境治理业可适用增值税留抵退税的相关规定，本公司污水、农村供水、垃圾处理、水环境综合治理等项目，对其增值税留抵进项税，可享受全额退还。本公司下属多个项目公司可享受此优惠。

(4) 根据 2011 年财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。2020 年财政部、税务总局、国家发展改革委印发《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司下属位于该地区的多个公司可享受此政策。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条(第二款)国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司下属多个公司可享受此优惠。

(6) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告 2019 年第 60 号《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》的规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司下属部分项目公司可享受此优惠。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	294,799.84	197,477.74
银行存款	5,467,631,290.65	5,942,923,334.10
其他货币资金	292,472,108.82	146,915,464.12
合计	5,760,398,199.31	6,090,036,275.96

其中：存放在境外的 款项总额	624,002,932.94	778,797,724.52
-------------------	----------------	----------------

其他说明：

- ① 期末，本公司除因各类保证金小计 292,466,897.47 元外，无其他对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项；本公司银行存款中有 48,043.59 万元为专款专用户，用于代收代付政府专项工程款。
- ② 银行存款中，包括存款应收利息 146.90 元，这部分利息不属于“现金及现金等价物”。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	186,872,372.70	176,949,766.54
商业承兑票据	11,673,028.07	5,707,894.06
合计	198,545,400.77	182,657,660.60

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,357,972.44	13,305,489.00
商业承兑票据		3,650,000.00
合计	4,357,972.44	16,955,489.00

说明：期末终止确认的票据是指用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	199,722,682.97	100	1,177,282.20	0.59	198,545,400.77	183,663,343.04	100	1,005,682.44	0.55	182,657,660.60
其中：										
银行承兑票据	187,811,429.85	94.04	939,057.15	0.50	186,872,372.70	177,838,961.35	96.83	889,194.81	0.50	176,949,766.54
商业承兑票据	11,911,253.12	5.96	238,225.05	2.00	11,673,028.07	5,824,381.69	3.17	116,487.63	2.00	5,707,894.06
合计	199,722,682.97	/	1,177,282.20	/	198,545,400.77	183,663,343.04	/	1,005,682.44	/	182,657,660.60

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑票据

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据	187,811,429.85	939,057.15	0.50
合计	187,811,429.85	939,057.15	0.50

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

组合计提项目：商业承兑票据

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	11,911,253.12	238,225.05	2.00
合计	11,911,253.12	238,225.05	2.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,005,682.44	171,599.76			1,177,282.20
合计	1,005,682.44	171,599.76			1,177,282.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	9,081,086,625.89
1 年以内小计	9,081,086,625.89
1 至 2 年	1,445,970,044.96
2 至 3 年	634,540,083.99
3 至 4 年	190,993,573.14
4 至 5 年	122,370,829.05
5 年以上	102,496,144.72
合计	11,577,457,301.75

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,535,875.75	0.24	27,260,850.75	99.00	275,025.00	27,535,875.75	0.26	27,260,517.00	99.00	275,358.75
其中：										
零星款项合计	27,535,875.75	0.24	27,260,850.75	99.00	275,025.00	27,535,875.75	0.26	27,260,517.00	99.00	275,358.75
按组合计提坏账准备	11,549,921,426.00	99.76	432,075,384.89	3.74	11,117,846,041.11	10,574,327,192.59	99.74	414,408,140.00	3.92	10,159,919,052.59
其中：										
零售业务	322,737,542.57	2.79	57,985,335.66	17.97	264,752,206.91	269,479,195.39	2.55	55,596,711.46	20.63	213,882,483.93
环境业务	10,208,856,106.19	88.18	170,894,647.98	1.67	10,037,961,458.21	9,108,503,408.62	85.91	174,281,384.58	1.91	8,934,222,024.04
工程业务	1,005,084,573.58	8.68	203,169,815.16	20.21	801,914,758.42	1,187,798,437.96	11.20	184,511,603.16	15.53	1,003,286,834.80
其他业务	13,243,203.66	0.11	25,586.09	0.19	13,217,617.57	8,546,150.62	0.08	18,440.80	0.22	8,527,709.82
合计	11,577,457,301.75	/	459,336,235.64	/	11,118,121,066.11	10,601,863,068.34	/	441,668,657.00	/	10,160,194,411.34

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
零星款项合计	27,535,875.75	27,260,850.75	99.00	预计收回的可能性较低
合计	27,535,875.75	27,260,850.75	99.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：零售业务

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	278,980,399.24	19,579,072.68	7.02
1 至 2 年	11,691,822.77	7,610,162.37	65.09

2至3年	6,421,438.78	5,557,984.62	86.55
3至4年	5,230,535.16	5,029,033.38	96.15
4至5年	2,863,940.58	2,835,204.10	99.00
5年以上	17,549,406.04	17,373,878.51	99.00
合计	322,737,542.57	57,985,335.66	17.97

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：环境业务

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,581,081,333.82	72,093,930.78	0.84
1至2年	1,153,952,060.38	44,321,196.66	3.84
2至3年	275,162,924.65	18,029,269.59	6.55
3至4年	135,371,215.43	11,960,189.81	8.84
4至5年	52,269,142.46	14,299,436.24	27.36
5年以上	11,019,429.45	10,190,624.90	92.48
合计	10,208,856,106.19	170,894,647.98	1.67

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：工程业务

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	208,461,936.38	6,691,628.16	3.21
1至2年	279,645,914.60	22,455,566.94	8.03
2至3年	344,668,733.31	61,488,902.02	17.84
3至4年	50,391,822.55	17,974,763.10	35.67
4至5年	66,890,832.01	43,385,393.64	64.86
5年以上	55,025,334.73	51,173,561.30	93.00
合计	1,005,084,573.58	203,169,815.16	20.21

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：其他业务

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,562,956.45	21,096.46	0.17

1 至 2 年	680,247.21	4,489.63	0.66
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,243,203.66	25,586.09	0.19

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	441,668,657.00	17,590,899.55			76,679.09	459,336,235.64
合计	441,668,657.00	17,590,899.55			76,679.09	459,336,235.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,649,678,866.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 18,026,132.15 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	257,221,830.31	93.20	192,065,245.64	91.27
1 至 2 年	16,114,586.43	5.84	16,006,063.97	7.61
2 至 3 年	1,862,888.03	0.68	1,382,259.62	0.66
3 年以上	761,264.20	0.28	977,826.89	0.46
合计	275,960,568.97	100.00	210,431,396.12	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 34,462,541.35 元，占预付款项期末余额合计数的比例 12.49%。

其他说明

适用 不适用

8、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	9,900,000.00	9,900,000.00
其他应收款	1,068,107,836.72	1,197,230,658.97
合计	1,078,007,836.72	1,207,130,658.97

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00
合计	9,900,000.00	9,900,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	995,088,023.47
1 年以内小计	995,088,023.47

1 至 2 年	67,754,369.47
2 至 3 年	30,008,801.64
3 至 4 年	10,372,341.13
4 至 5 年	24,354,833.56
5 年以上	87,105,889.23
合计	1,214,684,258.50

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同应收款	26,077,239.01	31,077,239.01
保证金押金及备用金	171,016,650.01	183,290,498.18
其他往来款	1,017,590,369.48	1,128,159,227.40
合计	1,214,684,258.50	1,342,526,964.59

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	19,336,576.10	12,648,102.59	113,311,626.93	145,296,305.62
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,115,694.70		3,188,085.04	4,303,779.74
本期转回		3,023,663.58		3,023,663.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	20,452,270.80	9,624,439.01	116,499,711.97	146,576,421.78

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	145,296,305.62	4,303,779.74	3,023,663.58			146,576,421.78
合计	145,296,305.62	4,303,779.74	3,023,663.58			146,576,421.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
怀宁城乡供水集团有限公司	代收代付工程款	189,805,693.68	1 年以内	15.62	3,743,239.76
濉溪供水有限责任公司	代收代付工程款	139,465,758.96	1 年以内	11.48	2,750,464.25
安徽省怀宁县城建设投资发展有限责任公司	代收代付工程款	111,122,317.89	2 年以内	9.15	4,469,141.19
葫芦岛政府	垃圾填埋场移交补偿款	75,502,200.00	1 年以内	6.22	1,489,011.38
保山矿投矿产资源开发有限公司	履约保证金等	47,095,136.44	1 年以内	3.88	928,783.45
合计	/	562,991,106.97	/	46.35	13,380,640.03

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	224,027,173.35	365,283.19	223,661,890.16	232,006,875.48	365,283.19	231,641,592.29
在产品	1,509,934.29	49,382.37	1,460,551.92	2,897,884.59	49,382.37	2,848,502.22
库存商品	68,948,894.97	501,363.12	68,447,531.85	79,131,473.98	501,363.12	78,630,110.86
物料用品、低值易耗品	5,533,734.44	125,180.51	5,408,553.93	5,265,644.01	125,180.51	5,140,463.50
合同履约成本	1,072,706,007.83		1,072,706,007.83	1,032,811,981.47		1,032,811,981.47
合计	1,372,725,744.88	1,041,209.19	1,371,684,535.69	1,352,113,859.53	1,041,209.19	1,351,072,650.34

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	365,283.19					365,283.19
在产品	49,382.37					49,382.37
库存商品	501,363.12					501,363.12
物料用品、低值易耗品	125,180.51					125,180.51
合计	1,041,209.19					1,041,209.19

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP项目-金融资产	12,429,318,737.17	110,583,888.12	12,318,734,849.05	12,339,106,811.82	108,363,879.16	12,230,742,932.66
PPP项目-无形资产	2,754,831,110.85		2,754,831,110.85	3,418,963,986.51		3,418,963,986.51
工程施工	1,640,862,994.53	3,281,725.99	1,637,581,268.54	1,329,478,063.93	2,658,956.13	1,326,819,107.80
其他	623,811,557.96	1,708,838.65	622,102,719.31	386,278,880.71	1,079,991.64	385,198,889.07
小计	17,448,824,400.51	115,574,452.76	17,333,249,947.75	17,473,827,742.97	112,102,826.93	17,361,724,916.04
减：列示于其他非流动资产 的合同资产			-10,807,610,565.35			-
减：列示于无形资产 的合同资产			-2,754,831,110.85			-3,418,963,986.51
加：其他非流动资产 转入			436,786,606.11			641,176,557.33
合计	17,448,824,400.51	115,574,452.76	4,207,594,877.66	17,473,827,742.97	112,102,826.93	3,898,939,794.59

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	3,471,625.83			预计未来现金流量现值低于资产账面价值
合计	3,471,625.83			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	425,231,896.50	372,752,024.53
合计	425,231,896.50	372,752,024.53

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
进项税额	681,745,943.91	705,658,363.94
多或预缴的增值税额	2,196,043.26	906,019.76
待认证进项税额	73,778,313.06	49,984,658.02
预缴其他税费	1,994,969.70	7,997,608.79
委托贷款		3,000,000.00
其他	8,068,890.14	11,649,620.70
合计	767,784,160.07	779,196,271.21

其他说明：

不适用

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP 金融资产	1,558,972,448.91	3,107,967.06	1,555,864,481.85	1,445,026,199.42	2,890,052.40	1,442,136,147.02	
分期收款销售商品、提供劳务	1,007,238,019.58	2,014,476.04	1,005,223,543.54	1,047,280,950.78	2,094,561.90	1,045,186,388.88	
其他	59,029,885.00	118,059.77	58,911,825.23	51,312,000.00	102,624.00	51,209,376.00	
小计	2,625,240,353.49	5,240,502.87	2,619,999,850.62	2,543,619,150.20	5,087,238.30	2,538,531,911.90	
减：1 年内到期的长期应收款			-425,231,896.50			-372,752,024.53	
合计	2,625,240,353.49	5,240,502.87	2,194,767,954.12	2,543,619,150.20	5,087,238.30	2,165,779,887.37	/

(2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,087,238.30			5,087,238.30
2023年1月1日余				

额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	153,264.57			153,264.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	5,240,502.87			5,240,502.87

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
上海华高汇元工程服务有限公司	19,091,025.30			-3,016,544.64						16,074,480.66	
北京首创资本投资管理 有限公司	9,557,087.91			22,328.13						9,579,416.04	
万创青绿（北京）环 境科技有限公司	16,114,015.57			-503,687.05						15,610,328.52	
扬州市润信文昌水汇 智造股权投资基金 （有限合伙）	13,617,142.45			2,017,369.69						15,634,512.14	
怀宁稼先供水有限责 任公司	49,058,157.28			22,511.97						49,080,669.25	
泰州市润信水汇智造 股权投资合伙企业 （有限合伙）	87,615,888.61			-26,529.27						87,589,359.34	
ECO- MastermeltPteLtd	57,676,780.07			6,964,609.17			4,624,128.00		1,913,140.04	61,930,401.28	
小计	252,730,097.19			5,480,058.00			4,624,128.00		1,913,140.04	255,499,167.23	
二、联营企业											

青岛首创瑞海水务有限公司	142,223,908.31			9,292,326.81						151,516,235.12	
武汉华信数据系统有限公司	64,432,536.87			-871,409.37						63,561,127.50	
北京首创热力股份有限公司	434,886,054.23			-28,855,920.21						406,030,134.02	
中水首创投资有限公司	45,860,296.83			-1,956,298.37						43,903,998.46	
山西省改善城市人居环境投资引导基金（有限合伙）本部	204,365,560.82			1,724,079.19						206,089,640.01	
北京速通科技有限公司	33,037,192.29			2,834,874.40						35,872,066.69	
海若斯（北京）能源环保科技有限公司	23,186,782.09			-1,944,438.27						21,242,343.82	
浙江开创环保科技股份有限公司	59,810,067.88			1,097,359.47						60,907,427.35	
彭泽县三峡水环境综合治理有限责任公司	47,087,990.66									47,087,990.66	
北京水汇壹号环境投资中心（有限合伙）	82,915,841.22			-2,264.79						82,913,576.43	
株洲市白石港水环境有限责任公司	67,243,625.59			3,976,056.85			3,234,511.27			67,985,171.17	
中信清水入江（武汉）投资建设有限公司	74,966,258.72			5,266,870.55						80,233,129.27	

北京北创绿色低碳科技创业投资基金中心(有限合伙)	54,515,434.65			2,984,202.53						57,499,637.18	
九江首创利池环保有限公司	15,495,767.33			212,499.68						15,708,267.01	
苏州首创嘉净环保科技有限公司	49,557,559.71			-3,099,655.55						46,457,904.16	
安陆市三峡水环境综合治理有限责任公司		9,249,720.00								9,249,720.00	
首星胜运国际融资租赁(天津)有限公司	78,551,207.27			9,887.01						78,561,094.28	
北京蓝洁利德环境科技有限公司	470,284.33									470,284.33	470,284.33
北京北创绿色私募基金管理有限公司	2,330,710.03			61,877.67						2,392,587.70	
内蒙古康隆环保科技有限公司	1,552,918.07			-1,837.47						1,551,080.60	
北京首时工业设计有限公司	308,539.21									308,539.21	
北京巨源技术发展有限公司	1,357,263.80		1,357,263.80								
小计	1,484,155,799.91	9,249,720.00	1,357,263.80	-9,271,789.87				3,234,511.27		1,479,541,954.97	470,284.33
合计	1,736,885,897.10	9,249,720.00	1,357,263.80	-3,791,731.87				7,858,639.27	1,913,140.04	1,735,041,122.20	470,284.33

其他说明
不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
首都水环境治理技术创新及产业发展（北京）基金（有限合伙）	6,980,000.00	6,980,000.00
北京水务基金管理有限公司	440,000.00	440,000.00
庆阳市陇汇海绵城市建设管理运营有限公司	1,370,000.00	1,370,000.00
南方证券股份有限公司		
重庆梁平三峡水环境综合治理有限责任公司	4,760,000.00	4,760,000.00
九江市三峡二期水环境综合治理有限责任公司	6,740,000.00	5,240,000.00
南水北调水网（新乡）建设开发有限公司	16,262,857.14	4,120,000.00
益阳市三峡水环境综合治理有限责任公司	4,250,000.00	
上海百玛士绿色能源有限公司		
北京市一清百玛士绿色能源有限公司	5,000,000.00	7,000,000.00
君图国际控股有限公司	3,546,780.01	4,621,734.32
合计	49,349,637.15	34,531,734.32

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
首都水环境治理技术创新及产业发展（北京）基金（有限合伙）		1,713,499.46				
北京水务基金管理有限公司		40,000.00				

庆阳市陇汇海绵城市建设管理运营有限公司			77,510.00			
南方证券股份有限公司			396,000,000.00			
重庆梁平三峡水环境综合治理有限责任公司			240,000.00			
九江市三峡二期水环境综合治理有限责任公司		240,000.00				
南水北调水网（新乡）建设开发有限公司		548,571.43				
上海百玛士绿色能源有限公司			33,800,000.00			
北京市一清百玛士绿色能源有限公司			13,720,000.00			
君图国际控股有限公司			3,368,069.99			

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1)、采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	546,829,700.00			546,829,700.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				

公允价值变动	-		
三、期末余额	546,829,700.00		546,829,700.00

五、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,069,152,911.12	6,171,505,160.78
固定资产清理		
合计	6,069,152,911.12	6,171,505,160.78

其他说明：

不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	管网	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,239,926,632.05	2,784,980,370.06	2,472,013,158.18	949,921,501.81	10,446,841,662.10
2. 本期增加金额	37,808,079.11	50,107,635.36	66,027,908.76	7,958,991.46	161,902,614.69
(1) 购置	26,532,511.70	28,271,153.17	21,629,948.28	4,877,492.25	81,311,105.40
(2) 在建工程转入	4,858,828.48	5,229,911.67	44,397,960.48	1,004,709.94	55,491,410.57
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	6,416,738.93	16,606,570.52		2,076,789.27	25,100,098.72
3. 本期减少金额		424,333.80		2,382,522.38	2,806,856.18
(1) 处置或报废		424,333.80		2,382,522.38	2,806,856.18
(2) 合并减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	4,277,734,711.16	2,834,663,671.62	2,538,041,066.94	955,497,970.89	10,605,937,420.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,469,707,097.40	1,394,006,198.45	660,042,262.27	498,103,501.45	4,021,859,059.57
2. 本期增加金额	77,511,078.49	102,855,037.58	44,293,495.61	38,739,113.19	263,398,724.87
(1) 计提	74,823,413.74	90,298,702.31	44,293,495.61	37,603,682.52	247,019,294.18

(2) 其他增加	2,687,664.75	12,556,335.27		1,135,430.67	16,379,430.69
3. 本期减少金额		341,905.44		1,820,273.80	2,162,179.24
(1) 处置或报废		341,905.44		1,820,273.80	2,162,179.24
(2) 合并减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	1,547,218,175.89	1,496,519,330.59	704,335,757.88	535,022,340.84	4,283,095,605.20
三、减值准备					
1. 期初余额	108,510,522.76	105,945,719.66	26,495,194.29	12,526,005.04	253,477,441.75
2. 本期增加金额	211,462.54				211,462.54
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	108,721,985.30	105,945,719.66	26,495,194.29	12,526,005.04	253,688,904.29
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,621,794,549.97	1,232,198,621.37	1,807,210,114.77	407,949,625.01	6,069,152,911.12
2. 期初账面价值	2,661,709,011.89	1,285,028,451.95	1,785,475,701.62	439,291,995.32	6,171,505,160.78

说明：

A、抵押、担保的固定资产情况详见长期借款附注七、45。

B、固定资产其他增加主要为汇率变动影响。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,177,006.47
合计	14,177,006.47

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京首创生态环保集团股份有限公司	855.16	正在办理中
北京首创生态环保集团股份有限公司新大都饭店	3,932.04	正在办理中
马鞍山首创水务有限责任公司	612.31	正在办理中
余姚首创水务有限公司	2,465.04	正在办理中
首创环境控股有限公司	25,274.12	正在办理中

淮南首创水务有限责任公司	19.40	正在办理中
临沂首创水务有限公司	175.35	正在办理中
临猗首创水务有限责任公司	1,640.10	正在办理中
包头首创水务有限责任公司	1,575.48	正在办理中
包头首创黄河水源供水有限公司	13,656.34	正在办理中
铁岭泓源大禹再生水有限公司	1,907.30	正在办理中
马鞍山港润水务有限公司	2,715.52	正在办理中
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	175.48	正在办理中
成都首创水务有限公司	1,018.47	正在办理中
新乡首创水务有限责任公司	693.19	正在办理中
大连汇安生态环保有限公司	160.26	正在办理中
铜陵首创水务有限责任公司	9,794.50	正在办理中

其他说明：

适用 不适用

其他说明：本公司之子公司秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司房屋建筑物账面价值 829.92 万元、芜湖首创水务有限责任公司房屋建筑物账面价值 2,160.95 万元、铜陵首创水务有限责任公司房屋建筑物账面价值 116.30 万元的权属证书尚未变更。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,123,025,023.76	1,045,199,059.89
工程物资		
合计	1,123,025,023.76	1,045,199,059.89

其他说明：

不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供水技改及管网工程小计	580,821,098.41		580,821,098.41	596,544,659.50		596,544,659.50
环境危废工程小计	31,117,525.09	31,117,525.09		31,117,525.09	31,117,525.09	
ECO 垃圾处理工程	340,186,094.72		340,186,094.72	289,407,951.32		289,407,951.32
其他境内工程小计	202,017,830.63		202,017,830.63	159,246,449.07		159,246,449.07
合计	1,154,142,548.85	31,117,525.09	1,123,025,023.76	1,076,316,584.98	31,117,525.09	1,045,199,059.89

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	管网	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	66,051,368.63	208,296,487.34	25,326,481.61	62,860,297.56	2,501,210.20	365,035,845.34
2. 本期增加金额	14,285.71	2,969,803.32	449,479.21		47,648.76	3,481,217.00
(1) 租入		1,758,058.02				1,758,058.02
(2) 租赁负债调整						
(3) 合并增加						
(4) 其他增加	14,285.71	1,211,745.30	449,479.21	-	47,648.76	1,723,158.98
3. 本期减少金额		2,523,327.69				2,523,327.69
(1) 转租赁为融资租赁						
(2) 转让或持有待售						
(3) 减少合并范围						
(4) 其他减少		2,523,327.69				2,523,327.69
4. 期末余额	66,065,654.34	208,742,962.97	25,775,960.82	62,860,297.56	2,548,858.96	365,993,734.65
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,970,028.80	57,905,498.53	14,658,877.32	7,345,571.10	1,432,718.97	88,312,694.72
2. 本期增加金额	1,758,219.97	16,409,210.73	2,431,891.92	1,086,441.39	571,528.69	22,257,292.70
(1) 计提	1,743,934.26	16,165,729.30	2,303,689.97	1,086,441.39	536,401.39	21,836,196.31
(2) 其他增加	14,285.71	243,481.43	128,201.95		35,127.30	421,096.39
3. 本期减少金额		1,051,386.53				1,051,386.53
(1) 转租赁为融资租赁						
(2) 转让或持有待售						
(3) 减少合并范围						

(4) 其他减少		1,051,386.53				1,051,386.53
4. 期末余额	8,728,248.77	73,263,322.73	17,090,769.24	8,432,012.49	2,004,247.66	109,518,600.89
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	57,337,405.57	135,479,640.24	8,685,191.58	54,428,285.07	544,611.30	256,475,133.76
2. 期初账面价值	59,081,339.83	150,390,988.81	10,667,604.29	55,514,726.46	1,068,491.23	276,723,150.62

其他说明：

- (1) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为 4,740,074.77 元。
- (2) 使用权资产其他增加主要为汇率变动影响。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	污水处理特许经营权	自来水经营权	快速路经营权	垃圾处理特许经营权	废弃电器拆解特许经营权	污泥处理特许经营权	客户合同	商标价值	其他	在建 PPP 项目 (报表调整)	合计
一、账面原值												
1. 期初余额	762,506,970.82	32,867,181,190.91	13,040,627,817.44	1,449,349,174.99	4,359,779,208.38	14,200,000.00	51,237,231.05	50,956,162.90	7,200.00	220,671,330.64	6,193,663,236.89	59,010,179,524.02
2. 本期增加金额	28,133.88	1,180,140,436.11			874,229,898.50					4,011,280.97	1,267,009,497.55	791,400,251.91
(1) 购置和建设完成	28,133.88	1,180,140,436.11			874,229,898.50					3,648,198.94		2,058,046,667.43
(2) 企业合并增加												
(3) 其他增加										363,082.03	1,267,009,497.55	-1,266,646,415.52
3. 本期减少金额												
(1) 处置和报废												
(2) 合并减少												
(3) 其他减少												
4. 期末余额	762,535,104.70	34,047,321,627.02	13,040,627,817.44	1,449,349,174.99	5,234,009,106.88	14,200,000.00	51,237,231.05	50,956,162.90	7,200.00	224,682,611.61	4,926,653,739.34	59,801,579,775.93

2023 年半年度报告

二、累计摊销												
1. 期初余额	234,971,583.95	5,885,861,492.80	2,030,466,424.89	1,148,323,583.2 2	623,548,913.39	12,780,000.00	7,099,857.92	25,194,991.68	7,200.00	145,669,991.51		10,113,924,039.36
2. 本期增加金额	8,648,872.07	736,501,652.34	218,690,052.32	24,448,045.75	153,978,953.88	710,000.00	856,068.90	1,698,538.77		12,949,531.59		1,158,481,715.62
(1) 计提	8,648,872.07	736,501,652.34	218,690,052.32	24,448,045.75	153,978,953.88	710,000.00	856,068.90	1,698,538.77		12,766,449.15		1,158,298,633.18
(2) 合并增加												
(3) 其他增加										183,082.44		183,082.44
3. 本期减少金额												
(1) 处置												
(2) 合并减少												
(3) 其他减少												
4. 期末余额	243,620,456.02	6,622,363,145.14	2,249,156,477.21	1,172,771,628.9 7	777,527,867.27	13,490,000.00	7,955,926.82	26,893,530.45	7,200.00	158,619,523.10		11,272,405,754.98
三、减值准备												
1. 期初余额					129,096,326.10							129,096,326.10
2. 本期增加金额					39,652,949.73							39,652,949.73
3. 本期减少金额												
4. 期末余额					168,749,275.83							168,749,275.83
四、账面价值												
1. 期末账面价值	518,914,648.68	27,424,958,481.88	10,791,471,340.23	276,577,546.02	4,287,731,963.7 8	710,000.00	43,281,304.23	24,062,632.45		66,063,088.51	4,926,653,739.3 4	48,360,424,745.12
2. 期初账面价值	527,535,386.87	26,981,319,698.11	11,010,161,392.55	301,025,591.77	3,607,133,968.8 9	1,420,000.00	44,137,373.13	25,761,171.22		75,001,339.13	6,193,663,236.8 9	48,767,159,158.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
余姚首创水务有限公司	3,644.87	正在办理中
淮南首创水务有限责任公司	989.70	土地证尚未变更
芜湖首创水务有限责任公司	1,306.56	土地证尚未变更

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究阶段支出		83,062,948.88			83,062,948.88	
开发阶段支出	2,600,126.70	2,532,049.32		1,882,484.60		3,249,691.42
合计	2,600,126.70	85,594,998.20		1,882,484.60	83,062,948.88	3,249,691.42

其他说明：

不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加企业合并形成的	本期减少			期末余额
			处置	汇率变动	其他减少	
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	11,210,716.23					11,210,716.23
铜陵首创水务有限责任公司	5,659,000.00					5,659,000.00
首创环境控股有限公司	328,810,104.09			-10,447,607.36		339,257,711.45
ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPte.Ltd	681,065,731.92					681,065,731.92
四川青石建设有限公司	19,301,598.89					19,301,598.89
合计	1,046,047,151.13			-10,447,607.36		1,056,494,758.49

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据项目过往表现及其对市场发展情况预计未来经营期限内现金流量，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良及维护支出	44,813,223.79	1,569,662.05	6,690,139.11		39,692,746.73
其他	60,389,628.39	2,931,251.01	10,041,900.45		53,278,978.95
合计	105,202,852.18	4,500,913.06	16,732,039.56		92,971,725.68

其他说明：

不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	399,893,527.81	89,390,453.82	396,759,904.94	88,637,660.20
工薪时间性差异	1,152,457.79	288,114.45	1,240,345.31	310,086.33
预收账款及递延收入纳税	220,722,011.09	54,815,904.89	186,646,594.42	46,297,050.73
递延收益政府补助纳税	30,438,668.04	7,143,000.35	31,400,206.56	7,383,384.98
资产摊销和折旧	28,976,659.36	4,853,440.32	29,005,264.04	4,860,591.49
成本费用时间性差异	183,689,365.19	45,664,778.97	184,865,392.15	45,731,014.39
租赁资产影响	144,068,551.58	33,502,939.95	164,843,522.53	37,499,252.44
投资性房地产公允价值变动	67,400.00	10,110.00	67,400.00	10,110.00
可抵扣亏损	87,997,829.71	13,775,398.17	91,712,113.90	14,362,648.51
合计	1,097,006,470.57	249,444,140.92	1,086,540,743.85	245,091,799.07

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值转换	639,691,877.13	159,757,103.03	639,691,877.13	159,757,103.03
股权转让收益	37,986,281.67	9,496,570.42	37,986,281.67	9,496,570.42
无形资产摊销	533,556,161.10	93,389,911.30	489,189,548.77	89,280,512.43
PPP 金融资产模式形成	1,214,838,088.60	303,709,522.15	1,161,821,003.57	290,455,250.90
剩余股权公允价值变动	17,487,314.01	4,371,828.50	17,688,571.84	4,422,142.96
租赁资产影响	137,923,916.61	31,985,020.42	160,256,064.96	36,198,868.01
合计	2,581,483,639.12	602,709,955.82	2,506,633,347.94	589,610,447.75

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	857,496,325.02	821,190,392.78
可抵扣亏损	2,719,718,110.50	2,928,471,726.92
合计	3,577,214,435.52	3,749,662,119.70

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	434,332,419.45	468,343,376.63	
2024 年	460,457,757.10	508,777,755.94	
2025 年	436,608,681.63	459,616,833.94	
2026 年	538,467,154.24	564,904,635.76	
2027 年	637,146,809.02	926,829,124.65	
2028 年	212,705,289.06		
合计	2,719,718,110.50	2,928,471,726.92	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	334,698,070.18		334,698,070.18	314,874,810.46		314,874,810.46
无形资产预付款	136,271,287.51		136,271,287.51			
PPP 项目	6,953,937,742.59	62,114,274.00	6,891,823,468.59	6,840,531,954.23	61,740,543.63	6,778,791,410.60
其他	164,768,786.77		164,768,786.77	164,698,320.97		164,698,320.97
小计	7,589,675,887.05	62,114,274.00	7,527,561,613.05	7,320,105,085.66	61,740,543.63	7,258,364,542.03
减：一年以内其他非流动资产			-436,786,606.11			-641,176,557.33
加：一年以上合同资产			10,807,610,565.35			10,684,997,692.27
加：预计一年以上抵扣进项税			1,106,546,045.33			1,197,504,728.17
合计	7,589,675,887.05	62,114,274.00	19,004,931,617.62	7,320,105,085.66	61,740,543.63	18,499,690,405.14

其他说明：

不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		17,019,219.45
抵押借款		15,016,958.33
保证借款	25,025,123.46	25,028,263.89
信用借款	1,682,640,654.34	662,966,228.24
合计	1,707,665,777.80	720,030,669.91

短期借款分类的说明：

保证借款：

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司安徽首创环境科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司马鞍山支行借款，期末余额为 2,500.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,655,366,501.80	1,879,277,068.30
PPP 等建设款	4,492,505,244.42	5,466,939,138.42
设备采购、工程建设款	1,054,031,980.81	1,183,927,117.17
应付分包工程款	3,231,222,189.09	3,860,754,121.25
其他	191,142,340.80	131,272,446.71
合计	10,624,268,256.92	12,522,169,891.85

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	其中 1 年以内	未偿还或结转的原因
中铁上海工程局集团有限公司	248,813,809.01	131,490,135.60	未到付款期
中建新疆建工（集团）有限公司	266,826,106.59	134,992,826.45	未到付款期
中铁二局集团有限公司	116,436,676.01	31,902,941.71	未到付款期
合计	632,076,591.61	298,385,903.76	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收自来水费	90,730,761.79	79,292,032.38
预收工程款	1,990,333,377.08	1,742,561,038.51
预收垃圾收集款	49,276,533.71	38,920,220.49
其他	112,298,585.90	67,779,300.94
小计	2,242,639,258.48	1,928,552,592.32
减：计入其他非流动负债的合同负债	-31,480,364.97	-34,589,973.71
合计	2,211,158,893.51	1,893,962,618.61

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	454,737,936.56	1,076,040,769.38	1,211,280,643.58	319,498,062.36
二、离职后福利-设定提存计划	7,228,105.35	139,542,086.51	139,958,048.93	6,812,142.93
三、辞退福利	54,896.98	7,755,294.83	7,808,617.10	1,574.71
四、一年内到期的其他福利	204,709.85		27,532.09	177,177.76
合计	462,225,648.74	1,223,338,150.72	1,359,074,841.70	326,488,957.76

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	437,169,887.38	834,092,513.19	967,039,264.80	304,223,135.77
二、职工福利费		54,071,311.26	54,071,311.26	
三、社会保险费	2,654,714.52	74,366,540.03	73,769,825.23	3,251,429.32
其中：医疗保险费	2,505,936.47	68,297,298.21	67,726,028.47	3,077,206.21
工伤保险费	122,852.52	4,812,546.11	4,788,334.22	147,064.41
生育保险费	25,925.53	1,256,695.71	1,255,462.54	27,158.70
四、住房公积金	1,024,423.51	95,355,044.49	94,436,357.24	1,943,110.76
五、工会经费和职工教育经费	13,888,911.15	18,155,360.41	21,963,885.05	10,080,386.51
合计	454,737,936.56	1,076,040,769.38	1,211,280,643.58	319,498,062.36

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,857,444.88	123,566,966.00	124,735,116.58	5,689,294.30
2、失业保险费	297,966.83	5,053,877.89	4,453,397.33	898,447.39
3、企业年金缴费	72,693.64	10,921,242.62	10,769,535.02	224,401.24
合计	7,228,105.35	139,542,086.51	139,958,048.93	6,812,142.93

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,570,317.83	241,167,049.85
商品服务税		290,544.73
城市维护建设税	7,193,706.07	17,608,476.52
企业所得税	217,943,896.43	352,507,692.73
土地使用税	11,933,006.62	13,768,070.16
个人所得税	4,877,981.39	24,089,482.82

房产税	4,988,622.36	5,654,017.36
印花税	1,200,325.63	1,768,730.30
教育费附加	5,667,271.29	15,036,860.66
水资源税	22,062,179.40	38,341,932.05
其他	2,948,259.77	6,168,354.09
合计	365,385,566.79	716,401,211.27

其他说明：

不适用

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	123,924,748.11	52,770,026.80
其他应付款	2,428,004,688.63	2,303,818,477.44
合计	2,551,929,436.74	2,356,588,504.24

其他说明：

不适用

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
子公司少数股东股利	123,924,748.11	52,770,026.80
合计	123,924,748.11	52,770,026.80

其他说明，期末无重要的超过 1 年未支付的应付股利。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
自来水代征款和各项附加	223,454,849.28	223,234,995.46

财政往来和政府专项拨款	561,898,461.22	701,753,197.05
股权等资产转让款	755,117,830.55	494,434,509.99
改制职工费	88,330,798.16	89,525,242.89
押金保证金	132,092,275.10	128,117,197.43
其他往来款	667,110,474.32	666,753,334.62
合计	2,428,004,688.63	2,303,818,477.44

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,685,670,209.99	3,396,382,382.67
1 年内到期的应付债券	2,000,000,000.00	2,997,535,662.82
1 年内到期的长期应付款	203,513,873.31	228,541,888.56
1 年内到期的租赁负债	20,402,874.99	23,201,842.39
合计	4,909,586,958.29	6,645,661,776.44

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,093,652,661.12	2,102,490,108.29
抵押借款	26,840,214.00	26,340,214.00
保证借款	139,291,318.42	937,893,443.93
信用借款	425,886,016.45	329,658,616.45
合计	2,685,670,209.99	3,396,382,382.67

(2) 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
2018年公开发行绿色公司债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

首创环境控股有限公司2020年公开发行公司债券（第一期） 997,535,662.82

合计 2,000,000,000.00 2,997,535,662.82

(3) 一年内到期的长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
国债资金	5,478,157.46	5,478,157.46
融资租赁款	198,035,715.85	223,063,731.10
合计	203,513,873.31	228,541,888.56

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	3,033,651,506.85	3,006,059,178.08
待转销项税额	367,923,317.09	314,487,557.74
建信融通券	124,904,869.70	77,653,652.69
计提利息	157,501,790.69	181,219,287.83
票据融资款	21,304,899.71	58,553,558.51
合计	3,705,286,384.04	3,637,973,234.85

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2022年第一期超短期融资券	100元	2022/11/29	270天	1,000,000,000.00	1,002,130,410.96		12,050,136.99			1,014,180,547.95
2022年第二期超短期融资券	100元	2022/12/1	90天	1,000,000,000.00	1,001,882,191.78		3,764,383.56		1,005,646,575.34	
2022年第三期超短期融资券	100元	2022/12/1	238天	1,000,000,000.00	1,002,046,575.34		12,347,671.23			1,014,394,246.57
2023年第一期超短期融资券	100元	2023/4/6	90天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,076,712.33			1,005,076,712.33
合计	/	/	/	4,000,000,000.00	3,006,059,178.08	1,000,000,000.00	33,238,904.11		1,005,646,575.34	3,033,651,506.85

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	31,709,554,582.38	30,196,768,257.74
抵押借款	264,891,644.00	278,061,751.00
保证借款	406,492,211.29	1,270,853,755.29
信用借款	2,057,895,930.60	2,188,392,797.28
小计	34,438,834,368.27	33,934,076,561.31
减：一年内到期的长期借款	-2,685,670,209.99	-3,396,382,382.67
合计	31,753,164,158.28	30,537,694,178.64

长期借款分类的说明：

① 质押借款：

本公司以依法可以出质的京通快速路收费权质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行借款，期末余额为 59,400.00 万元；

本公司之子公司北京首创东坝水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行借款，期末余额为 15,131.00 万元；

本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司以江苏省徐州市城市供水项目特许权协议及相关补充协议项下享有的全部权益和收益提供质押，向国家开发银行江苏省分行借款，期末余额为 25,000.00 万元；

本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司以第一污水处理厂二期扩建项目特许经营权下应收账款（污水处理收费权）提供质押以及项目下土地使用权提供抵押，向中国农业银行股份有限公司淮南分行借款，期末余额为 7,400.00 万元；

本公司之子公司淮南首创水务有限责任公司以石姚湾净水厂污水处理服务费收益权及其项下应收款项提供质押，向中国工商银行股份有限公司淮南舜耕支行借款，期末余额为 27,085.03 万元；

本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司以自来水特许经营权项下收费权及应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司铜陵分行借款，期末余额为 7,429.05 万元；

本公司之子公司铜陵首创水务有限责任公司以铜陵市第五水厂一期工程项目自来水特许经营权项下收费权及应收账款提供质押，向中国农业银行股份有限公司铜陵分行借款，期末余额为 9,510.00 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司以常德市皇木关污水处理厂扩建（二期）及一期提标项目收费权提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末余额为 37,200.00 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司以凤凰县污水处理及管网维护 PPP 项目（存量）收费权提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末余额为 28,000.00 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司以龙山县城镇污水处理 PPP 项目（扶贫开发）收费权提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末余额为 30,900.00 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司湘西自治州首创水务有限责任公司以其吉首污水处理厂、乾州污水处理厂、台儿冲垃圾处理场特许经营收费权提供质押，向中国银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行借款，期末余额为 100.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司湘西自治州首创水务有限责任公司以吉首市乾州污水处理厂特许经营收费权（项目二期）提供质押，向中国银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行借款，期末余额为 1,240.97 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司张家界首创水务有限责任公司以张家界杨家溪污水处理厂污水处理收费权提供质押，向中国银行股份有限公司张家界市永定支行借款，期末余额为 525.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司张家界首创水务有限责任公司以《张家界市杨家溪污水处理厂 BOT 项目特许经营协议补充协议三》项下的污水处理服务费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司张家界市永定支行借款，期末余额为 10,486.00 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司张家界市仁和环保科技有限公司以张家界市煤炭湾生活垃圾处理厂项目收费权提供质押，向中国银行股份有限公司张家界市永定支行借款，期末余额为 1,300.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司茶陵首创水务有限责任公司以茶陵县污水处理厂污水处理特许经营收费权提供质押，向中国农业银行股份有限公司茶陵县支行借款，期末余额为 1,780.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司攸县首创水务有限责任公司以攸县污水处理厂污水处理特许经营收费权提供质押，向中国银行股份有限公司攸县支行借款，期末余额为 900.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司醴陵首创水务有限责任公司以污水处理服务费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司醴陵市支行借款，期末余额为 1,380.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司邵阳首创水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司邵阳红星支行借款，期末余额为 7,360.00 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司岳阳县首创环境综合治理有限责任公司以岳阳县生活垃圾无害化处理场项目垃圾处理收费权提供质押，向中国银行股份有限公司岳阳县支行借款，期末余额为 750.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司凤凰首创环境综合治理有限责任公司以凤凰县城生活垃圾处理场特许经营权提供质押，向中国银行股份有限公司凤凰支行借款，期末余额为 800.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司常宁首创水务有限责任公司以常宁市污水处理厂收费权提供质押，向中国银行股份有限公司常宁支行借款，期末余额为 285.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司湘阴首创水务有限责任公司以湘阴县第二污水处理厂污水处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司湘阴县支行借款，期末余额为 4,457.70 万元；

本公司之子公司太原首创污水处理有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司太原五一路支行借款，期末余额为 18,500.00 万元；

本公司之子公司定州市中诚水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国农业银行股份有限公司定州市支行借款，期末余额为 10,901.14 万元；

本公司之子公司呼和浩特首创春华水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司呼和浩特锡林北路支行借款，期末余额为 9,023.38 万元；

本公司之子公司恩施首创水务有限公司以恩施市官坡污水处理厂收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司恩施解放路支行借款，期末余额为 4,250.00 万元；

本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以城西再生水厂一期收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末余额为 5,819.00 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以城西再生水厂二期收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末余额为 11,259.89 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以城西再生水厂收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末余额为 1,250.00 万元；

本公司之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以六个乡镇水厂收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末余额为 5,105.75 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司以铁岭市城市污水处理特许经营权提供质押，向中国工商银行股份有限公司铁岭市银州支行借款，期末余额为 2,500.00 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司以开原市城市污水处理特许经营权提供质押，向中国工商银行股份有限公司铁岭市银州支行借款，期末余额为 1,310.00 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司凡和（葫芦岛）水务投资有限公司以凡和（葫芦岛）水务投资有限公司污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司葫芦岛分行借款，期末余额为 2,164.00 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司富顺首创水务有限公司以应收账款及运营收益权提供质押，向中国工商银行股份有限公司自贡分行借款，期末余额为 2,500.00 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司富顺首创水务有限公司以污水处理收费权项下的应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司富顺支行借款，期末余额为 2,674.40 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司淮南毛集首创水务处理有限公司以应收账款（收费权）提供质押，向中国建设银行股份有限公司合肥天鹅湖支行借款，期末余额为 1,602.00 万元；

本公司之子公司马鞍山港润水务有限公司以马鞍山示范园区自来水厂建设工程一期项目收费权提供质押，向中国银行股份有限公司马鞍山开发区支行借款，期末余额为 6,055.63 万元；

本公司之子公司余姚首创污水处理有限公司以余姚市农村生活污水处理厂应收账款和余姚市农村生活污水收集管网建设及委托运营项目应收账款提供质押，向平安银行股份有限公司宁波分行借款，期末余额为 51,935.00 万元；

本公司之子公司茂名首创水务有限责任公司以自来水收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司茂名市分行借款，期末余额为 62,000.00 万元；

本公司之子公司揭阳首创水务有限责任公司以揭阳市区污水处理厂污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司揭阳分行借款，期末余额为 7,387.00 万元；

本公司之子公司屏山首创水务有限责任公司以王场污水处理费收费权提供质押，向四川屏山农村商业银行股份有限公司借款，期末余额为 1,000.00 万元；

本公司之子公司秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司以自来水收费权以及供水特许经营权提供质押，向秦皇岛银行股份有限公司金财支行借款，期末余额为 33,272.73 万元；

本公司之子公司广元首创水务有限公司以广元市第二城市生活污水处理厂（二期）特许经营权项下收益权提供质押，向中国银行股份有限公司广元分行借款，期末余额为 4,863.80 万元；

本公司之子公司广元首创水务有限公司以广元市第二城市生活污水处理厂项目、西湾水厂项目及城区供水管网及配套设施项目项下的收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司广元分行借款，期末余额为 26,135.43 万元；

本公司之子公司驻马店首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司驻马店雪松路支行借款，期末余额为 11,216.90 万元；

本公司之子公司铜陵首创排水有限责任公司以铜陵市排水一体化项目所产生的所有应收账款（政府购买服务费）收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司铜陵分行牡丹支行借款，期末余额为 31,573.00 万元；

本公司之子公司铜陵首创排水有限责任公司以铜陵市城市排水一体化二期 PPP 项目合同项下预期收益（包括全部权益和收益）提供质押，向中国工商银行股份有限公司铜陵分行牡丹支行、中国农业银行股份有限公司铜陵分行所组银团借款，期末余额为 17,425.00 万元；

本公司之子公司首创环投控股有限公司之子公司歙县首创水务有限公司以污水处理收费权提供质押，向中国银行股份有限公司黄山分行借款，期末余额为 3,500.00 万元，同时由首创环投控股有限公司全额提供连带责任保证；

本公司之子公司首创环投控股有限公司之子公司射阳县污水处理有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国光大银行股份有限公司苏州分行借款，期末余额为 1,600.00 万元；

本公司之子公司首创环投控股有限公司之子公司射阳县污水处理有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司射阳支行借款，期末余额为 4,000.00 万元，同时由首创环投控股有限公司全额提供连带责任保证；

本公司之子公司首创环投控股有限公司之子公司武义县中成污水处理有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司金华市分行借款，期末余额为 15,700.00 万元；

本公司之子公司首创环投控股有限公司之子公司仙居首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向仙居县农村信用合作联社市桥信用社借款，期末余额为 5,875.00 万元；

本公司之子公司首创环投控股有限公司之子公司磐安县城市污水处理有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司金华市分行借款，期末余额为 2,890.00 万元；

本公司之子公司大连首创水务有限公司以松木岛污水处理厂经营收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司大连普兰店支行借款，期末余额为 8,500.00 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司宁夏首创海绵城市建设发展有限公司以应收账款（政府购买服务费）提供质押，向中国建设银行股份有限公司宁夏固原北塬支行借款，期末余额为 14,953.41 万元；

本公司之子公司宁夏首创海绵城市建设发展有限公司以《固原市海绵城市 PPP 项目合同》及其补充协议项下的应收账款提供质押，向中国农业发展银行固原市分行借款，期末余额为 44,341.71 万元；

本公司之子公司务川首创水务有限公司以贵州省遵义市务川仡佬族苗族自治县污水处理原 PPP 项目及相关补充协议下污水处理项目之收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行、中国工商银行股份有限公司务川支行所组银团借款，期末余额为 9,450.00 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司蠡县中洲水业有限公司以蠡县地表水厂项目污水处理服务费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京安定门支行借款，期末余额为 2,446.00 万元，本公司与中明置业有限公司作为共同借款人；

本公司之子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司高阳县中洲水业有限公司以高阳县地表水厂污水处理服务费及管网服务费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京安定门支行借款，期末余额为 1,941.00 万元，本公司与中明置业有限公司作为共同借款人；

本公司之子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司涿州市中洲水业有限公司以其特许经营权及其收益权提供质押，向秦皇岛银行股份有限公司金财支行借款，期末余额为 33,000.00 万元；

本公司之子公司绍兴市首创污水处理有限公司以嵊新污水处理厂二期工程特许经营协议污水处理收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司嵊州支行借款，期末余额为 13,957.00 万元；

本公司之子公司长治市首创水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司长治八一路支行借款，期末余额为 34,474.45 万元；

本公司之子公司太谷首创水务有限责任公司以应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司太谷支行借款，期末余额为 9,229.00 万元；

本公司之子公司常熟首创农村污水处理有限公司以常熟市农村分散式污水处理二期二标段特许经营收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司常熟支行借款，期末余额为 7,871.15 万元；

本公司之子公司首创生态环境（福州）有限公司以仓山龙津阳岐水系综合治理及运营维护 PPP 项目项下应收账款提供质押，向中国农业发展银行福建省分行营业部借款，期末余额为 67,000.00 万元；

本公司之子公司首创生态环境（福州）有限公司以仓山龙津阳岐水系综合治理及运营维护 PPP 项目项下应收账款按贷款比例提供质押，向国家开发银行福建省分行借款，期末余额为 57,800.00 万元；

本公司之子公司泗县首创水务有限责任公司以泗县地表水厂项目特许经营权项下应收账款（自来水收费权）提供质押，向中国农业银行股份有限公司宿州分行泗县支行借款，期末余额为 2,033.00 万元；

本公司之子公司宿迁首创污水处理有限公司以宿豫区乡镇污水处理设施 PPP 项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司宿迁分行借款，期末余额为 17,994.60 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司石河子首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司石河子市西一路支行借款，期末余额为 46,016.83 万元；

本公司之子公司颍上首创水务有限责任公司以颍上地表水厂水费收费权提供质押，向中国农业银行股份有限公司颍上支行借款，期末余额为 12,351.15 万元；

本公司之子公司临澧首创生态环境有限公司以污水处理费收费权及自来水水费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司临澧支行借款，期末余额为 93,873.25 万元；

本公司之子公司延津首创水务有限公司以供水、污水特许经营权提供质押，向中信银行股份有限公司新乡分行借款，期末余额为 9,664.00 万元；

本公司之子公司仁寿首创水务有限公司以球溪河（仁寿段）污水处理服务费收费权提供质押，向四川仁寿农村商业银行股份有限公司借款，期末余额为 54,100.00 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司北京清斋首创水务有限责任公司以门头沟区农村污水处理设施 PPP（西部片区）项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京门头沟支行借款，期末余额为 3,450.40 万元；

本公司之子公司北京长兴首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向北京农村商业银行股份有限公司海淀支行借款，期末余额为 2,300.00 万元；

本公司之子公司凤凰首创水务有限责任公司以凤凰县城乡给排水工程 PPP 项目合同项下应收账款提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末余额为 57,286.00 万元；

本公司之子公司六盘水市钟山区创净水务有限公司以《六盘水市钟山区农村生活污水治理 PPP 项目合同》、《六盘水钟山区农村生活污水治理 PPP 项目特许经营权协议》和《六盘水钟山区农村生活污水治理 PPP 项目特许经营权协议之补充协议》项下的政府付费（包括“可用性服务费”和“运维绩效服务费”）及前述协议和合同项下其他各项收入提供质押，向兴业银行股份有限公司贵阳分行借款，期末余额为 34,734.40 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司衡阳蓝源水务有限责任公司以污水处理服务费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司衡阳华新支行借款，期末余额为 12,050.00 万元；

本公司之子公司湖北首创生态环境综合产业投资有限公司以沙洋县城市工业污水处理厂水费收费权提供质押，向中国农业发展银行沙洋支行借款，期末余额为 5,660.00 万元，同时沙洋经济开发区宏强建设投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司合肥首创长岗水务有限责任公司以特许经营权协议项下全部权益和收益提供质押，向中国工商银行股份有限公司合肥明珠支行借款，期末余额为 12,304.52 万元；

本公司之子公司合肥首创长岗水务有限责任公司以合肥市长岗污水处理厂尾水提标及中水厂项目应收污水处理服务费提供质押，向中国建设银行股份有限公司合肥蜀山支行借款，期末余额为 5,157.27 万元；

本公司之子公司天津宁河首创环保技术有限公司以天津市宁河区农村生活污水处理项目一期工程产生的污水处理服务费收益权提供质押，向中国建设银行股份有限公司天津宁河支行借款，期末余额为 28,248.71 万元；

本公司之子公司泉州水汇生态环境开发有限公司以泉港区市政给排水七镇连通工程 PPP 项目下政府付费款提供质押，向中国农业发展银行惠安县支行借款，期末余额为 9,615.61 万元；

本公司之子公司天津宁河首创污水处理有限公司以特许经营协议项下污水处理收益权提供质押，向中国银行股份有限公司天津宁河支行借款，期末余额为 2,040.00 万元；

本公司之子公司成都首创水务有限公司以成都市温江区区域供水项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司成都温江支行借款，期末余额为 95,744.00 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司三明镛州水汇生态环境有限公司以将乐县农村生活污水处理 PPP 项目合同项下应收账款提供质押，向中国农业发展银行沙县支行借款，期末余额为 5,180.00 万元；

本公司之子公司枞阳首创水务有限责任公司以枞阳县农村自来水并网 PPP 项目合同项下所有收益和权益提供质押，向中国农业银行股份有限公司铜陵分行借款，期末余额为 86,198.50 万元；

本公司之子公司芜湖首创水务有限责任公司以应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司繁昌支行借款，期末余额为 9,085.00 万元；

本公司之子公司眉山首创水务有限公司以成眉石化园区污水处理厂（一期）项目污水处理收益权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司眉山市彭山区支行借款，期末余额为 1,350.00 万元；

本公司之子公司舞阳首创水务有限公司以舞阳县水务基础设施综合建设 PPP 项目应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司舞阳支行借款，期末余额为 26,294.40 万元；

本公司之子公司北京青云首创水务有限公司以北京市大兴区青云店镇水环境综合治理工程 PPP 项目污水处理费收费权提供质押，向北京农村商业银行股份有限公司海淀支行借款，期末余额为 6,975.36 万元；

本公司之子公司成都龙泉首创水务有限公司以成都陡沟河污水处理厂项目之收费权提供质押，向招商银行股份有限公司成都分行借款，期末余额为 4,696.62 万元；

本公司之子公司淮南首创污水处理有限公司以污水处理服务费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司合肥蜀山支行借款，期末余额为 7,850.00 万元；

本公司之子公司淮安首创生态环境有限公司以淮安区黑臭水体综合整治 PPP 项目收费权和收益权提供质押，向交通银行股份有限公司淮安分行、中国农业银行股份有限公司淮安楚州支行所组银团借款，期末余额为 81,362.26 万元；

本公司之子公司四川水汇生态环境治理有限公司以内江沱江流域水环境综合治理 PPP 项目合同及补充协议项下应收账款（隆昌市、东兴区）提供质押，向中国农业发展银行内江市分行借款，期末余额为 22,684.00 万元；

本公司之子公司四川水汇生态环境治理有限公司以内江沱江流域水环境综合治理 PPP 项目合同及补充协议项下应收账款（市本级、市中区、经开区、高新区、资中县、威远县）提供质押，向中国农业银行股份有限公司内江直属支行借款，期末余额为 231,363.00 万元；

本公司之子公司新乡首创水务有限责任公司以新乡市城市供水特许经营权及水费收入账户提供质押，向中原银行股份有限公司新乡开发区支行借款，期末余额为 7,121.60 万元；

本公司之子公司北京水汇生态环境治理有限公司以顺义区农村污水治理工程（东部片区）PPP 项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京顺义支行借款，期末余额为 91,162.15 万元；

本公司之子公司天津市宁河区首创供水有限公司以宁河区地表水厂及配套管网工程项目未来收益权形成的应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司天津宁河支行借款，期末余额为 20,089.73 万元；

本公司之子公司龙山首创水务有限责任公司以 PPP 协议项下享有的全部权益和收益提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末余额为 56,030.00 万元；

本公司之子公司泗县首创污水处理有限公司以泗县城北污水处理厂特许经营权项下的污水处理收费权提供质押，向安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司灵璧支行借款，期末余额为 4,360.00 万元；

本公司之子公司湖南首创水务有限责任公司以应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司株洲城西支行借款，期末余额为 19,020.00 万元；

本公司之子公司鹰潭首创水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司鹰潭月湖支行借款，期末余额为 13,650.00 万元；

本公司之子公司河北雄安首创环境治理有限公司以雄安新区白洋淀农村污水、垃圾、公厕等环境问题一体化综合系统治理先行项目（一标段）服务费提供质押，向中国工商银行股份有限公司安新支行、中国农业发展银行河北雄安分行所组银团借款，期末余额为 12,273.50 万元；

本公司之子公司庆阳陇沱海绵城市建设管理运营有限责任公司以庆阳市海绵城市试点建设项目-项目包 3（D、E 片区）权益与收益提供质押，向国家开发银行甘肃省分行借款，期末余额为 51,000.00 万元；

本公司之子公司淮南首创环境治理有限公司以 PPP 合同项下预期收益提供质押，向中国农业银行股份有限公司淮南潘集支行借款，期末余额为 40,139.30 万元；

本公司之子公司临沭首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司临沭支行借款，期末余额为 9,914.00 万元；

本公司之子公司铜陵悦江首创水务有限责任公司以铜陵南部城区污水处理厂及配套管网建设项目应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司铜陵市分行借款，期末余额为 15,444.00 万元；

本公司之子公司晋州市首创城市污水处理有限公司以污水处理费收费权提供质押，向交通银行股份有限公司石家庄辛集支行借款，期末余额为 22,800.78 万元；

本公司之子公司铜川首创水环境治理有限公司以应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司铜川分行借款，期末余额为 16,254.51 万元；

本公司之子公司铜川首创水环境治理有限公司以应收账款提供质押，向中国银行股份有限公司铜川分行借款，期末余额为 19,227.33 万元；

本公司之子公司石家庄首创水汇环境治理有限公司以 PPP 项目收款权提供质押，向中国建设银行股份有限公司栾城支行借款，期末余额为 15,981.94 万元；

本公司之子公司深圳光明首创水务有限责任公司以公明水质净化厂二期设施提供污水处理服务 50%应收账款提供质押，向中国银行股份有限公司深圳福永支行借款，期末余额为 16,469.76 万元；

本公司之子公司江苏首创生态环境有限公司以《宿迁市中心城市西南片区水环境综合整治 PPP 项目合同》项下享有的全部权益及收益提供质押，向国家开发银行江苏省分行和中国农业银行股份有限公司宿迁宿城支行所组银团借款，期末余额为 56,200.00 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司临沂首创博瑞水务有限公司之分公司临沂首创博瑞水务有限公司罗庄分公司以临沂市罗庄区第二污水处理厂改扩建项目特许经营权下污水处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司临沂罗庄支行借款，期末余额为 8,833.48 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司胶州首创博瑞水务有限公司以张应水厂项目特许经营权下污水处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司青岛台东支行借款，期末余额 8,569.98 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司胶州首创博瑞水务有限公司以胶西水厂项目特许经营权下污水处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司青岛台东支行借款，期末余额 11,205.15 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司郟城首创水务有限公司以郟城县污水处理厂一期污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司郟城支行借款，期末余额为 2,170.00 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司郟城首创水务有限公司以郟城经济开发区污水处理厂一期污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司郟城支行借款，期末余额为 2,623.00 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司郟城首创水务有限公司以郟城经济开发区污水处理厂二期污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司郟城支行借款，期末余额为 2,094.54 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司郟城首创水务有限公司以郟城县污水处理厂二期污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司郟城支行借款，期末余额为 1,785.00 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司郟城首创水务有限公司以郟城县李庄镇污水处理厂一期污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司郟城支行借款，期末余额为 1,665.00 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司定陶首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司定陶支行借款，期末余额为 1,930.00 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司梁山首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司梁山县支行借款，期末余额为 1,054.00 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司兰陵首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司兰陵县支行借款，期末余额为 1,050.00 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司枣庄首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司枣庄分行借款，期末余额为 5,874.92 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司微山首创水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司微山县支行借款，期末余额为 1,800.00 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司临沂首创环保发展有限公司以其青龙河净水厂污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司临沂河东支行借款，期末余额为 10,332.32 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司临沂首创环保发展有限公司以其陷泥河净水厂污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司临沂河东支行借款，期末余额为 8,108.00 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司济南首创水务有限公司以钢城区污水处理厂项目污水处理费收费权益提供质押，向中国银行股份有限公司莱芜钢城支行借款，期末余额为 4,900.00 万元；

本公司之子公司邳州首创水务有限责任公司以自来水收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司徐州鼓楼支行借款，期末余额为 8,589.40 万元；

本公司之子公司临沂首创博源水务有限公司以 PPP 项目下应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司临沂沂州支行借款，期末余额为 12,432.87 万元；

本公司之子公司青岛西海岸首创水务有限公司以 PPP 项目特许经营收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司青岛市市北区第二支行借款，期末余额为 2,270.20 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之子公司济南市先行区首创水务发展有限公司以 PPP 项目合同项下应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司济南起步区支行借款，期末余额为 3,325.69 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之孙公司沧州渤海新区首创阿科凌新水源有限公司以应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行借款，期末余额为 11,572.10 万元，本公司作为共同借款人；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司福州首创海环环保科技有限公司以福州市红庙岭厨余垃圾处理厂 PPP 项目特许经营协议项下所产生的应收账款提供质押，向兴业银行股份有限公司福州分行借款，期末余额 18,989.85 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司福州首创海环环保科技有限公司以福州市红庙岭厨余垃圾处理厂 PPP 项目特许经营协议项下所享有的全部权益及对应的应收账款提供质押，向中信银行股份有限公司北京分行借款，期末余额 6,900.00 万元，同时由兴业银行股份有限公司福州分行出具融资保函；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司遂川首创环保能源有限公司以遂川县生活垃圾焚烧发电项目（一期）运营后的垃圾费和电费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司遂川支行借款，期末余额为 19,582.59 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司惠州广惠能源有限公司以垃圾处理费、电费收入和首拓绿色能源投资有限公司持有的惠州广惠能源有限公司股权提供质押，向中国工商银行股份有限公司惠州仲恺高新区支行借款，期末余额为 34,473.65 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司扬州首创环保能源有限公司以扬州环保能源城市生活垃圾经营性处置服务许可权提供质押，向中国建设银行股份有限公司扬州分行借款，期末余额为 5,000.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司、扬州首创投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司南昌首创环保能源有限公司以特许经营期内的一期、二期电费收费权提供质押，向北京银行股份有限公司南昌红谷滩支行借款，期末余额为 52,632.76 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司正阳首创环保能源有限公司以《正阳县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》项下售电收费权及垃圾处理服务费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司驻马店市分行借款，期末余额为 19,631.34 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司潜江首创博朗绿色能源有限公司以湖北省潜江市生活垃圾焚烧发电厂 BOT 项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司潜江支行借款，期末余额为 15,832.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司南阳首创环境科技有限公司以《淅川、西峡、内乡三县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》下的应收账款以及供电合同项目下应收账款提供

质押，向北京银行股份有限公司建国支行借款，期末余额为 33,500.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司高安意高再生资源热力发电有限公司以应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司高安支行借款，期末余额 12,001.38 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司西华首创环保能源有限公司以西华县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议项下应收账款提供质押，向北京银行股份有限公司建国支行借款，期末余额为 17,300.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司瑞金首创环保能源有限公司以江西省瑞金市生活垃圾焚烧发电厂特许经营协议项下垃圾处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司瑞金支行借款，期末余额为 13,571.40 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司睢县首创环保能源有限公司以睢县生活垃圾焚烧发电项目电费收费权、垃圾处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司商丘市分行借款，期末余额为 16,200.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司新乡市首创环境能源有限公司以新乡项目特许经营权项下 2021 年-2035 年电费收费权、垃圾处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司新乡分行借款，期末余额为 47,474.96 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司鲁山首创环保能源有限公司以鲁山县生活垃圾焚烧发电项目电费、垃圾处理费收费权提供质押，向招商银行股份有限公司郑州分行紫金山支行借款，期末余额为 18,931.90 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，保证比例为贷款本金余额的 90%，截至 2023 年 6 月 30 日北京首创环境投资有限公司的担保金额相应为 17,038.71 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司杞县首创环保能源有限公司以杞县生活垃圾焚烧发电项目项下电费收费权及垃圾处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行借款，期末余额为 15,599.96 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司淮南首创环境修复工程有限公司以淮南非正规垃圾堆放点治理 PPP 项目合同中的应收账款提供质押，向交通银行股份有限公司淮南分行借款，期末余额为 8,250.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司永济市华信达清洁能源有限公司以电费收费权（电源（发电）项目收费权）提供质押，向中国农业银行股份有限公司永济市支行借款，期末余额为 22,488.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司玉田首创环保能源有限公司以《玉田县城乡一体化环境治理工程项目特许经营协议》项下的应收账款以及项目建成后购售电协议项下应收账款提供质押，向中国进出口银行河北省分行借款，期末余额为 23,000.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司杞县首创生物质能源有限公司以杞县生物质秸秆焚烧发电项目电费及热费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行借款，期末余额为 15,963.43 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司唐河首创环保能源有限公司以唐河县生活垃圾焚烧发电 PPP 项目运营后的电费收费权和垃圾处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司南阳市分行借款，期末余额为 22,836.25 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司农安首创环保能源有限公司以农安县生活垃圾焚烧发电项目电费及垃圾处理费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司农安支行借款，期末余额为 21,067.30 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司都昌县首创环保能源有限公司以都昌县生活垃圾发电项目垃圾处理及电费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司都昌支行借款，期末余额为 23,750.50 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司湘西自治州首创环保有限公司以 PPP 项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司吉首乾州支行借款，期末余额为 33,691.15 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，保证比例为融资额的 88.5%，截至 2023 年 6 月 30 日北京首创环境投资有限公司的担保金额相应为 29,816.67 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司深州首创环保能源有限公司以《深州市生活垃圾焚烧发电工程 PPP 项目》项下应收账款以及权利提供质押，向中国农业发展银行深州市支行借款，期末余额为 21,892.11 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司驻马店泰来环保能源有限公司以驻马店焚烧项目特许经营权项下垃圾处理费应收账款和电费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司驻马店分行借款，期末余额为 66,475.40 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司濮阳首创环保能源有限公司以南乐县生活垃圾焚烧热电项目 PPP 合同项下电费收费权及生活垃圾处理政府补贴费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司濮阳分行借款，期末余额为 12,460.99 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司都匀市首创环保有限公司以都匀市生活垃圾焚烧发电项目电费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司都匀分行借款，期末余额为 10,500.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司鲁山首创生物质能源有限公司以电费收费权和供热收费权提供质押，向兴业银行股份有限公司郑州丰庆路支行借款，期末余额 4,900.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任担保；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司普洱首创环保能源有限公司以应收账款提供质押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司普洱分行借款，期末余额为 1,719.44 万元；

② 抵押借款：

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司淄博首拓环境科技有限公司以淄博市临淄区危险废弃物综合利用及处置中心项目一期编号不动产权证号鲁（2020）淄博临淄不动产权第 0000935 号、不动产权证号鲁（2018）淄博临淄不动产权第 0011085 号土地使用权以及淄博市临淄区危险废弃物综合利用及处置中心项目一期设备提供抵押，向中国邮政储蓄银行股份有限公司淄博市分行借款，期末余额 15,144.16 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供连带责任担保；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司浙江卓尚环保能源有限公司以杭州餐厨项目房产、土地提供抵押，向中国银行股份有限公司萧山分行借款，期末余额 11,345.00 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供连带责任担保；

③ 保证借款：

本公司之子公司徐州首创水务有限责任公司向中国银行股份有限公司徐州复兴南路支行借款，期末余额为 7,624.01 万元，本公司及徐州自来水总公司按持股比例提供连带责任保证，截至 2023 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 6,099.21 万元；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司常德首创水务有限责任公司向中国银行股份有限公司常德市武陵支行借款，期末余额为 1,780.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司宁晋县中洲水业有限公司向北京银行股份有限公司保定分行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 2,650.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 2,650.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司威县中洲水业有限公司向北京银行股份有限公司保定分行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 6,000.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 6,000.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司安国市中洲水业有限公司向中国建设银行股份有限公司保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 360.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 360.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司衡水市冀州区中洲环保科技有限公司向中国农业银行股份有限公司冀州市支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 500.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 500.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司容城县中洲水业有限公司向中国建设银行股份有限公司保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 500.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 500.00 万元；

本公司为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司保定市市中洲自来水供应有限公司向中国建设银行股份有限公司保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 600.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日本公司的担保金额相应为 600.00 万元；

本公司之子公司 ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPteLtd 之子公司 ECO-NoritActivatedCarbonPteLtd 向大华银行有限公司借款，期末余额 500.65 万元，同时由 ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPteLtd 提供担保；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司扬州首拓环境科技有限公司向中国建设银行股份有限公司扬州分行借款，期末余额为 8,050.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司北京首建环保有限责任公司向北京银行股份有限公司九龙山支行借款，期末余额为 12,084.56 万元，同时由北京首创环境投资有限公司和北京建工集团有限责任公司按比例提供连带责任保证，保证比例分别为融资额的 55%和 35%，截至 2023 年 6 月 30 日北京首创环境投资有限公司的担保金额相应为 6,646.51 万元。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

项目	2023. 6. 30	利率区间	2022. 12. 31	利率区间
质押借款	31,709,554,582.38	2.95%至 5.145%	30,196,768,257.74	3.05%至 5.19%
抵押借款	264,891,644.00	3.90%至 4.35%	278,061,751.00	4.46%至 4.50%
保证借款	406,492,211.29	4.50%至 5.45%	1,270,853,755.29	1.81%至 5.44%
信用借款	2,057,895,930.60	1.20%至 5.43%	2,188,392,797.28	1.20%至 4.45%

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
2018 年公开发行绿色公司债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2020 年第一期公司债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2020 年第二期公司债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2021 年公募公司债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年第一期中期票据 8 亿（3 年）	800,000,000.00	800,000,000.00
2023 年第一期中期票据 6 亿（3 年）	600,000,000.00	
2023 年第二期中期票据 6 亿（3 年）	600,000,000.00	
首创环境控股有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）		997,535,662.82
小计	7,000,000,000.00	6,797,535,662.82
减：一年内到期的应付债券	-2,000,000,000.00	-2,997,535,662.82
合计	5,000,000,000.00	3,800,000,000.00

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2018 年公开发行绿色公司债券	100 元	2018/11/27	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
2020 年第一期公司债	100 元	2020/3/6	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00

2020 年第二期 公司债	100 元	2020/5/19	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2021 年公募公 司债	100 元	2021/8/30	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2022 年第一期 中期票据 8 亿 (3 年)	100 元	2022/5/17	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00					800,000,000.00
2023 年第一期 中期票据 6 亿 (3 年)	100 元	2023/5/18	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00				600,000,000.00
2023 年第二期 中期票据 6 亿 (3 年)	100 元	2023/5/18	3 年	600,000,000.00		600,000,000.00				600,000,000.00
首创环境控股有 限公司 2020 年 公开发行公司债 券 (第一期)	100 元	2020/5/29	3+2 年	1,000,000,000.00	997,535,662.82		2,464,337.18		1,000,000,000.00	
小计				8,000,000,000.00	6,797,535,662.82	1,200,000,000.00	2,464,337.18		1,000,000,000.00	7,000,000,000.00
减: 一年内到期 的应付债券				-3,000,000,000.00	-2,997,535,662.82				-997,535,662.82	-2,000,000,000.00
合计	/	/	/	5,000,000,000.00	3,800,000,000.00	1,200,000,000.00	2,464,337.18		2,464,337.18	5,000,000,000.00

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	264,739,367.97	266,607,336.85
未确认的融资费用	-76,805,601.87	-77,581,448.07
小计	187,933,766.10	189,025,888.78
减：一年内到期的租赁负债	-20,402,874.99	-23,201,842.39
合计	167,530,891.11	165,824,046.39

其他说明：

2023 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 370.22 万元，计入到财务费用中。

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,326,809,346.69	1,496,424,130.90
专项应付款	135,409,676.26	107,448,199.62
合计	1,462,219,022.95	1,603,872,330.52

其他说明：

不适用

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
地方财政及国债资金	160,134,127.59	160,940,598.79
融资租赁款	1,189,769,092.41	1,383,605,420.67
地方政府债务置换债券	149,420,000.00	149,420,000.00
其他	31,000,000.00	31,000,000.00
小计	1,530,323,220.00	1,724,966,019.46
减：一年内到期长期应付款	-203,513,873.31	-228,541,888.56
合计	1,326,809,346.69	1,496,424,130.90

其他说明：

本公司之子公司东营首创水务有限公司，以污水处理费收费权提供质押，以项目建设用地使用权提供抵押，向农银金融租赁有限公司借款，期末余额 8,250.00 万元；

本公司之子公司临猗首创水务有限责任公司，以收费权及应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 14,871.88 万元；

本公司之子公司漯河首创格威特水务有限公司，以污水处理费收费权提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 5,813.55 万元；

本公司之子公司运城首创水务有限公司，以供水服务收费权及应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 11,625.00 万元；

本公司之子公司泗县首创污水处理有限公司，以污水处理费收费权及应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 2,846.45 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司临沂首创博瑞水务有限公司，以污水处理费收费权提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 6,547.30 万元；

本公司之子公司首创顶峰环保投资有限公司之子公司菏泽首创水务有限公司，以污水处理费及应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 4,900.39 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司浙江卓尚环保能源有限公司，向北京国资融资租赁股份有限公司借款，期末余额 2,023.16 万元，并由北京首创环境投资有限公司连带责任担保；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司任丘首创环境治理有限公司，以特许经营经营权项下的应收账款提供质押，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 12,882.50 万元，并由北京首创环境投资有限公司连带责任担保；

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
供水改扩建工程	23,000,000.00			23,000,000.00	政府相关部门拨款
污水处理工程	80,456,800.18	1,894,476.71	3,779,199.20	78,572,077.69	政府相关部门拨款
科技重大专项资金	3,991,399.44	220,325.00	374,125.87	3,837,598.57	政府相关部门拨款
生态工程		30,000,000.00		30,000,000.00	政府相关部门拨款
合计	107,448,199.62	32,114,801.71	4,153,325.07	135,409,676.26	/

其他说明：

不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	478,120.76	463,658.18
三、其他长期福利		
小计	478,120.76	463,658.18
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-177,177.76	-204,709.85
合计	300,943.00	258,948.33

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预计大修更新改造	44,613,938.83	48,926,197.67	
弃置费用	9,427,247.69	9,866,063.84	
预计诉讼事项支出	12,325,859.50	14,162,500.00	
合计	66,367,046.02	72,954,761.51	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则解释第14号》的规定确认预计负债。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	565,036,144.44	7,962,107.63	14,856,440.76	558,141,811.31	
应分期确认的收入	81,322,501.00	27,058,709.78	2,347,339.45	106,033,871.33	
合计	646,358,645.44	35,020,817.41	17,203,780.21	664,175,682.64	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供水基础设施补助	114,748,184.87	1,186,255.64		1,682,609.58		114,251,830.93	与资产相关
污水基础设施补助	111,484,157.19	1,275,851.99		2,948,785.37		109,811,223.81	与资产相关/与收益相关
垃圾处理项目补助	327,741,349.32	5,500,000.00		8,945,770.73		324,295,578.59	与资产相关/与收益相关
大气治理设施补助	7,479,745.01			720,854.22		6,758,890.79	与资产相关
京通路改造补助	670,400.00			167,600.00		502,800.00	与资产相关
光伏发电项目补助	767,308.05			386,816.22		380,491.83	与资产相关
生态环境项目补助	2,145,000.00			4,004.64		2,140,995.36	与资产相关
合计	565,036,144.44	7,962,107.63		14,856,440.76		558,141,811.31	

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以上结转收入的合同负债	31,480,364.97	34,589,973.71
合计	31,480,364.97	34,589,973.71

其他说明：

不适用

53、股本适用 不适用

单位：万元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	734,059.07						734,059.07

其他说明：

不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
2020年公开发行可续期公司债券（第一期）	2020年11月	其他权益工具-永续债	4.80%	100元/百元面值	0.1亿	10亿元	2023年11月	——	——
2021年第一期永续中票	2021年10月	其他权益工具-永续债	4.10%	100元/百元面值	0.1亿	10亿元	2024年10月	——	——
2021年第二期永续中票	2021年11月	其他权益工具-永续债	3.82%	100元/百元面值	0.1亿	10亿元	2024年11月	——	——
2021年第三期永续中票	2021年11月	其他权益工具-永续债	3.75%	100元/百元面值	0.1亿	10亿元	2024年11月	——	——
2022年公开发行可续期公司债券（第一期）（品种一）	2022年8月	其他权益工具-永续债	3.00%	100元/百元面值	0.05亿	5亿元	2025年8月	——	——
2022年公开发行可续期公司债券（第一期）（品种二）	2022年8月	其他权益工具-永续债	3.50%	100元/百元面值	0.05亿	5亿元	2027年8月	——	——
2022年公开发行可续期公司债券（第二期）（品种一）	2022年10月	其他权益工具-永续债	2.94%	100元/百元面值	0.1亿	10亿元	2025年10月	——	——
2022年公开发行可续期公司债券（第二期）（品种二）	2022年10月	其他权益工具-永续债	3.45%	100元/百元面值	0.06亿	6亿元	2027年10月	——	——
2022年公开发行可续期公司债券（第三期）（品种一）	2022年11月	其他权益工具-永续债	3.89%	100元/百元面值	0.2亿	20亿元	2025年11月	——	——
2023年公开发行可续期公司债券（第一期）（品种一）	2023年2月	其他权益工具-永续债	3.67%	100元/百元面值	0.14亿	14亿元	2025年2月	——	——

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：亿元币种：人民币

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
2020年公开发行永续期公司债券（第一期）	0.1	10.00					0.1	10.00
2021年第一期永续中票	0.1	10.00					0.1	10.00
2021年第二期永续中票	0.1	10.00					0.1	10.00
2021年第三期永续中票	0.1	10.00					0.1	10.00
2022年公开发行永续期公司债券（第一期）（品种一）	0.05	5.00					0.05	5.00
2022年公开发行永续期公司债券（第一期）（品种二）	0.05	5.00					0.05	5.00
2022年公开发行永续期公司债券（第二期）（品种一）	0.1	10.00					0.1	10.00
2022年公开发行永续期公司债券（第二期）（品种二）	0.06	6.00					0.06	6.00
2022年公开发行永续期公司债券（第三期）（品种一）	0.2	20.00					0.2	20.00
2023年公开发行永续期公司			0.14	14.00			0.14	14.00

债券（第一期）（品种一）								
合计	0.86	86.00	0.14	14.00			1.00	100.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,501,583,656.86			3,501,583,656.86
其他资本公积	121,328,899.80	1,228,411.85		122,557,311.65
合计	3,622,912,556.66	1,228,411.85		3,624,140,968.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发生 额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合 收益	-21,442,354.15	-3,290,279.31				-2,388,079.31	-902,200.00	-23,830,433.46
其他权益工具投资公允价值变动	-9,296,363.53	-3,290,279.31				-2,388,079.31	-902,200.00	-11,684,442.84
权益法下不能转损益的其他综合 收益	-12,145,990.62							-12,145,990.62
二、将重分类进损益的其他综合收 益	479,597,472.53	24,316,906.98				24,795,746.81	-478,839.83	504,393,219.34
外币财务报表折算差额	-24,670,933.69	24,316,906.98				24,795,746.81	-478,839.83	124,813.12
转入以公允价值计量的投资性房地 产转换日公允价值大于账面价值部 分	478,524,910.99							478,524,910.99
其他	25,743,495.23							25,743,495.23
其他综合收益合计	458,155,118.38	21,026,627.67				22,407,667.50	-1,381,039.83	480,562,785.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,547,118,531.48			1,547,118,531.48
合计	1,547,118,531.48			1,547,118,531.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	5,749,139,213.43	4,049,495,289.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,417,377.03	880,051.75
调整后期初未分配利润	5,750,556,590.46	4,050,375,341.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	757,103,828.49	3,154,311,737.29
所有者权益内部结转		-128,676,411.55
减：提取法定盈余公积		176,295,008.99
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	954,276,788.01	734,059,067.70
转作股本的普通股股利		
同一控制收购前分配股利		
其他权益工具永续债付息		415,100,000.00
期末未分配利润	5,553,383,630.94	5,750,556,590.46

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 880,051.75 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,740,318,222.32	5,700,809,829.78	9,822,626,095.00	6,413,467,254.89
其他业务	97,271,836.33	39,832,337.00	104,143,092.45	39,345,243.63
合计	8,837,590,058.65	5,740,642,166.78	9,926,769,187.45	6,452,812,498.52

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 422,242.02 万元，

其他说明：

不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	58,638,949.28	64,129,342.63
城市维护建设税	9,087,077.44	9,200,714.24
教育费附加	6,591,431.42	7,157,351.69
房产税	19,487,149.91	15,532,420.11
土地使用税	34,157,374.18	33,921,491.77
车船使用税	388,580.48	370,578.61
印花税	4,076,786.51	5,651,547.28
其他	4,674,173.08	3,479,704.50
合计	137,101,522.30	139,443,150.83

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	9,303,545.11	10,635,532.42
折旧与摊销	113,267.63	235,670.51
其它日常费用	20,360,086.19	16,679,382.77
合计	29,776,898.93	27,550,585.70

其他说明：

不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	480,664,782.08	581,841,983.38
折旧与摊销	53,434,979.36	101,054,202.67
其它日常费用	162,114,047.66	197,372,367.82
合计	696,213,809.10	880,268,553.87

其他说明：

不适用

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	41,437,707.32	66,348,115.40
材料费	3,650,483.18	8,466,573.72
折旧和摊销	3,838,898.57	6,451,067.94
其他	34,135,859.81	10,992,062.48
合计	83,062,948.88	92,257,819.54

其他说明：

不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	915,110,585.98	959,837,772.59
减：利息资本化	75,733,622.39	111,616,359.78
减：利息收入	26,460,380.41	24,886,351.41
汇兑损益	-11,524,493.91	88,548,796.13
未确认融资费用	4,580,651.04	33,909,116.07
手续费及其他	21,045,812.18	41,390,226.94
合计	827,018,552.49	987,183,200.54

其他说明：

本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 3.00-4.90%（上期：4.00-4.90%）。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关政府补助		
1. 与资产相关的政府补助	13,011,257.16	12,986,875.77
2. 与收益相关的政府补助	43,348,006.05	32,863,929.78
个税手续费返还	1,319,765.62	1,323,007.76
其他	5,548,295.24	5,063,737.70
合计	63,227,324.07	52,237,551.01

其他说明：

不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,791,731.87	6,704,842.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,908.51	118,611,568.61
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		25,665,006.63
委托贷款收益	142,295.61	143,081.78
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-25,665,006.63
合计	-3,653,344.77	125,459,492.65

其他说明：

不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益		23,249,338.44
合计		23,249,338.44

其他说明：

不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-171,599.76	-118,254.39
应收账款坏账损失	-17,590,899.55	-43,520,626.63
其他应收款坏账损失	-1,280,116.16	1,774,949.35
长期应收款坏账损失	-153,264.57	26,620.68
合计	-19,195,880.04	-41,837,310.99

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
三、长期股权投资减值损失		-241,828.26
十、无形资产减值损失	-39,652,949.73	

十二、其他	-1,199,304.38	
合同资产减值损失	-3,471,625.83	-6,446,087.70
持有待售资产减值损失		-7,157,254.02
其他非流动资产减值损失	-373,730.37	-7,616.23
合计	-44,697,610.31	-13,852,786.21

其他说明：

不适用

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	39,735.32	187,413.30
其他资产处置利得	118,034.54	9,709.10
合计	157,769.86	197,122.40

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	740,873.66	493,586.00	740,873.66
其他	5,175,742.54	3,015,659.15	5,175,742.54
合计	5,916,616.20	3,509,245.15	5,916,616.20

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	123,228.67	1,278,278.37	123,228.67
捐赠支出	108,375.83	3,551,551.67	108,375.83
罚款支出	100,800.00	267,500.00	100,800.00
预计补偿款		1,485,632.07	
赔偿款	1,736,846.48		1,736,846.48
预计未决诉讼损失	2,250,000.00	20,000,000.00	2,250,000.00
其他	3,178,240.96	2,104,639.88	3,178,240.96
合计	7,497,491.94	28,687,601.99	7,497,491.94

其他说明：

不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	260,841,706.68	257,694,653.46
递延所得税费用	8,640,828.30	-9,412,365.92
合计	269,482,534.98	248,282,287.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
受限制货币资金转回		11,907,706.04
政府补助	26,106,983.76	147,044,751.61
收到各类保证金押金	22,646,009.33	18,599,086.55
其他往来款	304,774,013.81	234,239,680.20
合计	353,527,006.90	411,791,224.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	218,494,686.13	244,310,571.09
营业外支出	29,724,742.00	7,483,211.81
受限制货币资金	28,249,431.01	
其他往来款	193,623,650.24	313,542,725.44
合计	470,092,509.38	565,336,508.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,139,389.98	23,422,156.67
收到退回保证金	6,593,476.32	15,573,074.35
收到政府代建款		88,447,721.15
收回以前年度投资子公司尾款	46,533,798.00	
合计	79,266,664.30	127,442,952.17

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资保证金	24,252,477.76	45,290,000.00
支付政府代建款	130,521,737.20	
持有待售资产组期初现金余额		124,734,181.93
合计	154,774,214.96	170,024,181.93

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项应付款	48,590,928.28	1,038,502.00
财政专项拨款		376,751,360.00
合计	48,590,928.28	377,789,862.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	23,726,383.84	19,528,718.18
专项资金使用		405,299.98
租赁款	3,949,484.78	57,777,685.42
偿还首创集团款项		650,769,583.33
投资款		333,945,444.98
支付以前年度投资尾款	10,368,446.00	
合计	38,044,314.62	1,062,426,731.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,048,549,008.26	1,219,246,141.37
加：资产减值准备	44,697,610.31	13,852,786.21
信用减值损失	19,195,880.04	41,837,310.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	247,009,776.68	330,530,422.85
使用权资产摊销	21,830,610.25	34,434,492.42
无形资产摊销	1,158,298,633.17	1,076,151,595.89
长期待摊费用摊销	16,732,039.56	12,510,343.17

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）	-157,769.86	-197,122.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	90,560.19	1,171,382.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-23,249,338.44
财务费用（收益以“－”号填列）	827,018,552.49	987,183,200.54
投资损失（收益以“－”号填列）	3,653,344.77	-125,459,492.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,352,341.84	5,470,333.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	13,099,508.07	73,475,680.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,704,169.38	-173,339,116.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,042,726,798.96	-2,020,795,073.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,237,693,476.87	-134,094,954.55
其他	-28,249,165.62	43,662,644.22
经营活动产生的现金流量净额	1,096,700,140.02	1,362,391,236.51
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		
当期新增的使用权资产	1,758,058.02	36,788,458.83
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,467,931,154.94	7,002,678,651.99
减：现金的期初余额	5,943,127,342.37	8,247,606,960.27
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	-475,196,187.43	-1,244,928,308.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,467,931,154.94	5,943,127,342.37
其中：库存现金	294,799.84	197,477.74
可随时用于支付的银行存款	5,467,631,290.65	5,942,923,334.10
可随时用于支付的其他货币资金	5,064.45	6,530.53
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	5,467,931,154.94	5,943,127,342.37

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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	-	-	
其中：美元	4,732,325.14	7.2258	34,194,835.00
港币	92,520,249.24	0.92198	85,301,819.39
新西兰元	39,301,877.54	4.4003	172,940,051.74
长期借款			
其中：美元	17,247,354.01	7.2258	124,625,930.61

其他说明：

不适用

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

适用 不适用

本公司持有的重要境外经营实体，ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPte.Ltd 公司（新加坡 ECO 公司）主要经营地为新加坡，记账本位币为新加坡元。记账本位币没有发生变化。

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量			
供水基础设施补助	114,251,830.93	递延收益	1,682,609.58
污水基础设施补助	109,811,223.81	递延收益	2,948,785.37
垃圾处理项目补助	324,295,578.59	递延收益	8,945,770.73
大气治理设施补助	6,758,890.79	递延收益	720,854.22
京通路改造补助	502,800.00	递延收益	167,600.00
光伏发电项目补助	380,491.83	递延收益	386,816.22
生态环境项目补助	2,140,995.36	递延收益	4,004.64
(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况			
增值税即征即退	18,008,123.13	其他收益	18,008,123.13
其他补助小计	25,339,882.92	其他收益	25,339,882.92
资产相关的政府补助递延收益	13,011,257.16	其他收益	13,011,257.16

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京市北节能源设计研究所有限公司	100.00%	均受北京首都创业集团有限公司控制	2023/5/31	控制权转移	665,089.62	-1,307,743.89	1,600,607.44	-433,093.32

其他说明：

2023年5月，本公司以现金4,328,446.00元收购了北京市北节能源设计研究所有限公司100%股权，北京市北节能源设计研究所有限公司系本公司的母公司——北京首都创业集团有限公司的子公司，由于合并前后合并双方均受北京首都创业集团有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2023年5月31日。本公司在与北京市北节能源设计研究所的合并中取得的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	北京市北节能源设计研究所有限公司
--现金	4,328,446.00

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	北京市北节能源设计研究所有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	10,037,877.29	11,947,016.72
货币资金	8,302,330.51	10,103,195.20

应收款项		94,125.00
其他应收款	1,353,355.29	
长期股权投资	308,539.21	1,665,803.01
固定资产	73,652.28	83,893.51
负债：	8,856,634.64	9,458,030.18
应付账款	355.65	355.65
合同负债	1,026,076.99	1,432,676.04
应付职工薪酬	1,000,000.00	1,034,200.00
应交税费	3,087.81	163,129.06
其他应付款	6,827,114.19	6,827,669.43
净资产	1,181,242.65	2,488,986.54
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	1,181,242.65	2,488,986.54
合并成本	4,328,446.00	
合并差额（计入权益）	3,147,203.35	

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本期新增设合并范围子公司：新乡首创水务运营有限公司、泗洪首创生态环保有限责任公司、南安市首创水务有限责任公司、宿州首创水务有限责任公司、北京首创鸿钰水务有限责任公司、呼和浩特首创金成水务有限公司、鹰潭市首创生态环境有限公司、凤台首创污水处理有限公司、宿松首创供水有限公司。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
马鞍山首创水务有限责任公司	马鞍山	马鞍山	水务	60.00		设立或投资
余姚首创水务有限公司	余姚	余姚	水务	95.24		设立或投资
徐州首创水务有限责任公司	徐州	徐州	水务	80.00		设立或投资
淮南首创水务有限责任公司	淮南	淮南	水务	92.22		设立或投资
北京水星环境有限公司	北京	北京	生态环境	100.00		设立或投资
首创(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00		设立或投资
临沂首创水务有限公司	临沂	临沂	水务	40.00	30.00	设立或投资
铜陵首创水务有限责任公司	铜陵	铜陵	水务	70.00		设立或投资
安阳首创水务有限公司	安阳	安阳	水务	100.00		设立或投资
北京首创东坝水务有限责任公司	北京	北京	水务	100.00		设立或投资
东营首创水务有限公司	东营	东营	水务	50.00	50.00	设立或投资
湖南首创投资有限责任公司	长沙	长沙	水务	74.16		设立或投资
安庆首创水务有限责任公司	安庆	安庆	水务	100.00		设立或投资
太原首创污水处理有限责任公司	太原	太原	水务	93.75		设立或投资
定州市中诚水务有限公司	定州	定州	水务	90.00		非同一控制合并
呼和浩特首创春华水务有限责任公司	呼和浩特	呼和浩特	水务	80.00		设立或投资
恩施首创水务有限公司	恩施	恩施	水务	100.00		设立或投资
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	嵊州	嵊州	水务	51.00		非同一控制合并
临猗首创水务有限责任公司	临猗	临猗	水务	100.00		设立或投资
包头首创水务有限责任公司	包头	包头	水务	60.00		非同一控制合并
包头首创黄河水源供水有限公司	包头	包头	水务	80.00		非同一控制合并
阜阳首创水务有限责任公司	阜阳	阜阳	水务	100.00		设立或投资
北京龙庆首创水务有限责任公司	北京	北京	水务	100.00		设立或投资
漯河首创格威特水务有限公司	漯河	漯河	水务	90.00		设立或投资
铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司	铁岭	铁岭	水务	100.00		非同一控制合并
铁岭泓源大禹再生水有限公司	铁岭	铁岭	水务	100.00		非同一控制合并
凡和(葫芦岛)水务投资有限公司	葫芦岛	葫芦岛	水务	100.00		非同一控制合并
富顺首创水务有限公司	富顺	富顺	水务	100.00		设立或投资
马鞍山港润水务有限公司	马鞍山	马鞍山	水务	100.00		非同一控制合并
余姚首创污水处理有限公司	余姚	余姚	水务	90.00		设立或投资
陆丰市甲子铭豪水务有限公司	陆丰	陆丰	水务	80.00		设立或投资
河南新汇建设工程有限公司	新乡	新乡	工程	100.00		非同一控制合并

运城首创水务有限公司	运城	运城	水务	100.00		设立或投资
茂名首创水务有限责任公司	茂名	茂名	水务	100.00		设立或投资
揭阳首创水务有限责任公司	揭阳	揭阳	水务	100.00		设立或投资
屏山首创水务有限责任公司	屏山	屏山	水务	95.00		设立或投资
成都首创邦洁环保科技有限公司	成都	成都	投资	100.00		非同一控制合并
铜陵钟顺首创水务有限责任公司	铜陵	铜陵	水务	60.00		非同一控制合并
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	天津	天津	工程	96.29		非同一控制合并
安顺首创水务有限公司	安顺	安顺	水务	51.00		非同一控制合并
北京首创污泥处置技术有限公司	北京	北京	综合	100.00		设立或投资
秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司	秦皇岛	秦皇岛	水务	82.39		设立或投资
南阳首创水务有限公司	南阳	南阳	水务	100.00		设立或投资
广元首创水务有限公司	广元	广元	水务	100.00		设立或投资
济源首创水务有限公司	济源	济源	水务	90.00		设立或投资
驻马店首创水务有限公司	驻马店	驻马店	水务	90.00		设立或投资
剑阁县瑞创水务有限公司	剑阁	剑阁	水务	80.00		设立或投资
铜陵首创排水有限责任公司	铜陵	铜陵	水务	80.00		设立或投资
首创环投控股有限公司	杭州	杭州	水务	51.70		非同一控制合并
平顶山首创水务有限公司	平顶山	平顶山	水务	100.00		设立或投资
大连首创水务有限公司	大连	大连	水务	90.00		设立或投资
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	固原	固原	海绵城市	79.98		设立或投资
水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司	天津	天津	水务	100.00		设立或投资
北京首创清源环境治理有限公司	北京	北京	综合	80.00	20.00	设立或投资
务川首创水务有限公司	务川	务川	水务	65.00		设立或投资
青岛银河首创实业发展有限公司	青岛	青岛	投资	65.00		设立或投资
昌江首创环境综合治理有限责任公司	昌江	昌江	水务	100.00		设立或投资
四川青石建设有限公司	成都	成都	工程	100.00		非同一控制合并
北京首创智能生态科技有限公司	北京	北京	信息技术	100.00		设立或投资
河北华冠环保科技有限公司	保定	保定	水务	100.00		非同一控制合并
淮南市袁庄水业有限责任公司	淮南	淮南	水务	90.00		非同一控制合并
淮南市顺通污水处理有限责任公司	淮南	淮南	水务	90.00		非同一控制合并
江苏慧创环境检测有限公司	徐州	徐州	环保	100.00		设立或投资
绍兴市首创污水处理有限公司	绍兴	绍兴	水务	90.00		设立或投资
长治市首创水务有限责任公司	长治	长治	水务	100.00		设立或投资
太谷首创水务有限责任公司	太谷	太谷	水务	100.00		设立或投资
揭阳市揭东区首创水务有限公司	揭阳	揭阳	水务	100.00		设立或投资
揭阳市揭东区首创环境综合治理有限公司	揭阳	揭阳	水务	100.00		设立或投资
揭阳空港经济区都都首创环境综合治理有限公司	揭阳	揭阳	水务	100.00		设立或投资
首创生态环境（福建）有限公司	福州	福州	海绵城市	100.00		设立或投资
马鞍山慧创检测服务有限公司	马鞍山	马鞍山	环保	100.00		设立或投资

广元市长风建设有限公司	广元	广元	工程	65.00		非同一控制合并
淮南毛集首创水务有限责任公司	淮南	淮南	水务	100.00		设立或投资
常熟首创农村污水处理有限公司	常熟	常熟	水务	65.00		设立或投资
普定首创水务有限公司	普定	普定	水务	80.00		设立或投资
首创生态环境（福州）有限公司	福州	福州	生态环保	51.00	38.98	设立或投资
泗县首创水务有限责任公司	泗县	泗县	水务	60.77		设立或投资
宿迁首创污水处理有限公司	宿迁	宿迁	水务	80.00		设立或投资
石河子首创水务有限公司	石河子	石河子	水务	80.00		设立或投资
颍上首创水务有限责任公司	颍上	颍上	水务	88.00		设立或投资
临澧首创生态环境有限公司	临澧	临澧	生态	70.00		设立或投资
延津首创水务有限公司	延津	延津	水务	100.00		设立或投资
黄石首创水务有限公司	黄石	黄石	水务	100.00		设立或投资
黄冈首创水务有限公司	黄冈	黄冈	水务	100.00		设立或投资
仁寿首创水务有限公司	仁寿	仁寿	水务	70.00		设立或投资
北京清斋首创水务有限责任公司	北京	北京	水务	100.00		设立或投资
凤凰首创水务有限责任公司	凤凰	凤凰	水务	85.00		设立或投资
揭西县首创水务有限责任公司	揭西	揭西	水务	100.00		设立或投资
六盘水市钟山区创净水务有限公司	六盘水	六盘水	水务	90.00		设立或投资
水城县首诚环保发展有限公司	水城	水城	水务	90.00		设立或投资
衡阳蓝源水务有限责任公司	衡阳	衡阳	水务	51.00		设立或投资
湖北首创生态环境综合产业投资有限公司	沙洋	沙洋	水务	70.00		设立或投资
合肥首创长岗水务有限责任公司	合肥	合肥	水务	95.00		设立或投资
北京龙庆首创污泥处理技术有限责任公司	北京	北京	污泥处置	100.00		设立或投资
天津宁河首创环保技术有限公司	天津	天津	水务	100.00		设立或投资
泉州水汇生态环境开发有限公司	泉州	泉州	生态环保	79.60	0.40	设立或投资
天津宁河首创污水处理有限公司	天津	天津	水务	100.00		设立或投资
西峡首创水务有限公司	西峡	西峡	污泥处置	100.00		设立或投资
成都首创水务有限公司	成都	成都	水务	100.00		非同一控制合并
三明铺州水汇生态环境有限公司	将乐	将乐	水务	90.00		设立或投资
枞阳首创水务有限责任公司	枞阳	枞阳	水务	89.80		设立或投资
芜湖首创水务有限责任公司	芜湖	芜湖	水务	70.00		非同一控制合并
眉山首创水务有限公司	眉山	眉山	水务	100.00		设立或投资
舞阳首创水务有限公司	舞阳	舞阳	水务	90.00		设立或投资
北京青云首创水务有限公司	北京	北京	水务	100.00		设立或投资
成都龙泉首创水务有限公司	成都	成都	水务	100.00		非同一控制合并
淮南首创污水处理有限公司	淮南	淮南	水务	100.00		设立或投资
淮安首创生态环境有限公司	淮安	淮安	水务	64.98	30.00	设立或投资
四川水汇生态环境治理有限公司	内江	内江	生态环保	39.97	30.01	设立或投资
新乡首创水务有限责任公司	新乡	新乡	水务	80.00		非同一控制合并
北京水汇生态环境治理有限公司	北京	北京	水务	19.00	1.00	设立或投资
天津市宁河区首创供水有限公司	天津	天津	水务	85.00		设立或投资
凤凰首创污水处理有限责任公司	凤凰	凤凰	污水	100.00		设立或投资
长治漳泽首创水务有限公司	长治	长治	污水	100.00		设立或投资
龙山首创水务有限责任公司	湘西	湘西	供水	89.80		设立或投资

北京恒润慧创环境技术有限公司	北京	北京	信息技术	100.00		设立或投资
泗县首创污水处理有限公司	宿州	宿州	污水	100.00		设立或投资
合肥蔡田铺首创水务有限责任公司	合肥	合肥	污水	100.00		设立或投资
河北雄安首创环境治理有限公司	保定	保定	污水	51.00	49.00	设立或投资
湖南首创水务有限责任公司	株洲	株洲	污水	54.80		设立或投资
龙山首创水环境综合治理有限责任公司	湘西	湘西	水环境治理	89.80	0.10	设立或投资
三亚市海创水务环保有限公司	三亚	三亚	污水	51.00		设立或投资
北京长兴首创水务有限公司	北京	北京	污水	100.00		设立或投资
淮南首创环境治理有限公司	淮南	淮南	水环境治理	90.00		设立或投资
临沭首创水务有限公司	临沭	临沭	污水	100.00		设立或投资
宁波首创环保科技服务有限公司	宁波	宁波	环保技术及咨询	100.00		设立或投资
鹰潭首创水务有限责任公司	鹰潭	鹰潭	污水	100.00		设立或投资
庆阳陇沣海绵城市建设管理运营有限责任公司	庆阳	庆阳	生态环保	36.00	32.00	设立或投资
水汇和丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	天津	天津	投资	99.92	0.08	设立或投资
首创生态环境（中山）有限公司	中山	中山	生态环保	99.97		设立或投资
铜陵悦江首创水务有限责任公司	铜陵	铜陵	污水	89.99	0.01	设立或投资
乐亭首创工业水处理有限公司	乐亭	乐亭	污水	100.00		设立或投资
晋州市首创城市污水处理有限公司	晋州	晋州	污水	99.00		设立或投资
铜川首创水环境治理有限公司	铜川	铜川	生态环保	90.69	0.01	设立或投资
石家庄首创水汇环境治理有限公司	石家庄	石家庄	生态环保	89.80		设立或投资
中山水汇生态环境有限公司	中山	中山	生态环保	99.97		设立或投资
中山水环境治理有限公司	中山	中山	生态环保	99.97		设立或投资
水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司-庆阳私募股权投资基金	天津	天津	其他环保业务	100.00		设立或投资
深圳光明首创水务有限责任公司	深圳市	深圳市	污水	100.00		设立或投资
江苏首创生态环境有限公司	宿迁	宿迁	生态环保	89.89		设立或投资
水星投资（天津）合伙企业（有限合伙）	天津	天津	投资	19.95	0.05	设立或投资
杭州领图信息科技有限公司	杭州	杭州	信息技术	60.00		非同一控制合并
大连汇安生态环保有限公司	大连	大连	生态环保	100.00		设立或投资
呼和浩特首创城环污泥处置有限公司	呼和浩特	呼和浩特	污泥	51.00		设立或投资
怀宁首创水务有限责任公司	怀宁	怀宁	环保	100.00		设立或投资
中山汇创生态环境治理有限公司	中山	中山	生态环保	99.98		设立或投资
水星二号投资（天津）合伙企业（有限合伙）	天津	天津	投资	19.92	0.08	设立或投资
贵阳首创水务有限公司	贵阳	贵阳	污水	100.00		设立或投资
四川清源慧创环境监测有限公司	广元	广元	环保	100.00		设立或投资
中山汇昇生态环境治理有限公司	中山	中山	生态环保	99.97		设立或投资
呼和浩特首创源清水务有限公司	呼和浩特	呼和浩特	污水	66.00		设立或投资
呼和浩特首创海纳水务有限公司	呼和浩特	呼和浩特	污水	66.00		设立或投资
首创顶峰环保投资有限公司	烟台	烟台	投资	60.00		设立或投资
富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金	上海	上海	投资	51.00		设立或投资
阜南首创水务有限责任公司	阜阳	阜阳	水务	89.00	11.00	设立或投资

青岛首创顺青污泥处置有限公司	青岛	青岛	污泥	100.00		设立或投资
ECOINDUSTRIALENVIRONMENTALENGINEERINGPTELED	新加坡	新加坡	垃圾处理	100.00		非同一控制合并
北京首创大气环境科技股份有限公司	北京	北京	大气综合治理	100.00		同一控制合并
濉溪首创建设工程有限责任公司	淮北	淮北	污水	100.00		设立或投资
青岛西海岸首创水务有限公司	青岛	青岛	污水	89.91	0.09	设立或投资
邳州首创水务有限责任公司	邳州	邳州	水务	95.00		设立或投资
北京首创协同创新科技有限公司	北京	北京	信息技术	60.00		设立或投资
定州市首创水务有限公司	定州	定州	水务	66.00		设立或投资
新沂首创工业水处理有限公司	新沂	新沂	污水	100.00		设立或投资
临沂首创博源水务有限公司	临沂	临沂	污水	100.00		设立或投资
新乡首创水务运营有限公司	新乡	新乡	水务	100.00		设立或投资
泗洪首创生态环保有限责任公司	泗洪	泗洪	污水	80.00		设立或投资
南安市首创水务有限责任公司	南安	南安	污水	80.00		设立或投资
宿州首创水务有限责任公司	宿州	宿州	水务	85.00		设立或投资
北京首创鸿钰水务有限责任公司	北京	北京	污水	39.00	60.00	设立或投资
呼和浩特首创金成水务有限公司	呼和浩特	呼和浩特	污水	80.00		设立或投资
鹰潭市首创生态环境有限公司	鹰潭	鹰潭	水环境治理	59.90		设立或投资
凤台首创污水处理有限公司	凤台	凤台	污水	100.00		设立或投资
宿松首创供水有限公司	宿松	宿松	水务	51.00		设立或投资
水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司-大兴私募股权投资基金	天津	天津	其他环保业务	100.00		设立或投资
北京市北节能源设计研究所有限公司	北京	北京	环保技术及咨询	100.00		同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
不适用

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	--------------	--------------	----------------	------------

徐州首创水务有限责任公司	20.00	10,949,088.02		122,114,981.66
首创（香港）有限公司		109,442,802.13	72,229,842.21	3,055,312,204.77
湖南首创水务有限责任公司	25.84	14,334,023.88	28,388,888.89	524,652,118.17
首创顶峰环保投资有限公司	40.00	29,536,084.02	25,736,673.26	830,378,443.02
富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金	49.00	13,157,453.77	46,696,965.40	745,923,487.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
徐州首创水务有限责任公司	376,045,824.40	1,538,246,382.59	1,914,292,206.99	862,502,904.25	502,450,794.46	1,364,953,698.71	216,537,563.37	1,333,542,053.37	1,550,079,616.74	799,345,144.50	251,432,836.88	1,050,777,981.38
首创（香港）有限公司	6,445,100,855.63	13,655,749,363.27	20,100,850,218.90	7,001,693,999.28	7,532,687,295.28	14,534,381,294.56	6,498,844,453.56	13,511,564,332.40	20,010,408,785.96	7,315,998,316.37	7,195,085,407.84	14,511,083,724.21
湖南首创投资有限责任公司	1,665,017,218.47	2,457,341,742.36	4,122,358,960.83	1,159,852,835.41	1,221,841,896.91	2,381,694,732.32	1,571,880,491.54	2,481,180,263.51	4,053,060,755.05	1,184,795,161.10	1,120,151,920.01	2,304,947,081.11
首创顶峰环保投资有限公司	982,572,392.13	2,764,385,698.91	3,746,958,091.04	1,005,924,710.24	990,785,435.17	1,996,710,145.41	911,677,338.78	2,765,807,890.97	3,677,485,229.75	1,019,828,351.85	940,827,274.66	1,960,655,626.51
富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金	249,559,561.44	1,515,044,718.73	1,764,604,280.17	127,257,049.48	3,634,659.44	130,891,708.92	275,387,896.90	1,570,402,075.68	1,845,789,972.58	133,718,802.35	3,289,006.62	137,007,808.97

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
徐州首创水务有限责任公司	256,324,778.28	54,745,440.08	54,745,440.08	111,091,172.82	245,408,043.81	51,026,081.73	51,026,081.73	122,835,723.21
首创（香港）有限公司	1,882,266,904.37	205,612,691.23	205,612,691.23	-145,536,398.85	3,639,199,292.59	211,956,157.21	211,956,157.21	388,503,976.44
湖南首创水务有限责任公司	234,611,554.84	20,939,443.46	20,939,443.46	99,087,245.44	273,209,196.03	152,317,348.33	152,317,348.33	-268,091,499.32
首创顶峰环保投资有限公司	247,233,785.95	59,155,015.65	59,155,015.65	47,665,547.69	220,343,576.07	53,647,313.15	53,647,313.15	78,768,596.99
富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金	143,987,922.82	20,230,337.03	20,230,337.03	60,921,831.19	144,154,703.64	27,653,858.02	27,653,858.02	103,236,645.33

其他说明：

不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
ECO-MastermeltPteLtd	新加坡	新加坡	金属冶炼	--	50	权益法
联营企业						
青岛首创瑞海水务有限公司	青岛	青岛	水务	40	--	权益法
北京首创热力股份有限公司	北京	北京	热力	35	--	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	ECO-MastermeltPteLtd	ECO-MastermeltPteLtd
流动资产	144,624,665.58	420,541,106.95
其中：现金和现金等价物	22,659,276.21	31,699,466.42
非流动资产	31,460,615.14	31,765,473.20
资产合计	176,085,280.72	452,306,580.15
流动负债	39,659,797.25	328,825,302.43
非流动负债	12,564,680.91	8,127,717.59
负债合计	52,224,478.16	336,953,020.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	123,860,802.56	115,353,560.13
按持股比例计算的净资产份额	61,930,401.28	57,676,780.07
调整事项		
--商誉		

—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	61,930,401.28	57,676,780.07
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	101,656,433.23	146,703,734.21
财务费用	1,119,980.07	810,168.72
所得税费用	3,353,870.29	4,735,828.96
净利润	13,929,218.34	22,916,873.18
终止经营的净利润		
其他综合收益	-5,421,975.91	388,433.55
综合收益总额	8,507,242.43	23,305,306.73
本年度收到的来自合营企业的股利	4,624,128.00	

其他说明

不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	青岛首创瑞海	北京首创热力	青岛首创瑞海	北京首创热力
流动资产	152,828,240.87	900,558,995.41	148,844,736.70	992,430,277.78
非流动资产	302,656,489.07	2,835,389,816.20	315,781,172.31	2,896,420,387.30
资产合计	455,484,729.94	3,735,948,811.61	464,625,909.01	3,888,850,665.08
流动负债	16,766,228.11	722,473,492.83	34,236,266.22	939,078,040.40
非流动负债	59,927,914.00	1,956,121,274.47	74,829,872.00	1,820,436,712.06
负债合计	76,694,142.11	2,678,594,767.30	109,066,138.22	2,759,514,752.46
少数股东权益		30,729,179.53		29,750,440.49
归属于母公司股东权益	378,790,587.83	1,026,624,864.78	355,559,770.79	1,099,585,472.13
按持股比例计算的净资产份额	151,516,235.12	406,030,134.02	142,223,908.31	434,886,054.23
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	151,516,235.12	406,030,134.02	142,223,908.31	434,886,054.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	98,296,254.00	311,035,347.27	98,690,968.85	329,133,136.87
净利润	23,548,084.12	-65,697,872.29	20,307,612.59	-78,150,867.09
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	23,548,084.12	-65,697,872.29	20,307,612.59	-78,150,867.09
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	193,568,765.95	195,053,317.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,484,551.17	34,554,634.02
--其他综合收益		194,216.78
--综合收益总额	-1,484,551.17	34,748,850.80
联营企业：		
投资账面价值合计	921,525,301.50	906,575,553.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	10,291,803.53	-3,444,807.44
--其他综合收益		
--综合收益总额	10,291,803.53	-3,444,807.44

其他说明

不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、合同资产、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以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。

1、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，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由企业发展中心等按照董事会批准的政策开展。本企业发展中心等通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、合同资产、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2 中披露。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 14.25%（2022 年：17.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 46.35%（2022 年：42.69%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 62.44%（2022 年 12 月 31 日：63.30%）

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			49,349,637.15	49,349,637.15
(四) 投资性房地产			546,829,700.00	546,829,700.00
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			546,829,700.00	546,829,700.00
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			596,179,337.15	596,179,337.15
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

√适用 □不适用

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

√适用 □不适用

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

√适用 □不适用

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

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京首都创业集团有限公司	北京市西城区	全民所有制	330,000.00	46.37	46.37

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东首创集团之全资子公司首创华星持有公司 49,794,235 股，占本公司总股本的 0.68%，首创集团及首创华星共持有本公司 3,453,952,678 股，占本公司总股本的 47.05%。

本企业最终控制方是北京市国资委

其他说明：

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

重要的合营和联营企业情况详见附注九、3。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
ECO-MastermeltPte. Ltd	公司之下属新加坡 ECO 公司之合营企业
武汉华信数据系统有限公司	公司之联营企业
北京都润生态环境工程有限公司	公司之联营企业之子公司
上海华高汇元工程服务有限公司	公司之合营企业
海若斯（北京）能源环保科技有限公司	公司之联营企业
北京首创热力股份有限公司	公司之联营企业
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	公司之联营企业
北京蓝洁利德环境科技有限公司	公司之子公司之联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京新大都实业有限公司	同受母公司控制
北京首创融资担保有限公司	同受母公司控制
首创东风（十堰）水务有限公司	同受母公司控制
北京市首创吉润物业管理有限公司	同受母公司控制
北京首创创业投资有限公司	同受母公司控制
首创证券股份有限公司	同受母公司控制
北京创元上东企业管理中心（有限合伙）	控股股东之子公司之联营企业
董事、经理、总会计师及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

武汉华信数据系统有限公司	采购设备、接受技术服务	416.75	351.46
北京都润生态环境工程有限公司	接受工程劳务	511.99	5,454.49
上海华高汇元工程服务有限公司	采购设备、接受技术服务	212.31	8.26
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	采购设备、接受技术服务	440.76	330.62
首创证券股份有限公司	发债费用	354.92	
北京市首创吉润物业管理有限公司	物业服务	15.78	37.73

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首创东风（十堰）水务有限公司	提供工程劳务	3.77	76.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		本期发生额	上期发生额
北京新大都实业有限公司	房屋租赁	60.55	121.56
北京经济发展投资有限公司	房屋租赁	5.57	92.21

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州首创水务有限责任公司	6,099.21	2016/7/15	2028/7/14	否
安国市中洲水业有限公司	360.00	2015/12/18	2023/11/21	否
容城县中洲水业有限公司	500.00	2016/2/1	2023/11/21	否
保定市市中洲自来水供应有限公司	600.00	2016/9/28	2023/12/21	否
衡水市冀州区中洲环保科技有限公司	500.00	2016/2/25	2023/11/16	否
威县中洲水业有限公司	6,000.00	2016/7/25	2026/7/28	否
宁晋县中洲水业有限公司	2,650.00	2016/7/29	2026/7/28	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

担保方	被担保方	保函余额 (万元)	担保 起始日	担保 终止日	担保是否已经履行完毕
本公司	太原首创污水处理有限责任公司	300.00	2020/9/16	2023/9/16	否
本公司	济宁首创环保发展有限公司	150.00	2021/5/18	2024/5/18	否
本公司	宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	1,000.00	2021/6/10	2024/6/10	否
本公司	常德首创水务有限责任公司	100.00	2021/9/14	2024/9/14	否
本公司	枞阳首创水务有限责任公司	1,000.00	2021/10/15	2024/10/15	否
本公司	铜陵悦江首创水务有限责任公司	500.00	2021/11/11	2024/11/11	否
本公司	仁寿首创水务有限公司	2,000.00	2021/11/10	2024/11/10	否
本公司	临沂首创博源水务有限公司	1,000.00	2021/12/1	2024/12/1	否
本公司	合肥蔡田铺首创水务有限责任公司	1,000.00	2021/10/1	2024/9/30	否
本公司	宁波首创环保科技服务有限公司	194.61	2022/3/4	2024/12/31	否
本公司	南阳首创水务有限公司	200.00	2022/4/21	2025/4/21	否
本公司	合肥首创长岗水务有限责任公司	800.00	2022/5/11	2025/5/11	否
本公司	北京首创东坝水务有限责任公司	1,300.00	2022/6/8	2025/6/8	否
本公司	北京水汇生态环境治理有限公司	2,300.00	2022/6/24	2025/6/24	否
本公司	临沂首创博瑞水务有限公司罗庄分公司	500.00	2022/7/5	2025/7/5	否
本公司	长治漳泽首创水务有限公司	500.00	2022/7/15	2023/7/15	否
本公司	驻马店首创水务有限公司	1,300.00	2022/8/1	2023/8/1	否

担保方	被担保方	保函余额 (万元)	担保 起始日	担保 终止日	担保是否已 经履行完毕
本公司	铜陵首创排水有限责任公司	1,500.00	2022/8/1	2023/8/1	否
本公司	晋州市首创城市污水处理有限公司	500.00	2022/8/26	2023/8/25	否
本公司	长治市首创水务有限责任公司	5,000.00	2022/9/9	2023/9/8	否
本公司	湖北首创生态环境综合产业投资有限公司	500.00	2022/10/31	2023/10/31	否
本公司	济源首创水务有限公司	100.00	2022/11/14	2023/11/14	否
本公司	天津市宁河区首创供水有限公司	2,000.00	2022/11/21	2023/11/21	否
本公司	深圳光明首创水务有限责任公司	1,800.00	2022/12/7	2025/12/7	否
本公司	贵阳首创水务有限公司	550.00	2022/12/28	2023/12/28	否
本公司	首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	2,148.47	2023/1/28	2023/12/14	否
本公司	首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	1,232.02	2023/1/28	2023/8/5	否
本公司	凤凰首创污水处理有限责任公司	200.00	2021/6/28	2024/6/10	否
本公司	临沂首创环保发展有限公司	1,000.00	2021/7/9	2023/7/5	否
本公司	青岛首创顺青污泥处置有限公司	143.45	2022/8/18	2025/8/15	否
本公司	淮安首创生态环境有限公司	3,000.00	2022/9/16	2025/9/15	否
本公司	昌江首创环境综合治理有限责任公司	100.00	2022/10/19	2025/10/17	否
本公司	石河子首创水务有限公司	1,000.00	2023/4/11	2026/4/2	否
本公司	绍兴市首创污水处理有限公司	1,000.00	2023/4/20	2025/4/15	否
本公司	镇江首创创宜环境科技有限公司	600.00	2023/4/25	2026/4/23	否
本公司	呼和浩特首创金成水务有限公司	3,000.00	2023/5/16	2024/8/15	否
本公司	平顶山首创水务有限公司	469.00	2023/5/31	2024/8/25	否
本公司	大连首创水务有限公司	500.00	2023/4/18	2026/4/16	否
本公司	怀宁首创水务有限责任公司	500.00	2023/5/16	2025/5/15	否
本公司	湖南首创投资有限责任公司益阳分公司	1,000.00	2023/6/7	2024/6/6	否
本公司	湖南首创投资有限责任公司益阳分公司	1,000.00	2023/6/7	2024/6/6	否
本公司	乐亭首创工业水处理有限公司	800.00	2021/8/17	2023/8/16	否
本公司	颍上首创水务有限责任公司	800.00	2020/8/27	2023/8/27	否
本公司	四川青石建设有限公司	400.00	2021/12/9	2024/2/19	否
本公司	首创生态环境(福州)有限公司	500.00	2021/5/24	2023/12/31	否
本公司	三明镛州水汇生态环境有限公司	300.00	2021/6/8	2023/12/31	否
本公司	石家庄首创水汇环境治理有限公司	367.25	2021/10/29	2023/10/26	否
本公司	江苏首创生态环境有限公司	20,000.00	2022/2/10	2024/2/10	否

担保方	被担保方	保函余额 (万元)	担保 起始日	担保 终止日	担保是否已 经履行完毕
本公司	四川水汇生态环境治理有限公司	862.33	2022/7/20	2023/12/31	否
本公司	四川青石建设有限公司	1,967.70	2022/8/18	2024/6/18	否
本公司	四川水汇生态环境治理有限公司	1,300.00	2022/9/13	2023/12/31	否
本公司	四川青石建设有限公司	209.56	2023/6/27	2024/6/26	否
本公司	四川青石建设有限公司	67.83	2023/6/27	2024/6/26	否
本公司	四川青石建设有限公司	283.32	2022/11/23	2023/11/30	否
合计		70,845.54			

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司湘西自治州首创水务有限责任公司向中国银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行借款期末余额 1,340.97 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司张家界首创水务有限责任公司向中国银行股份有限公司张家界市永定支行借款期末余额 525.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其孙公司张家界市仁和环保科技有限公司向中国银行股份有限公司张家界市永定支行借款期末余额 1,300.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其孙公司茶陵首创水务有限责任公司向中国农业银行股份有限公司茶陵县支行期末余额 1,780.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其孙公司攸县首创水务有限责任公司向中国银行股份有限公司攸县支行借款期末余额 900.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其孙公司醴陵首创水务有限责任公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司醴陵市支行借款期末余额 1,380.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司岳阳县首创环境综合治理有限责任公司向中国银行股份有限公司岳阳县支行借款期末余额 750.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司常德首创水务有限责任公司向中国银行股份有限公司常德市武陵支行借款期末余额 1,780.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司凤凰首创环境综合治理有限责任公司向中国银行股份有限公司凤凰支行借款期末余额 800.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司常宁首创水务有限责任公司向中国银行股份有限公司常宁支行借款期末余额 285.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司首创环投控股有限公司为其子公司歙县首创水务有限公司向中国银行股份有限公司黄山分行借款期末余额 3,500.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司首创环投控股有限公司为其子公司射阳县污水处理有限责任公司向中国工商银行股份有限公司射阳支行借款期末余额 4,000.00 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司 ECOIndustrialEnvironmentalEngineeringPteLtd 为其子公司 ECO-NoritActivatedCarbonPteLtd 向大华银行有限公司借款期末余额 500.65 万元提供连带责任保证；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司安徽首创环境科技有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向上海浦东发展银行股份有限公司马鞍山支行借款，期末余额为 2,500.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司遂川首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国银行股份有限公司遂川支行借款，期末余额为 19,582.59 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司惠州广惠能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国工商银行股份有限公司惠州仲恺高新区支行借款，期末余额为 34,473.65 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司扬州首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司、扬州首创投资有限公司提供连带责任保证，向中国建设银行股份有限公司扬州分行借款，期末余额 5,000.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司正阳首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国邮政储蓄银行股份有限公司驻马店市分行借款，期末余额为 19,631.34 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司潜江首创博朗绿色能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国工商银行股份有限公司潜江支行借款，期末余额为 15,832.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司南阳首创环境科技有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向北京银行股份有限公司建国支行借款，期末余额为 33,500.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司高安意高再生资源热力发电有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国工商银行股份有限公司高安支行借款，期末余额 12,001.38 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司西华首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向北京银行股份有限公司建国支行借款，期末余额 17,300.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司瑞金首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国工商银行股份有限公司瑞金支行借款，期末余额为 13,571.40 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司睢县首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国邮政储蓄银行股份有限公司商丘市分行借款，期末余额为 16,200.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司鲁山首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，保证比例为贷款本金余额的 90%，向招商银行股份有限公司郑州分行紫金山支行借款，期末余额为 18,931.90 万元，截至 2023 年 6 月 30 日北京首创环境投资有限公司的担保金额相应为 17,038.71 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司杞县首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行借款，期末余额为 15,599.96 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司淮南首创环境修复工程有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向交通银行股份有限公司淮南分行借款，期末余额 8,250.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司永济市华信达清洁能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国农业银行股份有限公司永济市支行借款，期末余额为 22,488.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司玉田首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国进出口银行河北省分行借款，期末余额为 23,000.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司杞县首创生物质能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国邮政储蓄银行股份有限公司开封市分行借款，期末余额为 15,963.43 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司唐河首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国邮政储蓄银行股份有限公司南阳市分行借款，期末余额为 22,836.25 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司农安首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国建设银行股份有限公司农安支行借款，期末余额为 21,067.30 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司都昌县首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国建设银行股份有限公司都昌支行借款，期末余额为 23,750.50 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司湘西自治州首创环保有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，保证比例为融资额的 88.5%，向中国工商银行股份有限公司吉首乾州支行借款，期末余额为 33,691.15 万元，截至 2023 年 6 月 30 日北京首创环境投资有限公司的担保金额相应为 29,816.67 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司深州首创环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国农业发展银行深州市支行借款，期末余额为 21,892.11 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司驻马店泰来环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国工商银行股份有限公司驻马店分行借款，期末余额为 66,475.40 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司鲁山首创生物质能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向兴业银行股份有限公司郑州丰庆路支行借款，期末余额为 4,900.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司扬州首拓环境科技有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国建设银行股份有限公司扬州分行借款，期末余额为 8,050.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司北京首建环保有限责任公司由北京首创环境投资有限公司和北京建工集团有限责任公司按比例提供连带责任保证，保证比例分别为融资额的 55%和 35%，向北京银行股份有限公司九龙山支行借款，期末余额为 12,084.56 万元，截至 2023 年 6 月 30 日北京首创环境投资有限公司的担保金额相应为 6,646.51 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司淄博首拓环境科技有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国邮政储蓄银行股份有限公司淄博市分行借款，期末余额为 15,144.16 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司浙江卓尚环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向中国银行股份有限公司萧山分行借款，期末余额 11,345.00 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司浙江卓尚环保能源有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向北京国资融资租赁股份有限公司借款，期末余额 2,023.16 万元；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司任丘首创环境治理有限公司由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证，向招银金融租赁有限公司借款，期末余额 12,882.50 万元；

其他关联保证及质押

提供方	接受方	质押物	担保期限	保证余额
北京首都创业集团有限公司	北京首创环境投资有限公司	无	2018/3/29-2023/3/29	—
北京首都创业集团有限公司	首创环境控股有限公司	无	2020/5/29-2025/5/29	—

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司北京首创环境投资有限公司由北京首都创业集团有限公司提供连带责任保证，向平安资产管理有限责任公司借款，担保金额为 70,000.00 万元，截止资产负债表日，该笔借款已归还，担保已到期；

本公司之子公司首创（香港）有限公司之下属公司首创环境控股有限公司由北京首都创业集团有限公司提供连带责任保证，发行首创环境控股有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期），担保金额为 100,000.00 万元，截止资产负债表日，该债券已偿还；

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
海若斯（北京）环境科技有限公司	300.00	2022-10-31	2023-6-21	年利率 10%

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	455.14	550.14

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方利息、担保费情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
海若斯（北京）环境科技有限公司	收取委贷利息	15.08	14.31

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海华高汇元工程服务有限公司	259.92	20.83	259.62	20.80
应收账款	苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	1,932.90	150.44	2,092.90	163.29
其他应收款	北京首都创业集团有限公司	159.31	2.85	159.31	2.85
其他应收款	ECO-MastermeltPteLtd	37.98	0.68	64.37	1.15
其他应收款	北京蓝洁利德环境科技有限公司	709.42	702.32	709.42	702.32
其他应收款	北京创元上东企业管理中心（有限合伙）	1,180.45	1,019.08	1,180.45	1,019.08
其他应收款	上海华高汇元工程服务有限公司	40.00	3.62	40.00	3.62
其他应收款	苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	1,782.60	31.91	1,829.42	32.75
应收股利	苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	990.00		990.00	
其他流动资产-委托贷款	海若斯（北京）环境科技有限公司			300.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京都润生态环境工程有限公司	2,762.04	2,700.23
应付账款	上海华高汇元工程服务有限公司	2,908.63	3,983.90
应付账款	武汉华信数据系统有限公司	932.32	5,491.25

合同负债	首创东风（十堰）水务有限公司	573.02	481.28
其他应付款	北京首都创业集团有限公司		301.78

7、关联方承诺□适用 不适用**8、其他**□适用 不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**□适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**□适用 不适用**5、其他**□适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项** 适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已签约但尚未于财务报表中确认的 资本承诺	期末余额（万元）	上年年末余额（万元）
购建长期资产承诺	593,364.88	640,565.35
对外投资承诺	268,027.33	233,664.61

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项** 适用 不适用

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

于本财务报表日，本公司无重要的未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响
截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司为下列单位贷款及非融资性保函提供保证:

被担保方	担保事项	金额 (万元)
一、子公司	借款和往来款	574,312.84
	非融资性保函	70,845.54

说明:

- ①本公司为子公司银行借款提供担保见附注十二、5 (3);
②本公司为子公司提供非融资性保函担保见附注十二、5 (3);
③本公司之子公司提供担保见附注十二、5 (3);
(3) 其他或有负债 (不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债)
截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

①主营业务收入、主营业务成本按产品划分

主要行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
污水水处理业务	2,907,434,731.30	1,783,222,127.78	2,644,131,921.30	1,555,548,532.97
供水水处理业务	1,483,351,800.14	996,166,866.87	1,383,669,088.75	966,449,099.89
供水服务业务	519,739,673.88	213,373,895.54	520,723,164.36	242,899,482.77
城镇水务建造业务	779,949,415.47	669,543,438.80	666,787,281.35	523,780,808.37
水环境综合治理业务	498,347,273.52	284,500,307.63	458,063,331.06	267,094,087.01
设备及技术服务业务	34,484,092.78	22,274,315.08	23,604,609.06	16,186,317.47
固废处理业务	2,128,459,513.81	1,401,538,788.99	3,838,486,445.11	2,681,135,955.70
大气综合治理业务	379,703,394.05	289,958,926.32	176,066,692.51	108,090,339.51
快速路业务	8,848,327.37	40,231,162.77	111,093,561.50	52,282,631.20
合计	8,740,318,222.32	5,700,809,829.78	9,822,626,095.00	6,413,467,254.89

②地区信息

本期或本期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	8,502,774,724.46		237,543,497.86		8,740,318,222.32
非流动资产	79,824,077,935.58		917,609,941.45		80,741,687,877.03

续

上期或上期期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	8,416,574,664.38		1,406,051,430.62		9,822,626,095.00
非流动资产	79,758,325,025.01		884,450,773.52		80,642,775,798.53

③对主要客户的依赖程度

本期从某一客户处，所获得的收入无超过占本公司总收入的 10% 的情形。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	131,576,200.39
1 年以内小计	131,576,200.39
1 至 2 年	606,815.09
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	22,594.00
5 年以上	304,586.00
合计	132,510,195.48

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	132,510,195.48	100.00	333,078.80	0.25	132,177,116.68	138,551,604.44	100.00	333,055.09	0.24	138,218,549.35
其中：										
首创环保合并范围内款项	128,481,283.18	96.96			128,481,283.18	135,027,749.16	97.46			135,027,749.16
零星款项小计	4,028,912.30	3.04	333,078.80	8.27	3,695,833.50	3,523,855.28	2.54	333,055.09	9.45	3,190,800.19
合计	132,510,195.48	/	333,078.80	/	132,177,116.68	138,551,604.44	/	333,055.09	/	138,218,549.35

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：首创环保合并范围内款项

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
首创环保合并范围内款项	128,481,283.18		
合计	128,481,283.18		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：零星款项小计

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
零星款项小计	4,028,912.30	333,078.80	8.27
合计	4,028,912.30	333,078.80	8.27

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	333,055.09	23.71				333,078.80
合计	333,055.09	23.71				333,078.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,645,031,152.55	1,740,986,824.72
其他应收款	14,281,962,709.36	12,267,936,750.60
合计	15,926,993,861.91	14,008,923,575.32

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(4). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
首创环保内部及子公司之间	1,635,131,152.55	1,731,086,824.72
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00
合计	1,645,031,152.55	1,740,986,824.72

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	14,279,869,427.28
1 年以内小计	14,279,869,427.28
1 至 2 年	825,728.85
2 至 3 年	3,094,215.57
3 至 4 年	
4 至 5 年	412,844.00
5 年以上	1,999,967.39
合计	14,286,202,183.09

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合同应收款		
保证金押金及备用金	22,915,374.49	5,239,231.82
其他往来款	58,883,601.58	62,709,536.54
合并范围内款项	14,204,403,207.02	12,203,819,559.52
合计	14,286,202,183.09	12,271,768,327.88

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,065,711.66	566,582.95	2,199,282.67	3,831,577.28
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	201,657.06	69,129.86	137,109.53	407,896.45

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	1,267,368.72	635,712.81	2,336,392.20	4,239,473.73

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,831,577.28	407,896.45				4,239,473.73
合计	3,831,577.28	407,896.45				4,239,473.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京首创环境投资有限公司	借款及利息	3,215,328,133.32	1 年以内	22.51	
首创（香港）有限公司	借款及利息	1,278,695,957.02	1 年以内	8.95	
呼和浩特首创源清水务有限公司	借款及利息	570,339,050.34	1 年以内	3.99	
乐亭首创大气环境科技有限公司	借款及利息	500,580,999.53	1 年以内	3.50	
呼和浩特首创海纳水务有限公司	借款及利息	476,318,666.94	1 年以内	3.33	
合计	/	6,041,262,807.15	/	42.28	

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,265,723,278.70		28,265,723,278.70	28,984,788,317.05		28,984,788,317.05
对联营、合营企业投资	1,605,684,929.56		1,605,684,929.56	1,606,689,931.26		1,606,689,931.26
合计	29,871,408,208.26		29,871,408,208.26	30,591,478,248.31		30,591,478,248.31

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
马鞍山首创水务有限责任公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
北京首创东坝水务有限责任公司	83,283,240.00			83,283,240.00		
徐州首创水务有限责任公司	336,000,000.00			336,000,000.00		
余姚首创水务有限公司	200,201,678.07			200,201,678.07		
首创（香港）有限公司	1,183,628,980.00			1,183,628,980.00		
淮南首创水务有限责任公司	376,700,000.00			376,700,000.00		
北京水星环境有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
临沂首创水务有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00		
铜陵首创水务有限责任公司	66,559,000.00			66,559,000.00		
安阳首创水务有限公司	51,200,000.00			51,200,000.00		
东营首创水务有限公司	41,500,000.00			41,500,000.00		
湖南首创投资有限责任公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
安庆首创水务有限责任公司	73,980,000.00			73,980,000.00		
太原首创污水处理有限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
定州市中诚水务有限公司	75,100,000.00			75,100,000.00		

呼和浩特首创春华水务有限责任公司	326,400,000.00			326,400,000.00		
恩施首创水务有限公司	48,700,000.00			48,700,000.00		
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	129,061,220.00			129,061,220.00		
临猗首创水务有限责任公司	114,600,000.00			114,600,000.00		
包头首创水务有限责任公司	338,800,000.00			338,800,000.00		
包头首创黄河水源供水有限公司	471,200,000.00			471,200,000.00		
阜阳首创水务有限责任公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
北京龙庆首创水务有限责任公司	407,067,517.24			407,067,517.24		
漯河首创格威特水务有限公司	54,854,892.30	500,000.00		55,354,892.30		
铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司	308,700,000.00			308,700,000.00		
铁岭泓源大禹再生水有限公司	165,200,000.00			165,200,000.00		
凡和（葫芦岛）水务投资有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
富顺首创水务有限公司	59,500,000.00			59,500,000.00		
马鞍山港润水务有限公司	49,694,264.00			49,694,264.00		
余姚首创污水处理有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
陆丰市甲子铭豪水务有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
河南新汇建设工程有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
运城首创水务有限公司	265,300,000.00			265,300,000.00		
茂名首创水务有限责任公司	327,260,000.00			327,260,000.00		
揭阳首创水务有限责任公司	43,200,000.00			43,200,000.00		
屏山首创水务有限责任公司	187,115,435.00			187,115,435.00		
成都首创邦洁环保科技有限公司	25,157,603.93			25,157,603.93		
铜陵钟顺首创水务有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
首创爱华（天津）市政环境工程有限公司	283,633,600.00			283,633,600.00		
安顺首创水务有限公司	56,450,000.00			56,450,000.00		
北京首创污泥处置技术有限公司	51,060,000.00			51,060,000.00		
秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
南阳首创水务有限公司	104,080,000.00			104,080,000.00		
广元首创水务有限公司	325,340,000.00	1,811,900.00		327,151,900.00		
济源首创水务有限公司	51,300,000.00			51,300,000.00		
驻马店首创水务有限公司	66,600,000.00			66,600,000.00		
剑阁县瑞创水务有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		

铜陵首创排水有限责任公司	214,432,000.00			214,432,000.00		
首创环投控股有限公司	89,928,900.00			89,928,900.00		
平顶山首创水务有限公司	38,100,000.00			38,100,000.00		
大连首创水务有限公司	57,600,000.00			57,600,000.00		
宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	477,984,384.00			477,984,384.00		
水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
北京首创清源环境治理有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
务川首创水务有限公司	54,560,000.00	3,940,000.00		58,500,000.00		
青岛银河首创实业发展有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
昌江首创环境综合治理有限责任公司	12,700,000.00			12,700,000.00		
四川青石建设有限公司	113,270,000.00			113,270,000.00		
北京首创智能生态科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
淮南市袁庄水业有限责任公司	27,000,001.00			27,000,001.00		
淮南市顺通污水处理有限责任公司	8,820,000.00			8,820,000.00		
江苏慧创环境检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
绍兴市首创污水处理有限公司	97,200,000.00			97,200,000.00		
河北华冠环保科技有限公司	1,185,850,000.00			1,185,850,000.00		
长治市首创水务有限责任公司	631,000,000.00			631,000,000.00		
太谷首创水务有限责任公司	45,898,441.00	4,001,559.00		49,900,000.00		
揭阳市揭东区首创水务有限公司	49,290,000.00			49,290,000.00		
揭阳市揭东区首创环境综合治理有限公司	108,510,000.00			108,510,000.00		
揭阳空港经济区都首创环境治理有限公司	34,824,000.00			34,824,000.00		
首创生态环境（福建）有限公司	221,519,200.00			221,519,200.00		
广元市长风建设有限公司	27,958,515.00			27,958,515.00		
淮南毛集首创水务有限责任公司	17,360,123.00			17,360,123.00		
普定首创水务有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
常熟首创农村污水处理有限公司	24,375,000.00			24,375,000.00		
首创生态环境（福州）有限公司	287,640,000.00			287,640,000.00		
泗县首创水务有限责任公司	60,773,200.00			60,773,200.00		
宿迁首创污水处理有限公司	43,200,000.00			43,200,000.00		
石河子首创水务有限公司	240,000,000.00			240,000,000.00		
颍上首创水务有限责任公司	71,700,000.00			71,700,000.00		

临澧首创生态环境有限公司	372,848,000.00			372,848,000.00		
延津首创水务有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
黄石首创水务有限公司	32,534,428.98			32,534,428.98		
黄冈首创水务有限公司	31,696,259.95			31,696,259.95		
仁寿首创水务有限公司	153,860,000.00			153,860,000.00		
北京清斋首创水务有限责任公司	19,320,000.00			19,320,000.00		
凤凰首创水务有限责任公司	255,612,000.00			255,612,000.00		
揭西县首创水务有限责任公司	19,800,000.00			19,800,000.00		
六盘水市钟山区创净水务有限公司	103,590,000.00			103,590,000.00		
水城县首诚环保发展有限公司	286,992,000.00			286,992,000.00		
衡阳蓝源水务有限责任公司	20,757,000.00			20,757,000.00		
湖北首创生态环境综合产业投资有限公司	24,670,100.00			24,670,100.00		
合肥首创长岗水务有限责任公司	106,751,500.00			106,751,500.00		
北京龙庆首创污泥处理技术有限责任公司	4,330,000.00			4,330,000.00		
天津宁河首创环保技术有限公司	144,700,000.00			144,700,000.00		
泉州水汇生态环境开发有限公司	79,600,000.00			79,600,000.00		
天津宁河首创污水处理有限公司	9,500,000.00			9,500,000.00		
西峡首创水务有限公司	6,900,000.00			6,900,000.00		
成都龙泉首创水务有限公司	1,426,899,686.17			1,426,899,686.17		
三明镛州水汇生态环境有限公司	29,700,000.00			29,700,000.00		
枞阳首创水务有限责任公司	194,000,000.00			194,000,000.00		
芜湖首创水务有限责任公司	106,000,000.00			106,000,000.00		
眉山首创水务有限公司	14,824,354.92			14,824,354.92		
舞阳首创水务有限公司	253,620,000.00			253,620,000.00		
北京青云首创水务有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
成都首创水务有限公司	29,687,829.59			29,687,829.59		
淮南首创污水处理有限公司	62,520,000.00			62,520,000.00		
淮安首创生态环境有限公司	211,185,000.00			211,185,000.00		
四川水汇生态环境治理有限公司	531,181,315.00			531,181,315.00		
新乡首创水务有限责任公司	191,198,266.87			191,198,266.87		
北京水汇生态环境治理有限公司	41,334,500.00			41,334,500.00		
长治漳泽首创水务有限公司	24,178,927.43			24,178,927.43		

凤凰首创污水处理有限责任公司	114,200,000.00			114,200,000.00		
天津市宁河区首创供水有限公司	100,300,000.00			100,300,000.00		
龙山首创水务有限责任公司	218,400,000.00			218,400,000.00		
北京恒润慧创环境技术有限公司	350,000.00			350,000.00		
泗县首创污水处理有限公司	54,960,000.00			54,960,000.00		
合肥蔡田铺首创水务有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖南首创水务有限责任公司	70,253,600.00			70,253,600.00		
鹰潭首创水务有限责任公司	76,352,840.22			76,352,840.22		
河北雄安首创环境治理有限公司	36,918,900.00			36,918,900.00		
龙山首创水环境综合治理有限责任公司	120,800,000.00			120,800,000.00		
庆阳陇沣海绵城市建设管理运营有限责任公司	99,892,296.00			99,892,296.00		
三亚市海创水务环保有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京长兴首创水务有限公司	15,200,000.00			15,200,000.00		
淮南首创环境治理有限公司	101,170,000.00			101,170,000.00		
临沭首创水务有限公司	66,900,000.00			66,900,000.00		
宁波首创环保科技服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
水汇和丰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,259,858,802.86		1,254,750,000.00	5,108,802.86		
首创生态环境（中山）有限公司	999,700.00			999,700.00		
铜陵悦江首创水务有限责任公司	51,331,595.86			51,331,595.86		
乐亭首创工业水处理有限公司	146,200,000.00			146,200,000.00		
晋州市首创城市污水处理有限公司	129,820,000.00			129,820,000.00		
铜川首创水环境治理有限公司	253,944,000.00			253,944,000.00		
石家庄首创水汇环境治理有限公司	165,546,600.00			165,546,600.00		
中山水汇生态环境有限公司	999,700.00			999,700.00		
中山水环境治理有限公司	999,700.00			999,700.00		
水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司-庆阳私募股权投资基金	88,793,100.00			88,793,100.00		
深圳光明首创水务有限责任公司	89,800,000.00			89,800,000.00		
江苏首创生态环境有限公司	570,801,500.00			570,801,500.00		
水星投资（天津）合伙企业（有限合伙）	374,000,000.00			374,000,000.00		
杭州领图信息科技有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00		

呼和浩特首创城环污泥处置有限公司	20,961,000.00			20,961,000.00		
阜南首创水务有限责任公司	8,900,000.00			8,900,000.00		
怀宁首创水务有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
青岛首创顺青污泥处置有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
中山汇创生态环境治理有限公司	999,800.00			999,800.00		
水星二号投资（天津）合伙企业（有限合伙）	249,000,000.00			249,000,000.00		
大连汇安生态环保有限公司	1,294,520,609.08			1,294,520,609.08		
贵阳首创水务有限公司	84,581,600.00			84,581,600.00		
四川清源慧创环境监测有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中山汇昇生态环境治理有限公司	999,700.00			999,700.00		
呼和浩特首创源清水务有限公司	96,432,237.00			96,432,237.00		
呼和浩特首创海纳水务有限公司	115,467,297.00			115,467,297.00		
首创顶峰环保投资有限公司	1,174,195,540.00			1,174,195,540.00		
ECOINDUSTRIALENVIRONMENTALENGINEERINGPTELED	1,126,546,842.71			1,126,546,842.71		
富国首创水务封闭式基础设施证券投资基金	943,500,000.00			943,500,000.00		
北京首创大气环境科技股份有限公司	883,453,669.47			883,453,669.47		
青岛西海岸首创水务有限公司	31,346,200.00			31,346,200.00		
濉溪首创建设工程有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
邳州首创水务有限责任公司	57,901,105.76			57,901,105.76		
北京首创协同创新科技有限公司	21,200,000.00	4,000,000.00		25,200,000.00		
新沂首创工业水处理有限公司		75,260,000.00		75,260,000.00		
临沂首创博源水务有限公司	158,278,017.64			158,278,017.64		
泗洪首创生态环保有限责任公司		57,043,200.00		57,043,200.00		
南安市首创水务有限责任公司		800,000.00		800,000.00		
宿州首创水务有限责任公司		174,250,000.00		174,250,000.00		
呼和浩特首创金成水务有限公司		60,210,960.00		60,210,960.00		
鹰潭市首创生态环境有限公司		23,832,200.00		23,832,200.00		
凤台首创污水处理有限公司		50,183,800.00		50,183,800.00		
宿松首创供水有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
水汇环境（天津）股权投资基金管理有限公司-大兴私募股权投资基金		73,570,100.00		73,570,100.00		
北京市北节能源设计研究所有限公司		1,181,242.65		1,181,242.65		

合计	28,984,788,317.05	535,684,961.65	1,254,750,000.00	28,265,723,278.70		
----	-------------------	----------------	------------------	-------------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
上海华高汇元工程服务有限公司	19,091,025.30			-3,016,544.64						16,074,480.66	
北京首创资本投资管理有限公司	1,973,234.42			22,328.13						1,995,562.55	
万创青绿（北京）环境科技有限公司	16,114,015.57			-503,687.05						15,610,328.52	
扬州市润信文昌水汇智造股权投资基金（有限合伙）	13,617,142.45			2,017,369.69						15,634,512.14	
怀宁稼先供水有限责任公司	49,058,157.28			22,511.97						49,080,669.25	
泰州市润信水汇智造股权投资合伙企业（有限合伙）	87,615,888.61			-26,529.27						87,589,359.34	
小计	187,469,463.63			-1,484,551.17						185,984,912.46	
二、联营企业											
青岛首创瑞海水务有限公司	142,223,908.31			9,292,326.81						151,516,235.12	
武汉华信数据系统有限公司	64,432,536.87			-871,409.37						63,561,127.50	
山西省改善城市人居环境投资引导基金（有限合伙）	204,365,560.82			1,724,079.19						206,089,640.01	
北京首创热力股份有限公司	434,886,054.23			-28,855,920.21						406,030,134.02	
北京速通科技有限公司	33,037,192.29			2,834,874.40						35,872,066.69	
中水首创投资有限公司	45,860,296.83			-1,956,298.37						43,903,998.46	

中关村青山绿水基金管理有限公司										
海若斯（北京）能源环保科技有限公司	23,186,782.09			-1,944,438.27					21,242,343.82	
浙江开创环保科技股份有限公司	59,810,067.88			1,097,359.47					60,907,427.35	
彭泽县三峡水环境综合治理有限责任公司	47,087,990.66								47,087,990.66	
临沂首创博源水务有限公司										
北京水汇壹号环境投资中心（有限合伙）	82,058,805.89			-2,264.79					82,056,541.10	
株洲市白石港水环境有限责任公司	67,243,625.59			3,976,056.85		3,234,511.27			67,985,171.17	
中信清水入江（武汉）投资建设有限公司	74,966,258.72			5,266,870.55					80,233,129.27	
烟台首创水务有限公司	28,800,000.00								28,800,000.00	
北京北创绿色低碳科技创业投资基金中心（有限合伙）	54,515,434.65			2,984,202.53					57,499,637.18	
九江首创利池环保有限公司	7,177,111.09			413,757.50					7,590,868.59	
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	49,557,559.71			-3,099,655.55					46,457,904.16	
济南市先行区首创水务发展有限公司	11,282.00								11,282.00	
安陆市三峡水环境综合治理有限责任公司		9,249,720.00							9,249,720.00	
北京首创鸿钰水务有限责任公司		3,604,800.00							3,604,800.00	
小计	1,419,220,467.63	12,854,520.00		-9,140,459.26		3,234,511.27			1,419,700,017.10	
合计	1,606,689,931.26	12,854,520.00		-10,625,010.43		3,234,511.27			1,605,684,929.56	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,360,451.78	197,022,113.32	220,624,991.12	148,827,113.84
其他业务	32,577,005.59	24,261,798.70	26,324,376.44	23,438,991.00
合计	220,937,457.37	221,283,912.02	246,949,367.56	172,266,104.84

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	264,740,574.65	362,821,079.30
权益法核算的长期股权投资收益	-10,625,010.43	-34,147,911.99
处置长期股权投资产生的投资收益		564,769,339.42
委托贷款	14,892,671.75	15,938,953.08
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益		-17,965,504.64
合计	269,008,235.97	891,415,955.17

其他说明：

投资收益汇回不存在重大限制。

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	67,209.67	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,639,670.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,307,743.89	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	142,295.61	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,490,375.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,589,700.04	
少数股东权益影响额（税后）	7,118,758.43	
合计	14,342,597.83	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.66	0.1031	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61	0.1012	

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：刘永政

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

修订信息

适用 不适用