

安徽中环环保科技股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-069

2022 年 8 月 18 日

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张伯中、主管会计工作负责人王炜及会计机构负责人(会计主管人员)孙宝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	23
第五节	环境和社会责任	25
第六节	重要事项	32
第七节	股份变动及股东情况	41
第八节	优先股相关情况	45
第九节	债券相关情况	46
第十节	财务报告	49

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：深圳证券交易所、公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
中环环保、公司、本公司	指	安徽中环环保科技股份有限公司
中辰投资	指	安徽中辰投资控股有限公司
公司章程	指	安徽中环环保科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日、2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
PPP	指	Public-Private-Partnership ，即公私合作模式，是公共基础设施一种项目融资模式；在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设
BOT	指	Build-Operate-Transfer （建设-经营-移交）的英文缩写，指：客户与服务商签订特许权协议，特许服务商承担特定项目的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，服务商向客户定期收取处理费，以此来回收该项目的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报，特许期结束，服务商将项目的资产无偿移交给客户
TOT	指	Transfer-Operate-Transfer （移交-经营-移交）的英文缩写，指：客户将建设好的污水处理项目的一定期限的产权及经营权有偿转让给服务商，由其进行运营管理；服务商在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报，双方合约期满之后，服务商再将该项目无偿交还客户
委托运营	指	客户将建成或即将建成的污水处理项目委托给专业污水处理运营商运营管理，并支付一定的运营费用
DBO	指	设计、建设、运营
EPC	指	设计、采购、施工，工程总承包的一种模式
BOO	指	Building-Ownning-Operation （建设-拥有-运营）的英文缩写，指：服务商建设并拥有、运营特许经营项目，在运营期内与客户签订协议，收取服务费
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中环环保	股票代码	300692
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽中环环保科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中环环保		
公司的外文名称（如有）	Anhui Zhonghuan Environmental Protection Technology Co.,Ltd		
公司的法定代表人	张伯中		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	江琼	侯琼玲
联系地址	安徽省合肥市包河区大连路 1120 号中辰未来港 B1 座 22 楼	安徽省合肥市包河区大连路 1120 号中辰未来港 B1 座 22 楼
电话	0551-63868248	0551-63868248
传真	0551-63868248	0551-63868248
电子信箱	zhhb@ahzhhb.cn	zhhb@ahzhhb.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	590,687,960.89	480,887,870.05	22.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	98,381,311.57	82,638,784.78	19.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	95,325,177.53	80,181,540.76	18.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,261,405.34	-12,318,027.41	142.71%
经营活动产生的现金流量净额（不含特许经营权项目投资支付的现金）（元）	136,007,024.33	33,141,826.88	310.38%
基本每股收益（元/股）	0.2322	0.1950	19.08%
稀释每股收益（元/股）	0.2347	0.1950	20.36%
加权平均净资产收益率	4.83%	4.46%	0.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,973,266,204.29	5,393,449,614.61	10.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,198,620,825.15	1,994,431,967.22	10.24%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	4,204,528.29	
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	129,496.31	

产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,953.73	
减：所得税影响额	658,891.02	
少数股东权益影响额（税后）	576,045.81	
合计	3,056,134.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所从事的主要业务

公司是一家集研发、设计、投资、建设、运营、制造及咨询为一体的国家级高新技术企业，专业从事市政污水、工业废水处理、黑臭水体、湿地治理等水环境治理，以及垃圾焚烧发电、城乡垃圾资源化处理、污泥资源化处理等，致力于为客户提供稳定、高效、创新技术的一站式服务和一揽子解决方案，在许多细分领域如工业废水、乡镇污水处理、污泥资源化处理等拥有多项发明专利技术，是环境治理综合解决方案的中国领跑者。

报告期内，公司的主要业务如下：

1、水环境治理业务

（1）市政污水、农村污水处理：通过 BOT、TOT、PPP、DBO 等多种模式，提供污水处理厂的设计、投资、建设及运营全流程服务。

（2）工业废水处理：为客户提供纺织印染、矿山、电池、医疗、高浓度有机废水等各类工业废水系统性解决方案。

（3）工业园区环境问题综合治理：针对工业园区废水，从产生源头、过程及终端处理进行全生命周期优化管理，帮助客户实现排污减量、能源节约、资源回收与系统安全。

（4）污水管网建设及运维：为客户提供集中式、分散式排水体制下的管网设计与建设服务，并以信息化的手段为客户提供污水管网及污水泵站的运行管理、巡视、维护等各项服务，打通关键节点使得建成的污水管线能组网运行，充分提供污水收集、输送的效率。

（5）水环境综合治理：提供流域综合治理、城市黑臭水体修复、底泥内源污染治理、城市公园、湿地、景观治理等专业化生态修复和长效运营解决方案。

2、垃圾焚烧发电及固废资源化处理业务

（1）垃圾焚烧发电：提供垃圾焚烧发电厂的投资、建设、运营等全流程服务。

（2）污泥处理：以超高温好氧发酵、干化焚烧两种技术路线实现污泥的减量化、无害化与资源化。

（3）餐厨垃圾处理：根据中国餐厨垃圾特点，在借鉴国外先进技术的基础上进行自主研发，采用自动分选、水解除渣技术、多段固液分离技术、高效厌氧发酵技术，并结合自身垃圾焚烧发电优势，实现餐厨垃圾的高效处理。

（4）垃圾渗滤液处理：采用“预处理+厌氧+MBR+NF+RO”工艺流程，中间及最终产水用于垃圾焚烧发电各环节，实现零排放。

3、新能源业务

报告期内，公司积极布局光伏业务，结合污水处理厂和生活垃圾焚烧发电厂自身场地优势和技术储备，在多个厂区内铺设分布式光伏发电系统，在节约运营成本，提升企业效益的同时，积极落实双碳行动。同时，公司还对外承接分布式光伏发电项目，推进光伏发电多元布局，为公司未来发展注入新动能。截止目前已承揽多个分布式太阳能发电项目，或在备案、或在建、或已建成运营。

（二）经营模式

1、投资运营服务：公司以 BOT、TOT、PPP 等模式开展业务，为客户提供投资、建设和运营等服务。通过特许经营期的运营获得收入，收回投资并获得投资收益。

2、工程承包服务：公司以 EPC、DBO、工程总包或设备总包等模式开展城乡污水处理、市政管网、园林、生态治理、湿地、黑臭水、工业废水、固废、垃圾处理等项目的设计、施工、设备集成、总包等业务。公司已取得环保工程专业承包壹级资质、机电工程施工总承包壹级资质、市政公用工程施工总承包壹级资质、环境工程(水污染防治工程)专项甲级等多项资质。

3、专业技术服务：公司提供包括环境监测在内的各类咨询、规划、设计、委托运营等与环保专业相关的第三方服务。

（三）主要业绩驱动因素

1、国家政策支持及市场驱动

2021 年以来，国家继续围绕行业发展及环境保护出台相关政策，重点聚焦生态文明建设及环境治理。“双碳目标”的提出，《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》《关于加快推进城镇环境基础设施建设的指导意见》等文件的出台，从不同角度提出了未来我国环境治理的方向及发展目标，同时提出对符合条件的城镇环境基础设施项目，通过中央预算内投资等渠道予以支持，将符合条件的项目纳入地方政府专项债券支持范围。

得益于持续的政策推动与资金支持的共同影响，在加快推进城镇环境基建的过程中，污水处理和生活垃圾焚烧处理基础设施不断完善、全国污水处理量、垃圾处理量等持续增长，加之相关行业细分领域的纵深发展，公司的市场空间逐渐拓宽，公司各项经营业绩稳健增长。

2、全产业链服务能力驱动

公司业务范围覆盖市政污水处理、工业废水治理、黑臭水体、湿地治理等水环境治理，以及垃圾焚烧发电、城乡垃圾资源化处理、污泥资源化处理等，具有系统化的方案设计和实施能力，能满足政府、工业企业、工业园区等客户跨领域业务打包整合的需求，提供系统化的解决方案。而且公司将通过内生和外延增长的方式，逐步构建和提升在环境咨询服务、综合环境治理、环保技术产品及环境工程配套等领域的服务能力，完善公司业务板块和产业链，全面提升公司综合环保服务能力。

二、核心竞争力分析

1、大环保、全方位环境治理系统服务商的优势

在水务及水环境领域，中环环保在市政污水、乡镇污水、厂网一体化、园区污水、城乡水环境治理、工业废水治理等领域拥有丰富的治理经验、工程业绩和人才技术优势。在垃圾发电和固废资源化整体解决方案服务方面，中环环保在全国从方案设计、工程建设到投资运行等有越来越多的项目业绩。

中环环保在水务及水环境产业链上全方位发力，从厂网一体化到污泥减量化、无害化、资源化处置，到水资源再利用，再到污水处理厂分布式太阳能建设，再到城乡水务智能化系统建设等。

公司拥有环保工程专业承包壹级资质、机电工程施工总承包壹级资质、市政公用工程施工总承包壹级资质、环境工程(水污染防治工程)专项甲级等行业最高资质，有效提升了公司承接项目的能力。

2、人才团队和人才结构的优势

公司经过持续发展，构建了完善的人才培养与储备体系，聚集了一批环保、化工、水处理、电气等多学科的专业人才队伍，为公司的业绩增长奠定了人才基础。公司拥有一支学历较高的优秀人才管理团队，管理团队整体偏年轻化，层次合理，为公司业务开展提供不竭的动力。以公司董事长张伯中为代表的核心管理人员拥有多年环保行业从业经历，积累了丰富的服务和管理经验，对客户需求动向及产业发展趋势具有较深的理解和较强的判断能力，为公司持续创新和业务拓展奠定了基础。

3、核心技术优势

公司聘请了中国科学技术大学、同济大学等高校一流专家学者成立了科学技术委员会，建立了以省级研发平台为基础、科学技术委员会为抓手、产学研合作为支撑的技术创新体系，助力“科技引领、创新驱动”发展战略的实施。公司与中科院、同济大学、合肥工业大学等多家科研机构 and 知名高校建立了多层次、多形式的产学研合作关系，在工业废水、农村生活污水、河道生态修复、城镇污水处理提质增效及污泥资源化利用等领域开展了深度研究与开发，与合肥工业大学合作的“印染废水近零排放关键技术研发与示范”课题获批合肥市关键共性技术研发项目，与同济大学共同申报的合

肥市对外合作项目“适用于多级排放要求的农村生活污水处理关键技术及集成应用研究”顺利结题，显著提升了公司的科技品牌形象。

公司在工业废水治理及工业园区环境问题综合整治等细分领域技术优势明显，拥有多项高浓度有机废水（印染废水、明胶废水、垃圾渗滤液）、医疗废水、矿山废水、锂电池生产废水成功实施案例，并承接了化工、印染等多种类型的工业园区工业废水集中处理厂业务。工业废水具有污染物浓度高、成分复杂、处理难度大等特点，因此工业废水治理细分领域存在一定的进入壁垒，对生产工艺、技术管理的要求较高。公司技术人员通过多年反复试验和研究，并结合工程实践，在处理高盐度、高酸碱度、高色度、高浓度工业污水技术方面掌握了包括“多维电催化反应器”、“一种锂电池生产废水的处理及回收系统”、“一种高硝酸盐工业废水脱氮预处理系统、方法及其应用”、“印染废水处理近零排放关键技术”等多项核心专利技术，在相关工业领域取得技术领先，并克服了常规工业污水处理方法效率低、运行费用高等缺陷。

公司累计申请专利、软件著作权 112 项，其中已授权、登记专利 66 项、软件著作权 17 项，形成了具有自主知识产权的技术体系。2021 年公司再次通过高新技术企业认定，公司的省级企业技术中心在运行评价中获得优秀等级，此外还荣获了安徽省优秀民营企业、安徽省科学技术奖二等奖、安徽创新企业 100 强、安徽省百强优秀民企、2019 年度工业园区污水处理年度标杆企业、2020 年度水业最具成长性投资运营企业等荣誉，企业品牌形象显著提升，为公司高质量发展奠定了坚实的基础。

4、行业经验和整合资源能力的优势

公司通过多年的战略布局和项目实施，积累了丰富的行业经验。深耕客户带的客户粘性优势；与央企、国企、地方国资平台的多形式、全方位的战略合作带来的市场开拓优势；企业合理负债规模和良好的债务结构带来的资本扩张能力的优势；再加上公司自身的高效、便捷、低成本的建设运营的管理优势，构成了中环环保在环保行业整合资源能力的优势。

三、主营业务分析

概述

2022 年上半年公司继续秉持双主业驱动发展，紧抓双碳机遇，坚持“稳健、可持续、高质量发展”战略，坚守“安全生产”和“环保达标排放”两个底线，注重科技创新，致力于成为“环保领军企业”。报告期内公司实现较好增长，实现营业收入 59,068.80 万元，同比增长 22.83%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,838.13 万元，同比增长 19.05%；归属于上市公司股东的净资产 219,862.08 万元，同比增长 10.24%；剔除特许经营权项目投资后的现金流量净额为 13,600.70 万元，同比增长 310.38%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	590,687,960.89	480,887,870.05	22.83%	
营业成本	378,892,857.37	309,376,920.76	22.47%	
销售费用	1,407,833.10	1,564,963.72	-10.04%	
管理费用	23,212,288.08	16,392,248.48	41.61%	主要系职工薪酬增长所致。
财务费用	53,022,581.52	44,298,634.60	19.69%	
所得税费用	9,252,543.21	8,186,755.21	13.02%	
研发投入	13,854,846.00	10,985,498.57	26.12%	
经营活动产生的现金流量净额	5,261,405.34	-12,318,027.41	142.71%	主要系本期收款增加所致。

经营活动产生的现金流量净额（不含特许经营权项目投资支付的现金）	136,007,024.33	33,141,826.88	310.38%	主要系本期收款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-430,953,036.29	-365,722,237.46	-17.84%	
筹资活动产生的现金流量净额	628,498,062.96	358,448,448.28	75.34%	主要系本期收到可转债募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	202,806,432.01	-19,591,816.59	1,135.16%	主要系本期收到可转债募集资金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
投资运营服务	328,220,480.51	168,048,243.32	48.80%	54.21%	62.70%	-2.67%
工程承包服务	262,403,260.20	210,844,614.05	19.65%	-2.08%	2.31%	-3.44%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额（万元）	数量	未确认收入金额（万元）
			数量	金额（万元）	数量	金额（万元）				
EPC	12	27,755.98	10	8,738.82	2	19,017.16	26	24,657.77	21	63,056.84
合计	12	27,755.98	10	8,738.82	2	19,017.16	26	24,657.77	21	63,056.84

报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元）：无

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单					尚未执行订单		处于施工期订单				处于运营期订单		
	数量	投资金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额（万元）	数量	本期完成的投资金额（万元）	本期确认收入金额（万元）	未完成投资金额（万元）	数量	运营收入（万元）
			数量	投资金额（万元）	数量	投资金额（万元）								
BOT	1	18,000			1	18,000			3	18,962.99		45,917.27	9	18,586.87
BOO													2	1,734.25
TOT								1	1,855.92		10,754.82		6	2,484.7
PPP								1	5,579.14		5,911.96		5	8,208.62
合计	1	18,000			1	18,000			5	26,398.05		62,584.05	22	31,014.44

报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元）：无

报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10% 以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10% 以上且金额超过 100 万）：无

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	129,496.31	0.11%		否
资产减值	-378,565.62	-0.33%		否
营业外收入	36,839.45	0.03%		否
营业外支出	81,498.05	0.07%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	470,849,991.88	7.88%	266,812,209.34	4.95%	2.93%	主要系本期收到可转债募集资金所致。
应收账款	454,075,137.03	7.60%	368,154,316.36	6.83%	0.77%	
合同资产	370,711,775.09	6.21%	296,213,040.07	5.49%	0.72%	
存货	9,725,040.45	0.16%	6,497,074.59	0.12%	0.04%	
长期股权投资	2,000,041.22	0.03%	2,000,041.22	0.04%	-0.01%	
固定资产	103,747,435.13	1.74%	108,839,380.92	2.02%	-0.28%	
在建工程	6,910,160.24	0.12%	3,435,552.85	0.06%	0.06%	
使用权资产	2,387,423.32	0.04%	2,444,493.22	0.05%	-0.01%	
短期借款	190,791,690.75	3.19%	327,650,382.81	6.07%	-2.88%	主要系本期归还银行借款所致。
合同负债	4,517,577.01	0.08%	3,705,987.74	0.07%	0.01%	
长期借款	1,100,770,141.71	18.43%	733,895,896.13	13.61%	4.82%	主要系本期新增银行长期借款所致。
租赁负债	2,644,325.03	0.04%	2,680,374.95	0.05%	-0.01%	
应收票据	2,058,249.30	0.03%	8,930,000.00	0.17%	-0.14%	
预付款项	31,237,689.46	0.52%	11,325,368.00	0.21%	0.31%	
其他应收款	27,403,282.97	0.46%	36,701,193.66	0.68%	-0.22%	
一年内到期的非流动资产	49,863,948.76	0.83%	51,420,052.30	0.95%	-0.12%	
其他流动资产	186,952,209.44	3.13%	198,487,544.17	3.68%	-0.55%	
长期应收款	1,656,200,406.58	27.73%	1,402,249,664.68	26.00%	1.73%	
无形资产	2,389,792,566.89	40.01%	2,243,518,527.43	41.60%	-1.59%	

商誉	32,753,627.50	0.55%	32,753,627.50	0.61%	-0.06%	
其他非流动资产	148,481,764.47	2.49%	322,558,742.73	5.98%	-3.49%	主要系本期在建特许经营权项目转运营所致。
应付账款	506,386,415.84	8.48%	655,279,306.43	12.15%	-3.67%	主要系本期支付欠款所致。
应付职工薪酬	7,849,539.80	0.13%	12,583,427.80	0.23%	-0.10%	
应交税费	15,869,924.90	0.27%	20,875,308.18	0.39%	-0.12%	
其他应付款	62,388,426.88	1.04%	320,713,693.18	5.95%	-4.91%	主要系本期归还对外借款所致。
一年内到期的非流动负债	177,718,898.90	2.98%	271,794,342.68	5.04%	-2.06%	主要系本期归还长期借款及融资租赁款所致。
其他流动负债	10,770,823.59	0.18%	18,725,160.55	0.35%	-0.17%	
应付债券	713,538,762.90	11.95%			11.95%	主要系本期发行可转换公司债券所致。
长期应付款	446,537,973.90	7.48%	476,340,104.85	8.83%	-1.35%	
递延收益	74,175,904.79	1.24%	77,095,149.17	1.43%	-0.19%	
递延所得税负债	97,638,718.19	1.63%	97,329,482.66	1.80%	-0.17%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,401,705.76				72,950,000.00	75,167,023.60	129,496.31	314,178.47
金融资产小计	2,401,705.76				72,950,000.00	75,167,023.60	129,496.31	314,178.47
上述合计	2,401,705.76				72,950,000.00	75,167,023.60	129,496.31	314,178.47
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,179,391.79	保证金、贷款、质押

固定资产	17,237,968.58	贷款、抵押
无形资产	664,352,924.98	贷款、融资租赁、质押
应收账款	279,868,063.60	贷款、质押
长期应收款	968,381,306.06	贷款、质押
一年内到期的非流动资产	34,516,516.77	贷款、质押
合计	2,012,536,171.78	--

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
638,063,471.82	804,626,650.75	-20.70%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	2,401,705.76	0.00	0.00	72,950,000.00	75,167,023.60	129,496.31	0.00	314,178.47	自有资金
合计	2,401,705.76	0.00	0.00	72,950,000.00	75,167,023.60	129,496.31	0.00	314,178.47	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	140,173.99
报告期投入募集资金总额	29,013.56

已累计投入募集资金总额	120,988.82
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1031号文《关于核准安徽中环环保科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司于2020年10月22日向特定投资者发行人民币普通股（A股）40,352,158.00股，每股发行价为13.63元，募集资金总额为人民币549,999,913.54元，扣除券商承销费用和保荐费用合计不含税人民币5,499,999.14元（含税金额为人民币5,829,999.08元），实际募集资金人民币544,499,914.40元（包含为本次股票发行累计发生不含税人民币943,294.10元的其他发行费用）。该募集资金已于2020年10月22日到位。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所容诚验字[2020]230Z0224《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。截至2022年6月30日止，公司累计支付发行费用94.33万元，实际投入项目的募集资金款项共计54,397.27万元，累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额为8.57万元，累计收到理财产品收益297.72万元，募集资金可用余额为264.68万元，其中募集资金专户余额264.68万元。</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]56号文《关于同意安徽中环环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》同意注册，公司于2022年5月6日向不特定对象发行可转换公司债券864.00万张，每张面值为人民币100.00元，募集资金总额为人民币864,000,000.00元，扣除承销费用和保荐费用合计不含税人民币4,000,000.00元，实际募集资金人民币860,000,000.00元（包含为本次可转换公司债券发行累计发生不含税人民币1,816,657.00元的其他发行费用）。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2022]230Z0101号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。截至2022年6月30日止，公司累计支付发行费用160.72万元，投入募投项目的募集资金共计66,591.55万元，累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额为28.79万元，募集资金可用余额为19,276.52万元，全部存放于公司募集资金专用账户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

非公开发行股票

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.惠民县生活垃圾焚烧发电项目	否	25,000.00	25,000.00	0	25,078.78	100.32%	2020年11月30日	302.34	1,836.51	是	否
2.泰安市岱岳新兴产业园供排水一体化PPP项目	否	21,355.66	21,355.66	504.39	21,318.49	99.83%	2022年04月30日	119.60	119.60	是	否
3.补充流动资金	否	8,000.00	8,000.00	0	8,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	54,355.66	54,355.66	504.39	54,397.27	--	--	421.94	1,956.11	--	--

超募资金投向											
无	否	0	0	0	0	--	--	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	54,355.66	54,355.66	504.39	54,397.27	--	--	421.94	1,956.11	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2020 年 10 月 27 日召开第二届董事会第三十七次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金金额为 21,496.10 万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚专字[2020]230Z2317 号《关于安徽中环环保科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，公司非公开募集资金账户尚未使用的募集资金为 264.68 万元，全部存放于对应募集资金账户。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

向不特定对象发行可转换公司债券

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.郸城县生活垃圾焚烧发电项目	否	38,118.33	38,118.33	773.36	34,474.96	90.44%	2022年01月31日	1,456.16	1,456.16	是	否
2.承德县承德绿源热电建设项目	否	21,800	21,800	1,837.52	6,218.3	28.52%	2022年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
3.补充流动资金	否	25,900	25,900	25,898.29	25,898.29	99.99%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	85,818.33	85,818.33	28,509.17	66,591.55	--	--	1,456.16	1,456.16	--	--
超募资金投向											
无	否	0	0	0	0	--	--	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	85,818.33	85,818.33	28,509.17	66,591.55	--	--	1,456.16	1,456.16	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入	适用 公司于2022年5月13日召开第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹										

及置换情况	资金金额为 38,177.26 万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚专字[2022]230Z1926 号《安徽中环环保科技股份有限公司关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》，公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，公司可转换公司债券募集资金账户尚未使用的募集资金为 19,276.52 万元，全部存放于对应募集资金账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	4,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	1,130	30	0	0
合计		5,130	30	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
泰安清源水务有限公司	子公司	生活污水处理	36,000,000.00	428,247,523.40	191,577,763.82	58,953,639.57	17,072,091.58	16,941,335.90
石家庄夏能环保科技有限	子公司	垃圾焚烧发电	160,000,000.00	707,106,878.37	235,233,295.49	68,131,870.58	21,053,858.01	21,794,849.45

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
桐城桐能能源发展有限公司	非同一控制下企业合并	对整体生产经营和业绩有积极作用
全椒全晶能源发展有限公司	非同一控制下企业合并	对整体生产经营和业绩有积极作用
合肥荣清环境科技有限公司	投资设立	对整体生产经营和业绩有积极作用
宁阳中辰水务有限公司	投资设立	对整体生产经营和业绩有积极作用
邹平市中环光伏有限公司	投资设立	对整体生产经营和业绩有积极作用
淮南中环誉照新能源科技有限公司	投资设立	对整体生产经营和业绩有积极作用

主要控股参股公司情况说明：无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、流动性风险

公司主要业务收入来源于污水处理、固废处理相关的投资及运营业务和环境工程业务，该等业务对公司自身运营资金的要求较高。投资及运营业务需要垫付大量的资金，特许经营权无论是通过 BOT 运作模式取得或者通过 TOT 运作模式取得，现金大量流出的建设期（收购期）无现金流入或只有极少现金流入，投资及回报需要在未来年度逐年收回，收回周期可能长达 10—20 年；环境工程业务的承接需要投标及履约保证金。目前公司业务仍处于快速扩张期，投资运营和环境工程类的业务规模仍在不断扩大，公司主要通过债务融资满足发展的需要，截至 2022 年 6 月 30 日，公司合并口径资产负债率为 59.53%。融资规模和结构的合理规划对公司发展至关重要。公司客观上存在负债和资金管理不当导致的流动性风险。

2、客户集中风险

2021 年、2020 年、2019 年公司前五大客户收入总额占当期营业收入的比例分别为 41.37%、50.09%、65.24%，客户集中度较高。虽然公司前五大客户主要为政府部门或其授权方，信用度较高，但如果主要客户出现违约风险或重大财务风险，将可能导致公司主营业务收入下降，进而引发业绩下滑。因此，公司存在客户集中风险。

3、经营区域集中风险

报告期内，公司主营业务收入主要来自安徽和山东两省。2019 年以来，安徽、山东以外区域业务开拓状况良好，获得了河南、河北、贵州、浙江、辽宁等地项目。未来随着相关项目的建设、运营，公司在安徽、山东地区的收入占比将有所下降。但未来如果安徽、山东省区市场竞争加剧，公司未能与当地保持良好合作关系，则经营区域集中可能在一定程度上影响公司的盈利能力，导致经营业绩的下滑。

4、应收账款回收风险

2021 年末、2020 年末、2019 年末公司应收账款余额分别为 39,913.60 万元、30,369.36 万元、20,511.82 万元，占同期营业收入的比例分别为 34.24%、31.96%、31.37%。公司应收账款规模较大与所处行业性质密切相关。目前公司运营业务收入按月或按季度结算，报告期内平均信用期为 3-4 个月，少数合作历史较长且信用良好的客户将适度给予延长信用期；环境工程业务一般采取按进度分阶段收款方式，在各阶段按合同约定收取工程款。公司客户主要为政府机关、事业单位以及大型国有企业，若主要客户的财政/财务状况或经营发生重大不利变化，或主要客户因审批流程等特定因素导致回款周期大幅延长，将会影响公司应收账款及合同资产的正常回收，从而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

5、投资项目风险

公司投资项目尽管在投资前对项目的必要性和可行性已经进行了充分论证，但不排除受国家产业政策、宏观经济环境、市场环境等因素变化的影响，可能出现项目不能按期进行、后期回款拖延等情况，最终导致项目运行周期长，不能及时达到预期的效益。

6、PPP 等商业模式带来的风险

公司一直积极开展相关环保领域的 PPP 模式业务探索，设立相关的子公司与内部业务部门，抓住市场大趋势，推进公司在环保市场的业务发展。但 PPP 作为新兴的业务模式，在推广探索的道路上仍然存在不确定性风险。首先是政策方面，虽然近年来关于 PPP 模式的相关政策落地加速，但整体上仍有待完善。其次，PPP 模式项目投资额较大、合作年限较长，在实际运营中受各方面的影响，项目的盈利情况可能会低于预期水平从而带来运营风险。公司在深入探索 PPP 创新业务模式的同时，不断完善 PPP 项目的内部风控管理体系，加强对项目的技术分析、财务判断、可行性研究、风险评估，选择财政状况良好的地方政府、实力雄厚和信誉良好的合作方，降低项目风险。

7、排放超标的风险

水处理质量受到进水水质、设备运行状况、工艺参数设置及控制等因素综合影响，若个别排放主体未按照生态环境部相关要求排放，导致进水水质大幅超过设计进水标准，或设备突发故障，以及发生自然灾害、突发性事故等不可预见状况，将会导致公司可能面临水处理质量风险及受到行政处罚的风险，从而对公司的品牌及业务开拓等造成负面影响。垃圾焚烧发电项目运营过程中，会产生污水、废气以及飞灰/炉渣等污染物。为确保项目运营符合环保要求，废气、污水和固废等污染物排放和处理符合国家标准，项目公司建设了必要的处理设施并采用了一系列污染防治技术和措施。但在项目运营过程中，若国家有关部门提高环保排放标准，部分项目可能存在因不满足新的环保要求需要增加或改造有关环保设施，从而导致环保资本性投入增加，同时还会增加日常经营的环保处理费用，对公司经营利润产生不利影响，此外还存在由于设备故障或人为操作失误等原因导致环境保护风险的可能，从而对公司的项目运营和盈利水平造成不利影响。

8、公司规模扩大导致的管理风险

随着公司业务拓展和公司规模的不断扩大，公司经营呈现技术多样化、业务模式多样化特征，管理的广度和深度在逐步加大，对管理的要求越来越高。若公司在组织架构、人力资源及财务管理等方面不能适应规模迅速扩张的需要，管理制度等未能得到及时调整和完善，将对公司的高效运营造成不利影响，使公司面临一定的管理风险。

9、关于特许经营权项目投资支付的现金在经营活动列示的会计核算特点所带来的风险

公司专业从事生活污水处理 BOT、TOT 特许经营权投资运营业务，根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，列入金融资产核算的特许经营权项目的投资并非投资活动而是与经营活动密切相关的交易或事项，因此公司在现金流量表中将按照金融资产模式核算的特许经营权项目投资支付的现金在经营活动现金流出的“购买商品、接受劳务支付的现金”中列示。2021 年、2020 年、2019 年公司特许经营权项目投资支付的现金分别为 10,615.29 万元、28,482.47 万元、30,209.91 万元，由于特许经营权项目产生的经营性现金流入是在项目特许经营期限（一般为 20-30 年）内逐年回收的，导致公司报告期各期经营活动现金流量净额波动较大。公司特许经营权项目开始运营后能获得稳定的经营性现金流入，公司采取预算管理，每年做好投资规划和财务筹划，根据公司现金流状况合理安排项目投标，从而保证公司经营性现金流正常流转。若公司未有效、合理进行预算管理、投资规划及财务筹划，则有可能导致公司经营性现金流周转困难的风险。

公司将密切关注上述可能出现的风险因素的变化情况，加强资金与成本管理、制度创新、内部控制、应收账款与现金流管理等，提高公司管理水平，进一步降低公司快速发展带来的相关风险，保持公司平稳快速增长。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 03 月 10 日	“中环环保投资者关系”小程序	书面问询	其他	全体投资者	2021 年年度报告业绩	www.cninfo.com.cn
2022 年 05 月 05 日	中国证券报·中证网 (https://www.cs.com.cn)	书面问询	其他	全体投资者	向不特定对象发行可转换公司债券网上路演	www.cninfo.com.cn

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	40.27%	2022 年 03 月 23 日	2022 年 03 月 23 日	1、审议通过《2021 年度董事会工作报告》； 2、审议通过《2021 年度监事会工作报告》； 3、审议通过《2021 年年度报告及其摘要》； 4、审议通过《2021 年度财务决算报告》；5、 审议通过《2021 年度利润分配预案》；6、审议通过《关于修订<公司章程>的议案》；7、审议通过《募集资金年度存放与使用情况的专项报告》；8、审议通过《关于续聘公司 2022 年审计机构的议案》；9、审议通过《关于提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》；10、逐项审议通过《关于提名第三届董事会独立董事候选人并调整相关专门委员会委员的议案》；11、审议通过《关于公司及子公司接受大股东借款暨关联交易的议案》；12、审议通过《关于 2022 年日常关联交易预计的议案》；13、审议通过《关于公司为子公司向金融机构申请综合授信额度提供担保的议案》；14、审议通过《关于修订<股东大会议事规则>的议案》；15、审议通过《关于修订<股东大会投票计票制度>的议案》；16、审议通过《关于修订<董事会议事规则>的议案》；17、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的议案》

2、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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡新权	财务总监、 董事会秘书	离任	2022 年 01 月 27 日	因个人原因辞去公司财务总监、董事会秘书职务
胡新权	董事	离任	2022 年 03 月 23 日	因个人原因辞去公司董事职务
宋世俊	独立董事	离任	2022 年 03 月 23 日	因个人原因辞去公司独立董事职务
蒋玉林	独立董事	离任	2022 年 03 月 23 日	因个人原因辞去公司独立董事职务
王炜	财务总监	聘任	2022 年 02 月 28 日	第三届董事会第八次会议同意聘任王炜先生为公司财务总监
王炜	董事	被选举	2022 年 03 月 23 日	2021 年年度股东大会选举王炜先生为公司董事
姚云霞	独立董事	被选举	2022 年 03 月 23 日	2021 年年度股东大会选举姚云霞女士为公司独立董事
江永强	独立董事	被选举	2022 年 03 月 23 日	2021 年年度股东大会选举江永强先生为公司独立董事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
泰安清源水务有限公司第二污水处理厂	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	泮河	COD21mg/l; 氨氮 0.407mg/l; TN5.66mg/l; TP0.128mg/l	GB3838-2002《地表水环境质量标准》类IV类标准（TN除外，TN≤10mg/l）	COD429.24吨/半年;氨氮8.32吨/半年;TN115.69吨/半年;TP2.62吨/半年	COD1314吨/年;氨氮87.3吨/年;TN600吨/年;TP20.0吨/年	无
泰安清源水务有限公司第一污水处理厂	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	泮河	COD18.0mg/l; 氨氮 0.557mg/l; TN5.66mg/l; TP0.074mg/l	GB3838-2002《地表水环境质量标准》类IV类标准（TN除外，TN≤10mg/l）	COD116.74吨/半年;氨氮3.61吨/半年;TN36.71吨/半年;TP0.48吨/半年	COD547.5吨/年;氨氮36.38吨/年;TN199.4吨/年;TP6.65吨/年	无
宁阳清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	宁阳河	COD29.5mg/l; 氨氮 0.7mg/l; TN9.21mg/l; TP0.25mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD263吨/半年;氨氮6.27吨/半年;TN82.6吨/半年;TP2.19吨/半年	COD1095吨/年;氨氮109.5吨/年;TN328.5吨/年;TP10.95吨/年	无
夏津县中环水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	青年河	COD23.5mg/l; 氨氮 0.46mg/l; TN6.28mg/l; TP0.22mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD61吨/半年;氨氮1.19吨/半年;TN16.3吨/半年;TP0.57吨/半年	COD365吨/年;氨氮36.5吨/年;TN109.5吨/年;TP3.65吨/年	无
阳信清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	东支流河	COD18.68mg/l; 氨氮 0.412mg/l; TN6.013mg/l; TP0.170mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD49.314吨/半年;氨氮1.086吨/半年;TN15.874吨/半年;TP0.449吨/半年	COD547.5吨/年;氨氮54.75吨/年;TN164.25吨/年;TP5.475吨/年	无
邹平市中辰水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	孝妇河	COD27.5mg/l; 氨氮 0.181mg/l; TN8.17mg/l; TP0.171mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD74.2吨/半年;氨氮0.536吨/半年;TN21.4吨/半年;TP0.509吨/半年	COD465.38吨/年;氨氮46.54吨/年;TN139.61吨/年;TP4.65吨/年	无
宁阳磁窑中环水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	海子河	COD19.9mg/l; 氨氮 0.227mg/l; TN8.38mg/l; TP0.138mg/l	GB3838-2002《地表水环境质量标准》类IV类标准（TN除外，TN≤10mg/l）	COD73.73吨/半年;氨氮0.8025吨/半年;TN28.89吨/半年;TP0.489吨/半年	COD547.5吨/年;氨氮54.75吨/年;TN164.25吨/年;TP5.475吨/年	无

泰安岱岳区中环水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	牟汶河	COD22.9mg/l;氨氮0.256mg/l;TN3.53mg/l;TP0.181mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD8.4吨/半年;氨氮0.1吨/半年;TN1.3吨/半年;TP0.1吨/半年	COD79.97吨/年;氨氮1.93吨/年;TN13.73吨/年;TP0.82吨/年	无
平阴县中环水务有限公司孔村镇污水处理厂	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	福禄河	COD13.1mg/l;氨氮0.0886mg/l;TN7.26mg/l;TP0.0398mg/l	GB3838-2002《地表水环境质量标准》类IV类标准;(TN除外,TN≤15mg/l)	COD3.66吨/半年;氨氮0.0238吨/半年;TN2.02吨/半年;TP0.01吨/半年	COD43.8吨/年;氨氮2.19吨/年;TN21.9吨/年;TP0.438吨/年	无
平阴县中环水务有限公司孝直镇污水处理厂	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	红卫河	COD9.96mg/l;氨氮0.0826mg/l;TN6.50mg/l;TP0.045mg/l	GB3838-2002《地表水环境质量标准》类IV类标准(TN除外,TN≤15mg/l)	COD2.25吨/半年;氨氮0.0186吨/半年;TN1.48吨/半年;TP0.01吨/半年	COD32.85吨/年;氨氮1.6425吨/年;TN16.425吨/年;TP0.3285吨/年	无
寿县清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	跃进河	COD20.82mg/l;氨氮1.04mg/l;TN10.9mg/l;TP0.29mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD132.41吨/半年;氨氮6.61吨/半年;TN69.32吨/半年;TP1.84吨/半年	COD730吨/年;氨氮73吨/年;TN219吨/年;TP7.3吨/年	无
安庆市清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	长江	COD28.94mg/l;氨氮0.15mg/l;TN3.40mg/l;TP0.101mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD44.77吨/半年;氨氮0.21吨/半年;TN5.60吨/半年;TP0.15吨/半年	COD456.25吨/年;氨氮45.625吨/年;TN136.875吨/年;TP4.5625吨/年	无
全椒县清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	襄河	COD13.47mg/l;氨氮1.624mg/l;TN9.63mg/l;TP0.318mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD115.85吨/半年;氨氮13.94吨/半年;TN82.64吨/半年;TP2.74吨/半年	COD912.5吨/年;氨氮91.25吨/年;TN273.75吨/年;TP9.125吨/年	无
舒城清星水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	丰乐河	COD12.99mg/l;氨氮2.25mg/l;TN9.36mg/l;TP0.28mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准;DB34-2710-2016《巢湖流域城镇污水处理厂和工业行业主要水污染物排放限值》	COD59.11吨/半年;氨氮10.24吨/半年;TN42.59吨/半年;TP1.27吨/半年	COD613.2吨/年;氨氮30.66吨/年;TN153.3吨/年;TP4.599吨/年	无
桐城市清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	龙眼河	COD8.08mg/l;氨氮0.245mg/l;TN4.2mg/l;TP0.096mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD43.595吨/半年;氨氮1.32吨/半年;TN22.66吨/半年;TP0.518吨/半年	COD821.25吨/年;氨氮82.15吨/年;TN246.375吨/年;TP8.2125吨/年	无
桐城市中环水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	柏年河	COD7.95mg/l;氨氮1.25mg/l;TN9.01mg/l;TP0.29mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD10.69吨/半年;氨氮1.68吨/半年;TN12.11吨/半年;	COD182.5吨/年;氨氮18.25吨/年;TN54.75吨/年;TP1.825吨/年	无

							TP0.39 吨/半年		
潜山市清源水务有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	鲁坦河	COD10.73mg/l;氨氮 0.76mg/l; TN9.16mg/l; TP0.18mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD4.67141 吨/半年;氨氮 0.33085 吨/半年;TN3.90604 吨/半年;TP 0.07436 吨/半年	COD91.25 吨/年;氨氮 9.125 吨/年;TN 27.375 吨/年; TP0.9125 吨/年	无
安徽宜源环保科技有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	市政管网	COD41mg/l;氨氮 0.47mg/l; TN9.7mg/l; TP0.6mg/l	GB4287-2012《纺织染整工业水污染排放标准》间接排放标准	COD19.8 吨/半年;氨氮 0.23 吨/半年;TN4.7 吨/半年;TP 0.3 吨/半年	COD438 吨/年;氨氮 43.8 吨/年;TN65.7 吨/年;TP3.285 吨/年	无
兰考县荣华水业有限公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	杜庄河	COD15.53mg/l;氨氮 0.33mg/l; TN9.80mg/l; TP0.11mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	COD31.11 吨/半年;氨氮 0.66 吨/半年;TN 19.63 吨/半年;TP 0.22 吨/半年	COD456.25 吨/年;氨氮 45.62 吨/年;TN 136.87 吨/年; TP 4.56 吨/年	无
安徽中环环保科技股份有限公司庐江县分公司龙桥污水处理厂	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	电厂(回用)	COD≤8.71mg/l;氨氮 ≤0.07mg/l;TN ≤0.87mg/l;TP ≤0.02mg/l;SS ≤1.33mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准; GB50050-2017《工业循环冷却水处理设计规范》	0 排放,处理水量受电厂制约	-	无
安徽中环环保科技股份有限公司庐江县分公司矾山镇矾矿溶淋处理厂	总镍、总铁、总锰、总铜、总磷	连续	1	沙河和失曹河	总镍 0.022mg/l;总铁 0.041mg/l;总锰 0.194mg/l;总磷 0.009mg/l;总铜 0.031mg/l	DB34/2710-2016《巢湖流域城镇污水处理厂和工业行业主要水污染物排放限值》;GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准	总镍 0.00457 吨/半年;总铁 0.08384 吨/半年;总锰 0.03955 吨/半年;TP0.00192 吨/半年;总铜 0.00632 吨/半年	总铁 2.19 吨/年;总铜 0.55 吨/年;总磷 0.55 吨/年	无
安徽中环环保科技股份有限公司蜀山分公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	苦驴河	COD9.68mg/l;氨氮 0.29mg/l; TN2.66mg/l; TP 0.09mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准;DB34-2710-2016《巢湖流域城镇污水处理厂和工业行业主要水污染物排放限值》	COD23.99 吨/半年;氨氮 0.37 吨/半年;TN5.05 吨/半年;TP0.39 吨/半年	COD547.5 吨/年;氨氮 27.38 吨/年;TN91.25 吨/年;TP5.475 吨/年	无
安徽中环环保科技股份有限公司肥西分公司	COD、氨氮、TN、TP	连续	1	杭埠河	COD8.86mg/l;氨氮 0.11mg/l; TN6.87mg/l; TP0.13mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级 A 标准;DB34-	COD20.12 吨/半年;氨氮 0.33 吨/半年;TN 6.05 吨/半年;TP0.31	COD146 吨/年;氨氮 7.3 吨/年;TN36.5 吨/年;TP1.095 吨/年	无

						2710-2016《巢湖流域城镇污水处理厂和工业行业主要水污染物排放限值》	吨/半年		
安徽中环环保科技股份有限公司广德分公司	COD、氨氮、TP、TN	连续	1	桐汭河	COD7.92mg/l; 氨氮 0.55mg/l; TN8.35mg/l; TP0.09mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD 0.636 吨/半年;氨氮 0.0417 吨/半年; TN0.651 吨/半年;TP 0.007 吨/半年	COD18.25 吨/年;氨氮 1.825 吨/年;TN 5.475 吨/年;TP0.1825 吨/年	无
桐城市宜源水务有限公司大关镇污水处理厂	COD、氨氮、TP、TN	连续	1	卅铺河	COD5.16mg/l; 氨氮 0.1mg/l; TN7.86mg/l; TP0.068mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD1.16 吨/半年;氨氮 0.02 吨/半年;TN1.77 吨/半年;TP 0.015 吨/半年	COD27.375 吨/年;氨氮 2.7375 吨/年;TN8.2125 吨/年;TP 0.27375 吨/年	无
桐城市宜源水务有限公司金神镇污水处理厂	COD、氨氮、TP、TN	连续	1	龙眠河	COD6.4mg/l; 氨氮 0.7mg/l; TN8.25mg/l; TP0.26mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD0.83 吨/半年;氨氮 0.09 吨/半年;TN1.17 吨/半年;TP 0.034 吨/半年	COD27.375 吨/年;氨氮 2.7375 吨/年;TN8.2125 吨/年;TP 0.27375 吨/年	无
桐城市宜源水务有限公司青草镇污水处理厂	COD、氨氮、TP、TN	连续	1	团结渠	COD7.2mg/l; 氨氮 0.8mg/l; TN6.25mg/l; TP0.2mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD0.78 吨/半年;氨氮 0.087 吨/半年;TN0.682 吨/半年;TP 0.022 吨/半年	COD14.6 吨/年;氨氮 1.46 吨/年;TN4.36 吨/年;TP 0.146 吨/年	无
宿松县中环水务有限公司	COD、氨氮	连续	1	厂区西北测沟渠(灌溉)	COD11.74mg/l; 氨氮 0.40mg/l	GB18918-2002《城镇污水处理厂污染物排放标准》一级A标准	COD2.135 吨/半年;氨氮 0.0727 吨/半年	COD18.25 吨/年;氨氮 1.825 吨/年	无
德江中环环保新能源有限公司	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、氯化氢、一氧化碳	连续	1	大气	颗粒物 9.89mg/m ³ ; 二氧化硫 19.76mg/m ³ ; 氮氧化物 143.02mg/m ³ ; 氯化氢 30.01mg/m ³ ; 一氧化碳 36.4mg/m ³	GB18485-2014《生活垃圾焚烧污染物控制标准》、GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	颗粒物 4 吨/半年;二氧化硫 7 吨/半年;氮氧化物 59.8 吨/半年;氯化氢 4.6 吨/半年;一氧化碳 14.4 吨/半年	颗粒物 12.58 吨/年;二氧化硫 42.05 吨/年;氮氧化物 139.75 吨/年;氯化氢 9.6 吨/年;一氧化碳 33.54 吨/年	无
惠民中环新能源有限公司	COD、氨氮	间断	1	城市污水处理厂	COD25.1mg/l; 氨氮 1mg/l	GB16889-2008《生活垃圾填埋场污染控制标准》、GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》A级标准、惠民县污水处理厂进水水质要求	COD1.996 吨/半年;氨氮 0.1135 吨/半年	COD7.32 吨/年;氨氮 0.73 吨/年	无
惠民中环新	颗粒物、	连续	2	大气	颗粒物	DB37/2376-	颗粒物 2.855	颗粒物 17.92	无

能源有限公司	二氧化硫、氮氧化物、氯化氢、一氧化碳				4.22mg/m ³ ;二氧化硫 59.9mg/m ³ ;氮氧化物 144mg/m ³ ;氯化氢 17.8mg/m ³ ;一氧化碳 14.4mg/m ³	2013《山东省区域性大气污染物综合排放标准》、GB18485-2014《生活垃圾焚烧污染物控制标准》	吨/半年;二氧化硫 28.049 吨/半年;氮氧化物 67.435 吨/半年;氯化氢 9.298 吨/半年;一氧化碳 7.287 吨/半年	吨/年;二氧化硫 71.68 吨/年;氮氧化物 160 吨/年;氯化氢 43 吨/年;一氧化碳 44.8 吨/年	
石家庄厦能烁环保科技有限公司	COD、氨氮	间断	1	井陘县污水处理厂	COD11.85mg/m ³ ;氨氮 0.45mg/m ³	GB8978-1996《污水综合排放标准》	COD0.0095 吨/半年;氨氮 0.000133 吨/半年	COD10.2 吨/年;氨氮 1.6 吨/年	无
石家庄厦能烁环保科技有限公司	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、氯化氢、一氧化碳	连续	2	大气	颗粒物 0.62mg/m ³ ;一氧化碳 12.64mg/m ³ ;二氧化硫 20.2mg/m ³ ;氯化氢 8.99mg/m ³ ;氮氧化物 77.9mg/m ³	GB18485-2014《生活垃圾焚烧污染物控制标准》、GB16297-1996《大气污染物综合排放标准》	颗粒物 0.411 吨/半年;二氧化硫 18.168 吨/半年;氮氧化物 59.828 吨/半年;氯化氢 4.956 吨/半年;一氧化碳 7.98 吨/半年	颗粒物 36.52 吨/年;二氧化硫 146.09 吨/年;氮氧化物 456.53 吨/年	无
郸城县中环新能源有限公司	COD、氨氮	间断	1	郸城县第一污水处理厂	COD37.59mg/l;氨氮 3.44mg/l	GB8978-1996《污水综合排放标准》及污水处理接纳协议书	COD1.05 吨/半年;氨氮 0.064 吨/半年	COD4.5479 吨/年;氨氮 0.4548 吨/年	无
郸城县中环新能源有限公司	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、氯化氢、一氧化碳	连续	1	大气	颗粒物 0.81mg/m ³ ;二氧化硫 53.93mg/m ³ ;氮氧化物 155.40mg/m ³ ;氯化氢 13.76mg/m ³ ;一氧化碳 3.15mg/m ³	GB18485-2014《生活垃圾焚烧污染物控制标准》	颗粒物 0.19 吨/半年;二氧化硫 23.89 吨/半年;氮氧化物 64.84 吨/半年;氯化氢 6.09 吨/半年;一氧化碳 3.15 吨/半年	颗粒物 13.2828 吨/年;二氧化硫 50.1792 吨/年;氮氧化物 146.1100 吨/年;氯化氢 14.759 吨/年;一氧化碳 73.793 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

以上重点排污单位均已完成污染处理装置建设并已进入运营阶段。自投入运营以来，项目管理机构健全、管理制度和运行操作规程完善，污染处理设施运行正常，已发挥了减少污染物排放和生态环境保护作用。上述重点排污单位的排污情况均达到了相应的国家标准，且运行稳定。

正在运营的项目已取得环境主管部门出具的审批意见，具体如下：

公司或子公司名称	环评批复情况
泰安清源水务有限公司第二污水处理厂	泰环审报告表[2013]44号、鲁环报告表[2006]211号
泰安清源水务有限公司第一污水处理厂	泰环审报告表[2013]59号
宁阳清源水务有限公司	泰环审[2014]14号
夏津县中环水务有限公司	夏环报告书[2016]1号
邹平市中辰水务有限公司	邹审批环评[2019]154号
阳信清源水务有限公司	阳环审[2017]88号
宁阳磁窑中环水务有限公司	鲁环审[2010]50号
寿县清源水务有限公司	环监[2008]100号、六环评[2011]60号

安庆市清源水务有限公司	环建函[2010]323号、迎江环管函[2018]1号
全椒县清源水务有限公司	环评函[2008]216号、全环评[2017]31号
舒城清星污水处理有限公司	环评函[2008]60号
桐城市清源水务有限公司	桐环字[2018]13号、环建函[2016]56号
潜山县清源水务有限公司	潜环审[2017]40号
桐城市中环水务有限公司	环建函[2015]090号
安徽宜源环保科技股份有限公司	环建函[2012]94号、环建函[2013]60号
兰考县荣华水业有限公司	豫环审[2011]259号
安徽中环环保科技股份有限公司庐江县分公司	环建审[2018]9号
安徽中环环保科技股份有限公司蜀山分公司	合蜀环审[2019]011号
安徽中环环保科技股份有限公司广德分公司	广环审[2019]145号
安徽中环环保科技股份有限公司肥西分公司	环建审[2022]2014号
桐城市宜源水务有限公司	环建函[2018]59号
宿松县中环水务有限公司	松环建[2020]1号
德江中环环保新能源有限公司	黔环审[2017]61号
惠民中环新能源有限公司	滨环字[2018]55号
石家庄厦能炬环保科技有限公司	冀环评[2018]70号
郸城县中环新能源有限公司	周环评[2020]308号
泰安岱岳区中环水务有限公司	泰岳环境审[2019]8号
平阴县中环水务有限公司孔村镇污水处理厂	济平环建审[2020]79号
平阴县中环水务有限公司孝直镇污水处理厂	济平环建审[2020]80号

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司及子公司主要在建项目取得的相关许可情况如下：

公司或子公司名称	环评批复情况
大连中环东晟污水处理有限公司	大环评（告）准字[2020]030008号
承德中环环保新能源有限公司	承审批字[2020]505号
临泉县中环水务有限公司	临环行审字[2021]39号、临环行审字[2021]40号
太和县中晟固体废物治理有限责任公司	太环行审[2020]40号

突发环境事件应急预案

以上重点排污单位均根据环保部《关于印发企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）的通知》编制了突发环境事件应急预案，预案中阐述了公司突发环境事件的应急救援工作原则、应急救援工作程序、应急救援工作处置措施，是指导公司突发环境事件应急管理工作的纲领性文件和行动准则。

环境自行监测方案

以上重点排污单位均已根据《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》和《国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法（试行）》等规定，并结合项目的实际情况和执行的排放标准，制定了环境自行监测方案，并切实做好对自身管辖污染源的在线监测工作。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
----------	------	------	------	--------------	---------

无	无	无	无	无	无
---	---	---	---	---	---

其他应当公开的环境信息：无

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

报告期内，公司结合污水处理厂和生活垃圾焚烧发电厂自身场地优势和技术储备，在厂区内铺设分布式光伏发电系统，在节约成本，提升企业效益的同时，积极落实双碳行动。以公司子公司安徽宜源环保科技股份有限公司为例，利用污水处理厂内部闲置土地及建筑物屋顶，采用“自发自用、余量上网”的并网模式，安装分布式光伏电站。该光伏电站设计运行时间 25 年，期间共可发电量 980 万千瓦时，预计节约标准煤 3,200 吨，节约纯净水 28,600 吨，减少二氧化碳排放 2,690 吨，减少碳粉尘排放 2,300 吨，减少氮氧化物排放 135 吨，相当于在 25 年间共种树 3.2 万余棵。截至报告期末，公司桐城市城南污水处理厂光伏项目已实现并网发电，5 个项目在建，合计已有 13 个项目成功在当地完成发改委备案，将进一步实现节能减排降碳，提升企业效益目标。

为加强能源管理，科学合理利用水、电、油品等各种资源，减少不必要的资源浪费，公司要求全体员工牢固树立绿色发展理念，进一步增强节能降耗意识，大力倡导绿色办公、绿色出行的生活方式，通过实际行动将节能降耗融入办公与服务日常。同时，公司致力于打造“高效率、低能耗、减碳排”的绿色生产模式，不断贯彻绿色生产理念，淘汰落后产能，促进提质增效，从源头削减和预防温室气体的产生，促使公司的生产与经营活动更具环保效益，全力以赴助力实现“双碳”目标。

其他环保相关信息：无

二、社会责任情况

公司主营业务为城市及农村生活污水处理、工业废水治理、生活垃圾焚烧发电及固废资源化处置等，业务遍及十余个省份。为积极响应国家建设美好生态环境及乡村振兴等战略的号召，公司承接了桐城市农村生活污水处理项目、平阴县生活污水处理项目及承德生活垃圾焚烧发电等项目，根据项目调研情况，结合乡村人口、经济等情况，因地制宜设计相应环保方案，大大改善了乡镇人居环境，提高了群众的环境获得感和幸福感，同时有力促进了当地经济发展，增加当地就业，赋能乡村振兴。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	股份减持承诺	公司特定股东安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）计划自公告披露之日起 3 个交易日后的 6 个月内（即 2021 年 9 月 28 日至 2022 年 3 月 27 日）通过集中竞价、大宗交易的方式合计减持公司股份不超过 8,475,008 股（即不超过公司总股本的 2%）。以上减持计划采用集中竞价交易方式减持的，任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%；采用大宗交易方式减持的，任意连续 90 个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 2%。	2021 年 09 月 28 日	2022 年 03 月 27 日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	891.21	否	已结案	公司承担最终给付义务金额合计78.24万元	按判决书执行	/	/
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	12,505	否	尚未判决	/	/	/	/

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：无

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
中辰投资	股东	借款	27,000		27,000	5.22%	118.07	0
中辰投资	股东	借款		2,000	2,000	4.44%	1.73	0

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高 存款限额 (万元)	存款利率范 围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计存 入金额(万 元)	本期合计取 出金额(万 元)	
安徽新安银行 股份有限公司	公司实际控 制人在该单 位担任董事	-	0.3%-3.3%	737.1	84,406.65	83,854.97	1,376.61

贷款业务：无

授信或其他金融业务：无

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》（详见公司 2022-016 号公告），2021 年年度股东大会审议通过了该议案（详见公司 2022-025 号公告），同意公司及子公司 2022 年度与安徽中辰投资控股有限公司、安徽晟创检测技术有限公司、安徽美安达房地产开发有限公司、桐城市美安达置业有限公司、桐城市中辰置业有限公司发生总金额不超过人民币 8,000 万元的日常关联交易。截至报告期末，实际发生日常关联交易合同金额为 40,368,804 元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2022 年度日常关联交易预计的公告	2022 年 03 月 02 日	2022-016 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
	2022 年 03 月 23 日	2022-025 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
泰安清源水务有限公司		8,000	2014年12月24日	8,000	连带责任担保	无	无	2014年12月24日-2022年12月24日	否	否
桐城市清源水务有限公司	2018年03月22日	20,000	2018年09月13日	20,000	连带责任担保	无	无	2018年9月20日-2033年9月5日	否	否
桐城市中环水务有限公司	2018年03月22日	6,000	2018年04月13日	6,000	连带责任担保	无	无	2018年4月28日-2031年4月28日	否	否
安庆市清源水务有限公司	2018年11月01日	4,000	2018年11月15日	4,000	连带责任担保	无	无	2018年11月16日-2022年11月16日	是	否
桐城市宜源水	2019年03月12日	20,000	2019年12月19日	20,000	连带责任担保	房产	无	2019年12月19日-	否	否

务有限公司	日		日		、抵押			2042年7月31日		
全椒县清源水务有限公司	2019年12月03日	3,200	2019年12月25日	3,200	连带责任担保	无	无	2019年12月25日-2027年12月25日	否	否
寿县清源水务有限公司	2019年12月03日	3,000	2019年12月19日	3,000	连带责任担保、质押	股权	无	2019年12月19日-2025年12月18日	是	否
德江中环环保新能源有限公司	2020年04月18日	10,000	2020年11月17日	10,000	连带责任担保	无	无	2020年11月17日-2025年11月16日	否	否
德江中环环保新能源有限公司	2020年04月18日	5,000	2020年12月18日	5,000	连带责任担保	无	无	2020年12月18日-2023年12月17日	是	否
大连中环东晟污水处理有限公司	2020年04月18日	7,500	2020年12月17日	7,500	连带责任担保、质押	股权	无	2020年12月17日-2022年6月16日	是	否
桐城市宜源水务有限公司	2020年04月18日	10,000	2020年12月28日	10,000	连带责任担保	无	无	2019年12月10日-2042年7月31日	否	否
泰安清源水务有限公司	2021年03月05日	18,000	2021年04月26日	18,000	连带责任担保	无	无	2021年4月12日-2029年4月30日	否	否
承德中环环保新能源有限公司	2021年03月05日	12,000	2021年06月08日	12,000	连带责任担保、质押	股权	无	2021年6月15日-2029年6月15日	否	否
石家庄厦能烁环保科技有限公司	2021年03月05日	46,500	2021年07月08日	46,500	连带责任担保、质押	股权	无	2021年7月15日-2031年7月15日	否	否
惠民中环新能源有限公司	2021年03月05日	17,000	2021年10月28日	17,000	连带责任担保	无	无	2021年10月28日-2035年6月30日	否	否
安徽璠煌建设工程有限公司	2021年10月13日	1,000	2022年01月07日	1,000	连带责任担保	无	无	2022年1月7日-2026年1月7日	否	否
郸城县康恒再生能源有限公司	2021年10月13日	30,000	2022年01月27日	30,000	连带责任担保	无	无	2022年1月27日-2037年10月26日	否	否
报告期内审批对子			112,420		报告期内对子公司					31,000

公司担保额度合计 (B1)		担保实际发生额合计 (B2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	302,620	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	201,700							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		112,420		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						31,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		302,620		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						201,700
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				91.74%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
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余额 (E)				42,000						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				91,895.96						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				133,895.96						

采用复合方式担保的具体情况说明

公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司为桐城市清源水务有限公司申请银行综合授信提供担保的议案》、《关于公司为桐城市中环水务有限公司申请银行综合授信提供担保的议案》。桐城市清源水务有限公司 (以下简称“桐城清源”) 向相关银行申请不超过人民币 20,000 万元的综合授信额度, 以其特许经营权及项下应收账款为主合同项下借款提供质押担保, 同时公司为上述综合授信额度提供连带责任保证。桐城市中环水务有限公司向上海浦东发展银行合肥分行申请人民币 6,000 万元的综合授信额度, 以其特许经营权及项下应收账款为主合同项下借款提供质押担保, 同时公司为上述综合授信提供连带责任保证。

公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司为安庆市清源水务有限公司开展融资租赁业务提供担保的议案》。公司全资子公司安庆市清源水务有限公司以其拥有的设备向安徽中安融资租赁股份有限公司办理售后回租融资租赁业务, 融资金额为人民币 4,000 万元, 租赁期限为 4 年。该项售后回租融资租赁业务以项目收费权提供质押担保, 同时由公司提供连带责任保证。报告期内, 因主合同债权解除, 相关担保义务终止。

公司第二届董事会第十八次会议、2018 年年度股东大会审议通过了《关于子公司 2019 年度向金融机构申请综合授信额度及担保事宜的议案》, 公司合并报表范围内的全资及控股子公司桐城市宜源水务有限公司、新泰清源水务有限公司、德江中环环保新能源有限公司、承德中环环保新能源有限公司、西乡中辰新能源有限公司、惠民中环新能源有限公司拟于 2019 年度向银行等金融机构申请不超过人民币 75,000 万元的综合授信额度, 具体担保方式为公司提供抵押或担保、公司合并报表范围内子公司提供抵押或质押、贷款主体收费权质押或土地抵押等方式。其中, 桐城市宜源水务有限公司向中国工商银行股份有限公司桐城支行申请借款 20,000 万元人民币, 以其所拥有的桐城市农村生活污水处理 PPP 项目项下全部收益为主合同项下全部债务提供质押担保, 以公司位于合肥市包河区大连路 1120 号 B1 幢 22-23 层房产为主

合同项下全部债务提供抵押担保，同时，由公司、张伯中先生、安徽中辰投资控股有限公司提供连带责任保证，不收取担保费用。

公司第二届董事会第二十八次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司为全资子公司向金融机构借款提供担保的议案》，公司为全资子公司全椒县清源水务有限公司、寿县清源水务有限公司向银行或融资租赁公司等金融机构借款提供担保，担保的方式包括公司提供连带责任担保、公司以持有的全资子公司股权进行质押等，担保金额不超过 7,000 万元人民币，同时授权公司管理层具体负责办理上述担保、股权质押相关事宜。

全椒县清源水务有限公司向上海浦东发展银行合肥分行申请人民币 3,200 万元的综合授信额度，以其特许经营权及项下应收账款为主合同项下借款提供质押担保，同时公司为上述综合授信提供连带责任保证。

寿县清源水务有限公司以其拥有的设备向中电投资和融资租赁有限公司办理售后回租融资租赁业务，融资金额为人民币 3,000 万元，租赁期限为 6 年，该项售后回租融资租赁业务以寿县清源水务有限公司全部股权、污水处理项目收费权提供质押担保，以其拥有的设备提供抵押担保，同时由公司、张伯中先生提供连带责任保证。报告期内，因主合同债权解除，相关担保义务终止。

公司第二届董事会第三十一次会议、2019年年度股东大会审议通过了《关于公司为子公司向金融机构申请综合授信额度提供担保的议案》，公司为合并报表范围内的全资及控股子公司向银行等金融机构申请不超过人民币 70,000 万元的综合授信额度提供担保，有效期限自 2019 年年度股东大会审议通过之日起至 2020 年年度股东大会召开之日止，具体以正式签署的协议或合同为准。担保额度内具体担保信息如下：

公司为全资子公司德江中环环保新能源有限公司（以下简称“德江中环”）向贵阳银行股份有限公司德江支行申请借款 10,000 万元人民币提供连带责任保证，不收取担保费用，德江中环以其厂房和设备等提供抵押担保。

德江中环向远东宏信（天津）融资租赁有限公司办理 5000 万元融资租赁业务，公司、张伯中先生、安徽中辰投资控股有限公司分别提供连带责任保证，不收取担保费用。报告期内，因主合同债权解除，相关担保义务终止。

公司控股子公司大连中环东晟污水处理有限公司向兴业银行股份有限公司大连分行借款 7,500 万元人民币，由公司、张伯中先生、大连东晟环境投资有限公司及其股东夏宇玲女士、邢立洪先生分别提供连带责任保证，公司及大连东晟环境投资有限公司以持有的大连中环东晟污水处理有限公司股权提供质押担保。报告期内，因主合同债权解除，相关担保义务终止。

公司、张伯中先生、安徽中辰投资控股有限公司就原与中国工商银行股份有限公司桐城支行签订的《最高额保证合同》内容签订《补充协议》，约定将原《最高额保证合同》内约定的最高额保证金额由人民币 20,000 万元追加至 30,000 万元，原《最高额保证合同》内的其他条款维持不变，仍按原约定执行，本次追加担保不收取担保费用。

公司第二届董事会第三十九次会议、2020 年年度股东大会审议通过了《关于公司为子公司向金融机构申请综合授信额度提供担保的议案》，公司为合并报表范围内的全资及控股子公司向银行等金融机构申请不超过人民币 10.71 亿元的综合授信额度提供担保，有效期限自 2020 年年度股东大会审议通过之日起至 2021 年年度股东大会召开之日止，具体形式以正式签署的协议或合同为准。公司第三届董事会第六次会议及 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司为子公司向金融机构申请综合授信增加担保额度的议案》，同意公司为合并报表范围内的全资及控股子公司向金融机构申请综合授信增加 71,420 万元担保额度，本次调整后公司 2021 年度为合并报表范围内的全资及控股子公司提供总额不超过人民币 178,520 万元担保额度。担保额度内具体担保信息如下：

公司为控股子公司泰安清源水务有限公司向中国工商银行股份有限公司泰安泰山支行申请 15,600 万元人民币银行授信额度提供 18,000 万元人民币的连带责任保证担保，不收取担保费用。

公司全资子公司承德中环环保新能源有限公司（以下简称“承德中环”）与北银金融租赁有限公司办理 12,000 万元融资租赁业务，租前期 18 个月，租赁期限 78 个月，承德中环以其整体设备资产提供抵押，以其收费权及基于收费权产生的收费权收益提供质押。公司、公司实际控制人张伯中先生、公司控股孙公司石家庄厦能环环保科技有限公司（以下简

称“石家庄厦能忻”）为上述融资租赁业务债权提供不可撤销的连带责任保证，不收取担保费用，同时公司以持有的承德中环 100%的股权及全部相关权益提供质押担保。

公司控股孙公司石家庄厦能忻与北银金融租赁有限公司办理 46,500 万元融资租赁业务，租赁期限为 96 个月，石家庄厦能忻以其土地使用权及房屋建筑物、电站整体设备资产提供抵押，公司控股子公司上海泷蝶新能源科技有限公司以其持有的石家庄厦能忻 100%股权以及全部相关权益提供质押，石家庄厦能忻以其收费权以及基于收费权所产生的收费权收益提供质押。公司、公司控股股东、实际控制人张伯中先生及公司控股子公司承德中环分别为上述融资租赁业务债权提供不可撤销的连带责任保证，不收取担保费用。

公司全资子公司惠民中环新能源有限公司向中国农业银行股份有限公司滨州分行、中国工商银行股份有限公司滨州分行申请 17,000 万元的中长期贷款，贷款期限为 132 个月。公司、公司控股股东、实际控制人张伯中先生及安徽中辰投资控股有限公司分别为上述贷款业务债权提供连带责任保证，不收取担保费用。

公司全资子公司安徽璠煌建设工程有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行申请 1,000 万元的短期流动资金贷款，贷款期限为 12 个月。公司为上述贷款业务债权提供连带责任保证，不收取担保费用。

公司控股孙公司郸城县康恒再生能源有限公司向中国银行股份有限公司郸城支行申请 30,000 万元贷款，贷款期限为 155 个月。郸城县康恒再生能源有限公司以其垃圾焚烧发电项目（一期）电费收费权和垃圾处理费收费权提供质押。公司、公司控股股东、实际控制人张伯中先生分别为上述贷款业务债权提供连带责任保证，不收取担保费用。

公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议审议通过了《关于公司为子公司向金融机构申请综合授信额度提供担保的议案》，公司为合并报表范围内的全资及控股子公司向银行等金融机构申请不超过人民币 112,420 万元的综合授信额度提供担保，有效期限自 2021 年年度股东大会审议通过之日起至 2022 年年度股东大会召开之日止，具体以正式签署的协议或合同为准。

3、日常经营重大合同

公司报告期不存在应披露的日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向不特定对象发行可转换公司债券申请获中国证监会同意注册的公告	2022 年 01 月 17 日	2022-002 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于聘任公司财务总监的公告	2022 年 03 月 02 日	2022-014 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于变更董事、独立董事的公告	2022 年 03 月 23 日	2022-026 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2021 年年度权益分派实施公告	2022 年 03 月 25 日	2022-027 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于控股股东、实际控制人参与向不特定对象发行可转换公司债券配售进行部分股份质押的公告	2022 年 04 月 25 日	2022-037 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
向不特定对象发行可转换公司债券发行公告	2022 年 04 月 29 日	2022-042 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
向不特定对象发行可转换公司债券发行结果公告	2022 年 05 月 12 日	2022-047 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
创业板向不特定对象发行可转换公司债券上市公告书	2022 年 05 月 20 日	2022-053 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

回购报告书	2022 年 06 月 09 日	2022-058 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于首次回购公司股份的公告	2022 年 06 月 21 日	2022-059 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,174,075	11.60%	0	0	0	0	0	49,174,075	11.60%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	49,174,075	11.60%	0	0	0	0	0	49,174,075	11.60%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	49,174,075	11.60%	0	0	0	0	0	49,174,075	11.60%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	374,576,364	88.40%	0	0	0	0	0	374,576,364	88.40%
1、人民币普通股	374,576,364	88.40%	0	0	0	0	0	374,576,364	88.40%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	423,750,439	100.00%	0	0	0	0	0	423,750,439	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至 2022 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 2,501,000 股，占公司目前总股本的比例为 0.59%，最高成交价为 7.35 元/股，最低成交价为 6.98 元/股，成交总金额为 17,997,675.00 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内因公司回购股票，导致稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产略有上升。

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

2、限售股份变动情况

□适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 □不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
可转换公司债券（中环转2）	2022年05月06日	100	8,640,000	2022年05月26日	8,640,000	2028年05月05日	2022-053 巨潮资讯网 （www.cninfo.com.cn）	2022年05月20日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意安徽中环环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]56号）同意注册，公司向不特定对象发行可转换公司债券 8,640,000 张，每张面值为人民币 100.00 元，债券简称“中环转 2”，债券代码“123146”，上市日期为 2022 年 5 月 26 日。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		28,255	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张伯中	境内自然人	15.47%	65,565,434	0	49,174,075	16,391,359	质押	45,900,000
安徽中辰投资控股有限公司	境内非国有法人	12.78%	54,150,000	0	0	54,150,000		
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	4.06%	17,198,300	-2,347,300	0	17,198,300		
苏州九邦环保科技有限公司	境内非国有法人	3.06%	12,978,666	-264,180	0	12,978,666	质押	12,000,000
深圳市平石资	其他	2.40%	10,179,970	8,679,970	0	10,179,970		

产管理有限公司—平石 T5 对冲基金								
黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	1.97%	8,363,902	0	0	8,363,902		
安徽明泽投资管理有限公司—明泽环保优选私募证券投资基金壹号	其他	1.43%	6,080,000	0	0	6,080,000		
安徽明泽投资管理有限公司—明泽环保优选私募证券投资基金贰号	其他	1.43%	6,080,000	0	0	6,080,000		
江莲芳	境内自然人	0.55%	2,324,500	1,707,504	0	2,324,500		
华安证券—光大银行—华安证券臻赢 1 号混合型集合资产管理计划	其他	0.42%	1,765,000	650,000	0	1,765,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	安徽中辰投资控股有限公司为控股股东张伯中的控股子公司；安徽中辰投资控股有限公司为安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）普通合伙人安徽金通安益投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。安徽明泽投资管理有限公司—明泽环保优选私募证券投资基金壹号与安徽明泽投资管理有限公司—明泽环保优选私募证券投资基金贰号受同一基金管理人安徽明泽投资管理有限公司管理。未知其他股东是否有关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	安徽中环环保科技股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 2,501,000 股，占公司总股份比例为 0.59%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽中辰投资控股有限公司	54,150,000	人民币普通股	54,150,000					
安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）	17,198,300	人民币普通股	17,198,300					
张伯中	16,391,359	人民币普通股	16,391,359					
苏州九邦环保科技有限公司	12,978,666	人民币普通股	12,978,666					
深圳市平石资产管理有限公司—平石 T5 对冲基金	10,179,970	人民币普通股	10,179,970					
黄山高新毅达新安江专	8,363,902	人民币普通股	8,363,902					

精特新创业投资基金 (有限合伙)			
安徽明泽投资管理有限 公司—明泽环保优选私 募证券投资基金壹号	6,080,000	人民币普通股	6,080,000
安徽明泽投资管理有限 公司—明泽环保优选私 募证券投资基金贰号	6,080,000	人民币普通股	6,080,000
江莲芳	2,324,500	人民币普通股	2,324,500
华安证券—光大银行— 华安证券臻赢 1 号混合 型集合资产管理计划	1,765,000	人民币普通股	1,765,000
前 10 名无限售流通股 股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和 前 10 名股东之间关联 关系或一致行动的说明	安徽中辰投资控股有限公司为控股股东张伯中的控股子公司; 安徽中辰投资控股有限公司为安徽高新金通安益股权投资基金(有限合伙)普通合伙人安徽金通安益投资管理合伙企业(有限合伙)的有限合伙人。安徽明泽投资管理有限公—明泽环保优选私募证券投资基金壹号与安徽明泽投资管理有限公—明泽环保优选私募证券投资基金贰号受同一基金管理人安徽明泽投资管理有限公管理。未知其他股东是否有关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参 与融资融券业务股东情 况说明(如有)(参见 注 4)	截至本报告期末, 1、公司股东安徽中辰投资控股有限公司通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 54,150,000 股。2、公司股东深圳市平石资产管理有限公司—平石 T5 对冲基金通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,179,970 股。3、公司股东安徽明泽投资管理有限公—明泽环保优选私募证券投资基金壹号通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,080,000 股。4、公司股东安徽明泽投资管理有限公—明泽环保优选私募证券投资基金贰号通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,080,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本信息

单位：元

债券名称	债券简称	债券代码	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
安徽中环环保科技股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券	中环转 2	123146	2022 年 05 月 06 日	2022 年 05 月 06 日	2028 年 05 月 05 日	864,000,000.00	第一年 0.30%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.60%、第五年 2.50%、第六年 3.00%	采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一利息	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	1、向合格投资者公开发行；2、设有回售条款；3、设有赎回条款								
适用的交易机制	交易所债券市场交易机制								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不适用								

逾期未偿还债券

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

3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

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情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书相关承诺内容保持一致。本次发行的可转换债券不提供担保。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]56号”文同意注册，公司于2022年5月6日向不特定对象发行了864.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额86,400.00万元。经深交所同意，公司86,400.00万元可转换公司债券于2022年5月26日起在深交所挂牌交易，债券简称“中环转2”，债券代码“123146”，初始转股价格为7.47元/股，截至报告期末债券转股价格尚未发生调整。

2、累计转股情况

适用 不适用

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	张伯中	境内自然人	1,300,000	130,000,000.00	15.05%
2	安徽中辰投资控股有限公司	境内非国有法人	1,100,000	110,000,000.00	12.73%
3	西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	874,112	87,411,200.00	10.12%
4	中国建设银行股份有限公司—光大保德信增利收益债券型证券投资基金	其他	507,040	50,704,000.00	5.87%
5	苏州九邦环保科技有限公司	境内非国有法人	264,622	26,462,200.00	3.06%
6	深圳市平石资产管理有限公司—平石T5对冲基金	其他	207,559	20,755,900.00	2.40%
7	中国建设银行股份有限公司—浙商丰利增强债券型证券投资基金	其他	200,000	20,000,000.00	2.31%
8	华夏银行股份有限公司—诺安优化收益债券型证券投资基金	其他	159,979	15,997,900.00	1.85%

9	兴业银行股份有限公司一天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	104,839	10,483,900.00	1.21%
10	中国建设银行-交银施罗德增利债券证券投资基金	其他	76,014	7,601,400.00	0.88%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况，详见“第九节 债券相关情况”之“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

报告期内公司资信情况保持不变，具体如下：2022年6月30日，评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司在对本公司经营状况、行业、其他情况进行综合分析评估的基础上，出具了《2022年安徽中环环保科技股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券2022年跟踪评级报告》，维持安徽中环环保科技股份有限公司的主体信用等级为AA-，维持评级展望为稳定；维持“中环转2”的信用等级为AA-，未发生变化。

报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更，与募集说明书相关承诺内容保持一致。本次发行的可转换债券不提供担保。

五、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

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.59	0.75	112.00%
资产负债率	59.53%	58.37%	1.16%
速动比率	1.58	0.75	110.67%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	9,532.52	8,018.15	18.89%
EBITDA 全部债务比	6.62%	7.42%	-0.80%
利息保障倍数	2.69	3.18	-15.41%
现金利息保障倍数	3.63	1.94	87.11%
EBITDA 利息保障倍数	2.73	3.22	-15.22%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽中环环保科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	470,849,991.88	266,812,209.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	314,178.47	2,401,705.76
衍生金融资产		
应收票据	2,058,249.30	8,930,000.00
应收账款	454,075,137.03	368,154,316.36
应收款项融资		1,726,000.00
预付款项	31,237,689.46	11,325,368.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,403,282.97	36,701,193.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	9,725,040.45	6,497,074.59
合同资产	370,711,775.09	296,213,040.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	49,863,948.76	51,420,052.30
其他流动资产	186,952,209.44	198,487,544.17
流动资产合计	1,603,191,502.85	1,248,668,504.25
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	1,656,200,406.58	1,402,249,664.68
长期股权投资	2,000,041.22	2,000,041.22
其他权益工具投资	12,149,793.29	12,149,793.29
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	103,747,435.13	108,839,380.92
在建工程	6,910,160.24	3,435,552.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,387,423.32	2,444,493.22
无形资产	2,389,792,566.89	2,243,518,527.43
开发支出		
商誉	32,753,627.50	32,753,627.50
长期待摊费用		19,417.44
递延所得税资产	15,651,482.80	14,811,869.08
其他非流动资产	148,481,764.47	322,558,742.73
非流动资产合计	4,370,074,701.44	4,144,781,110.36
资产总计	5,973,266,204.29	5,393,449,614.61
流动负债：		
短期借款	190,791,690.75	327,650,382.81
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	29,798,247.62	25,543,297.40
应付账款	506,386,415.84	655,279,306.43
预收款项		
合同负债	4,517,577.01	3,705,987.74
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	7,849,539.80	12,583,427.80
应交税费	15,869,924.90	20,875,308.18
其他应付款	62,388,426.88	320,713,693.18
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	177,718,898.90	271,794,342.68
其他流动负债	10,770,823.59	18,725,160.55
流动负债合计	1,006,091,545.29	1,656,870,906.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,100,770,141.71	733,895,896.13
应付债券	713,538,762.90	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,644,325.03	2,680,374.95
长期应付款	446,537,973.90	476,340,104.85
长期应付职工薪酬		
预计负债	114,434,111.76	104,193,599.99
递延收益	74,175,904.79	77,095,149.17
递延所得税负债	97,638,718.19	97,329,482.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,549,739,938.28	1,491,534,607.75
负债合计	3,555,831,483.57	3,148,405,514.52
所有者权益：		
股本	423,750,439.00	423,750,439.00
其他权益工具	150,023,464.91	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	922,834,230.14	927,864,951.74
减：库存股	17,997,675.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,866,705.50	35,866,705.50
一般风险准备		
未分配利润	684,143,660.60	606,949,870.98
归属于母公司所有者权益合计	2,198,620,825.15	1,994,431,967.22
少数股东权益	218,813,895.57	250,612,132.87
所有者权益合计	2,417,434,720.72	2,245,044,100.09
负债和所有者权益总计	5,973,266,204.29	5,393,449,614.61

法定代表人：张伯中 主管会计工作负责人：王炜 会计机构负责人：孙宝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	82,462,502.71	57,373,666.04
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		6,650,000.00
应收账款	86,936,513.60	91,186,001.15

应收款项融资		
预付款项	15,361,055.45	8,594,797.00
其他应收款	1,339,708,731.66	998,885,381.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,222,146.73	
合同资产	297,269,368.13	213,322,747.65
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,850,154.61	1,850,154.61
其他流动资产	8,870,807.15	3,964,198.29
流动资产合计	1,834,681,280.04	1,381,826,946.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,565,976.48	3,491,067.37
长期股权投资	1,712,963,739.92	1,664,965,630.30
其他权益工具投资	12,149,793.29	12,149,793.29
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	32,614,181.24	33,689,541.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	177,065.56	194,346.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,619,872.06	3,426,362.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,764,090,628.55	1,717,916,741.63
资产总计	3,598,771,908.59	3,099,743,687.69
流动负债：		
短期借款	180,779,498.97	291,075,460.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	29,798,247.62	25,543,297.40
应付账款	241,778,257.23	290,488,578.54
预收款项		
合同负债	4,437,750.78	1,562,299.21
应付职工薪酬	875,436.87	2,690,442.83
应交税费	2,323,689.98	6,800,120.91

其他应付款	508,002,425.76	657,099,110.10
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	54,970,685.22	54,776,061.54
其他流动负债	8,985,113.82	17,424,393.37
流动负债合计	1,031,951,106.25	1,347,459,764.46
非流动负债：		
长期借款	46,026,370.86	68,653,581.48
应付债券	713,538,762.90	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,707,747.91	15,523,278.58
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	770,272,881.67	84,176,860.06
负债合计	1,802,223,987.92	1,431,636,624.52
所有者权益：		
股本	423,750,439.00	423,750,439.00
其他权益工具	150,023,464.91	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	938,364,148.53	938,364,148.53
减：库存股	17,997,675.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,558,597.83	35,558,597.83
未分配利润	266,848,945.40	270,433,877.81
所有者权益合计	1,796,547,920.67	1,668,107,063.17
负债和所有者权益总计	3,598,771,908.59	3,099,743,687.69

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	590,687,960.89	480,887,870.05
其中：营业收入	590,687,960.89	480,887,870.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	476,245,747.91	386,168,664.75
其中：营业成本	378,892,857.37	309,376,920.76

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	5,855,341.84	3,550,398.62
销售费用	1,407,833.10	1,564,963.72
管理费用	23,212,288.08	16,392,248.48
研发费用	13,854,846.00	10,985,498.57
财务费用	53,022,581.52	44,298,634.60
其中：利息费用	53,876,172.82	40,775,534.79
利息收入	4,331,410.07	1,304,921.50
加：其他收益	4,446,134.28	3,501,305.00
投资收益（损失以“-”号填列）	129,496.31	418,428.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,491,613.86	-2,398,267.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-378,565.62	-1,385,881.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		272,134.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	116,147,664.09	95,126,923.53
加：营业外收入	36,839.45	116,981.73
减：营业外支出	81,498.05	2,397.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	116,103,005.49	95,241,507.57
减：所得税费用	9,252,543.21	8,186,755.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	106,850,462.28	87,054,752.36
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	106,850,462.28	87,054,752.36
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. 归属于母公司所有者的净利润	98,381,311.57	82,638,784.78
2. 少数股东损益	8,469,150.71	4,415,967.58
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	106,850,462.28	87,054,752.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	98,381,311.57	82,638,784.78
归属于少数股东的综合收益总额	8,469,150.71	4,415,967.58
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2322	0.1950
(二) 稀释每股收益	0.2347	0.1950

法定代表人：张伯中 主管会计工作负责人：王炜 会计机构负责人：孙宝

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	179,357,361.54	199,877,453.56
减：营业成本	138,922,424.91	147,214,639.24
税金及附加	979,915.03	529,207.60
销售费用	1,170,020.06	1,318,318.00
管理费用	8,550,444.71	7,559,156.04
研发费用	10,298,588.33	7,772,160.83
财务费用	5,909,304.68	11,323,942.23
其中：利息费用	18,324,555.38	12,107,655.56
利息收入	13,533,526.45	1,077,600.36

加：其他收益	1,644,466.38	218,444.25
投资收益（损失以“－”号填列）	113,690.37	12,004,435.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	5,590,940.13	2,448,283.99
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-426,041.98	-1,238,185.06
资产处置收益（损失以“－”号填列）		272,134.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	20,449,718.72	37,865,142.77
加：营业外收入		107,639.88
减：营业外支出	3,706.52	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,446,012.20	37,972,782.65
减：所得税费用	2,843,422.66	3,172,569.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,602,589.54	34,800,213.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	17,602,589.54	34,800,213.26
（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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		

7. 其他		
六、综合收益总额	17,602,589.54	34,800,213.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	595,328,392.45	402,893,450.55
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	24,384,881.35	3,544,680.20
收到其他与经营活动有关的现金	62,812,266.62	25,409,236.27
经营活动现金流入小计	682,525,540.42	431,847,367.02
购买商品、接受劳务支付的现金	560,256,938.14	336,675,792.77
其中特许经营权项目投资支付的现金	130,745,618.99	45,459,854.29
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	50,516,985.13	38,900,013.83
支付的各项税费	32,032,255.58	30,229,025.30
支付其他与经营活动有关的现金	34,457,956.23	38,360,562.53
经营活动现金流出小计	677,264,135.08	444,165,394.43
经营活动产生的现金流量净额	5,261,405.34	-12,318,027.41
经营活动现金流量净额（不含特许经营权项目投资支付的现金）	136,007,024.33	33,141,826.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	75,053,333.23	388,938,006.52
取得投资收益收到的现金	113,690.37	418,428.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,555,024.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,197,792.94	2,533,099.83
投资活动现金流入小计	76,364,816.54	393,444,559.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	389,069,743.21	222,961,196.46
投资支付的现金	72,950,000.00	310,700,000.00

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	45,298,109.62	225,505,600.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	507,317,852.83	759,166,796.46
投资活动产生的现金流量净额	-430,953,036.29	-365,722,237.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	864,000,000.00	1,084,724.35
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	581,590,000.00	652,150,155.00
收到其他与筹资活动有关的现金		71,681,432.61
筹资活动现金流入小计	1,445,590,000.00	724,916,311.96
偿还债务支付的现金	680,844,833.76	256,584,285.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,614,560.57	58,791,968.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	72,632,542.71	51,091,609.53
筹资活动现金流出小计	817,091,937.04	366,467,863.68
筹资活动产生的现金流量净额	628,498,062.96	358,448,448.28
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	202,806,432.01	-19,591,816.59
加：期初现金及现金等价物余额	219,336,511.74	94,109,422.41
六、期末现金及现金等价物余额	422,142,943.75	74,517,605.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	125,000,861.47	161,426,989.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	121,323,007.94	56,656,118.50
经营活动现金流入小计	246,323,869.41	218,083,107.52
购买商品、接受劳务支付的现金	204,435,313.46	178,180,211.98
支付给职工以及为职工支付的现金	12,728,423.29	10,678,034.79
支付的各项税费	12,250,477.43	11,574,155.20
支付其他与经营活动有关的现金	351,130,897.29	56,634,323.61
经营活动现金流出小计	580,545,111.47	257,066,725.58
经营活动产生的现金流量净额	-334,221,242.06	-38,983,618.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	113,690.37	7,956,459.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,555,024.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,197,398.35	197,267.03
投资活动现金流入小计	41,311,088.72	9,708,750.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	199,115.04	2,669,776.08
投资支付的现金	40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的	47,998,109.62	226,005,600.00

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	88,197,224.66	228,675,376.08
投资活动产生的现金流量净额	-46,886,135.94	-218,966,625.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	864,000,000.00	
取得借款收到的现金	101,590,000.00	508,720,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	965,590,000.00	508,720,000.00
偿还债务支付的现金	502,270,000.00	237,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,963,155.55	27,195,430.35
支付其他与筹资活动有关的现金	22,391,962.38	
筹资活动现金流出小计	560,625,117.93	264,215,430.35
筹资活动产生的现金流量净额	404,964,882.07	244,504,569.65
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	23,857,504.07	-13,445,674.14
加：期初现金及现金等价物余额	48,425,606.85	24,604,177.87
六、期末现金及现金等价物余额	72,283,110.92	11,158,503.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	423,750,439.00				927,864,951.74				35,866,705.50		606,949,870.98		1,994,431,967.22	250,612,132.87	2,245,044,100.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	423,750,439.00				927,864,951.74				35,866,705.50		606,949,870.98		1,994,431,967.22	250,612,132.87	2,245,044,100.09
三、本期增减变动金额（减少以				150,023,464.	-5,030,72	17,997,675.0					77,193,789.6		204,188,857.	-31,798.2	172,390,620.

“—”号填列)				91	1.60	0					2		93	37.3	63
														0	
(一) 综合收益总额											98,381,311.57		98,381,311.57	8,469,150.71	106,850,462.28
(二) 所有者投入和减少资本				150,023,464.91	-5,030,721.60	17,997,675.00							126,995,068.31	-40,267,388.01	86,727,680.30
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						17,997,675.00							-17,997,675.00		
4. 其他				150,023,464.91	-5,030,721.60								144,992,743.31	-40,267,388.01	104,725,355.30
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	423,750,439.00			150,023,464.91	922,834,230.14	17,997,675.00			35,866,705.50		684,143,660.60		2,198,620,825.15	218,813,895.57	2,417,434,720.72

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	223,026,547.00				1,131,228,936.24				27,921,103.37		431,069,285.31		1,813,245,871.92	194,769,410.78	2,008,015,282.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	223,026,547.00				1,131,228,936.24				27,921,103.37		431,069,285.31		1,813,245,871.92	194,769,410.78	2,008,015,282.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,723,892.00				-200,449,167.65						64,796,657.7		65,071,381.62	48,583,975.5	113,655,357.27

(一) 综合收益总额											82,638,784.78		82,638,784.78	4,415,967.58	87,054,752.36
(二) 所有者投入和减少资本														44,168,008.07	44,168,008.07
1. 所有者投入的普通股														810,000.00	810,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														43,358,008.07	43,358,008.07
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	200,723,892.00													274,724.35	274,724.35
1. 资本公积转增资本(或股本)	200,723,892.00														
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					274,724.35						274,724.35		274,724.35	
(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	423,750,439.00				930,779,768.59			27,921,103.37		495,865,942.58	1,878,317,253.54	243,353,386.43	2,116,670,063.97	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	423,750,439.00				938,364,148.53				35,558,597.83	270,433,877.81		1,668,107,063.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	423,750,439.00				938,364,148.53				35,558,597.83	270,433,877.81		1,668,107,063.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				150,023,464.91		17,997,675.00				-3,584,932.41		128,440,857.50
(一) 综合收益总额										17,602,589.17		17,602,589.17

										54		54
(二) 所有者投入和减少资本				150,023,464.91		17,997,675.00						132,025,789.91
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						17,997,675.00						-17,997,675.00
4. 其他				150,023,464.91								150,023,464.91
(三) 利润分配										-21,187,521.95		-21,187,521.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,187,521.95		-21,187,521.95
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	423,750,439.00			150,023,464.91	938,364,148.53	17,997,675.00			35,558,597.83	266,848,945.40		1,796,547,920.67

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	223,026,547.00				1,139,088,040.53				27,612,995.70	216,765,586.14		1,606,493,169.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	223,026,547.00				1,139,088,040.53				27,612,995.70	216,765,586.14		1,606,493,169.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,723,892.00				-200,723,892.00					16,958,085.75		16,958,085.75
（一）综合收益总额										34,800,213.26		34,800,213.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-17,842,127.		-17,842,127.

										51		51
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 17,84 2,127. 51		- 17,84 2,127. 51
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	200,7 23,89 2.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	200,7 23,89 2.00											
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	423,7 50,43 9.00					938,3 64,14 8.53				27,61 2,995. 70	233,7 23,67 1.89	1,623, 451,2 55.12

三、公司基本情况

安徽中环环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 12 月在合肥市工商行政管理局注册，并取得 340100000597706 号企业法人营业执照。公司由安徽中辰投资控股有限公司（以下简称“中辰投资”）以 1,200.00 万元、张伯中以 800.00 万元货币资金出资设立，设立时注册资本 2,000.00 万元。

2013 年 4 月 26 日，公司召开股东会，决定将公司注册资本增加至 5,000.00 万元，新增注册资本由张伯中认缴 1,500.00 万元、中辰投资认缴 700.00 万元，合肥中冠投资管理有限公司（以下简称“中冠投资”）认缴 800.00 万元。

2015年4月15日，根据公司股东会决议、股东协议及公司章程的规定，由中辰投资、张伯中和中冠投资3个股东以其拥有的本公司截止2015年2月28日经审计的净资产折合股本5,000.00万元，其余计入资本公积。

2015年5月20日，本公司召开2015年第一次临时股东大会，会议审议通过公司增资方案，决定将公司注册资本增加至8,000.00万元，新增注册资本依次由安徽高新金通安益股权投资基金（有限合伙）认缴843.75万元、合肥中勤投资合伙企业（有限合伙）认缴800.00万元、安徽高新招商致远股权投资基金（有限合伙）认缴625.00万元，海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）认缴500.00万元、安徽省安年投资管理合伙企业（有限合伙）认缴131.25万元、周孝明认缴100.00万元。

2017年7月28日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1361号文《关于核准安徽中环环保科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股股票2,667.00万股，每股面值1.00元。本次股票发行后，公司申请增加注册资本人民币2,667.00万元，变更后的注册资本为人民币10,667.00万元。

2018年3月28日，本公司召开并经公司第一届董事会第二十二次会议决议通过，以现有总股本10,667.00万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股，合计转增5,333.50万股，转增后公司总股本变更为16,000.50万元。

2020年10月22日，根据本公司2019年第二次临时股东大会决议和章程修订案规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽中环环保科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1031号文）的核准，本公司向特定投资者发行人民币普通股股票40,352,158.00股，每股面值1元，增加注册资本人民币40,352,158.00元。

2019年12月16日起，本公司可转债因转股累计减少2,790,046.00张，累计转股数量为22,669,389.00股；其中2020年度转股减少2,218,887.00张，转股数量为18,029,598.00股。

2021年3月3日，本公司召开并经公司第二届董事会第三十九次会议决议并通过，以现有总股本223,026,547.00股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增9股，合计转增200,723,892.00股，转增后公司总股本变更为423,750,439.00股。

公司经营范围：环保科技技术开发、咨询及转让服务；环境污染防治工程施工；环境工程设计；环境污染治理设施管理；城市生活垃圾处理工程设计及施工；环保监测仪器、设备、环保建材、环保型保护膜开发、销售；市政工程（含地下管廊、海绵城市等）；机电安装、自动化、智能化系统工程；生态工程（黑臭水体、人工湿地、土壤修复等）；园林、景观、绿化；房屋租赁、仓储（除危险品）；环境污染治理设施运营（限分支机构）；垃圾焚烧发电、农林废弃物（生物质）发电；固体废弃物处置（除危险品）；污泥及餐厨垃圾处理；城乡环卫一体化工程。（以上凡涉及行政许可的项目均凭许可证件经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

统一社会信用代码：91340100587237655P

公司法定代表人：张伯中。

注册地址：安徽省合肥市阜阳北路948号中正国际广场一幢办1608室。

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	泰安清源水务有限公司	泰安清源	85.00	-
2	舒城清星污水处理有限公司	舒城清星	100.00	-
3	桐城市清源水务有限公司	桐城清源	100.00	-
4	安庆市清源水务有限公司	安庆清源	100.00	-
5	全椒县清源水务有限公司	全椒清源	100.00	-
6	寿县清源水务有限公司	寿县清源	100.00	-
7	宁阳清源水务有限公司	宁阳清源	100.00	-
8	安徽宜源环保科技股份有限公司	宜源环保	60.00	-
9	桐城市中环水务有限公司	桐城中环	80.00	-
10	夏津县中环水务有限公司	夏津中环	80.00	-

11	宁阳宜源中水回用有限公司	宁阳宜源	-	85.00
12	潜山县清源水务有限公司	潜山清源	100.00	-
13	承德中环环保新能源有限公司	承德中环	100.00	-
14	兰考县荣华水业有限公司	荣华水业	100.00	-
15	德江中环环保新能源有限公司	德江中环	100.00	-
16	桐城市宜源水务有限公司	桐城宜源	80.00	-
17	阳信清源水务有限公司	阳信清源	96.00	-
18	河南中环鑫汇通生物科技有限公司	中环鑫汇通	100.00	-
19	宁阳金辰生物科技有限公司	金辰生物	-	80.00
20	西乡中辰新能源有限公司	西乡中辰	90.00	-
21	惠民中环新能源有限公司	惠民中环	100.00	-
22	邹平市中辰水务有限公司	邹平中辰	100.00	-
23	泰安岱岳区中环水务有限公司	岱岳中环	89.00	-
24	宁阳磁窑中环水务有限公司	磁窑中环	100.00	-
25	衢州中环水务有限公司	衢州中环	100.00	-
26	安徽锦润环境科技有限公司	锦润科技	100.00	-
27	安徽璠煌建设工程有限公司	璠煌建设	100.00	-
28	大连中环东晟污水处理有限公司	大连中环	51.00	-
29	平阴中环水务有限公司	平阴中环	100.00	-
30	上海康尊企业管理有限公司	上海康尊	100.00	-
31	郸城县康恒再生能源有限公司	郸城康恒	-	100.00
32	宿松县中环水务有限公司	宿松中环	100.00	-
33	上海泷蝶新能源科技有限公司	上海泷蝶	75.00	-
34	石家庄厦能烁环保科技有限公司	厦能烁环保	-	75.00
35	安徽环灿生物科技有限公司	安徽环灿	51.00	-
36	泰安中环福航环保科技有限公司	中环福航	-	35.70
37	全椒县达沃生物科技有限公司	达沃生物	-	51.00
38	兰考县高山生物科技有限公司	高山生物	-	51.00
39	泰安市原野生物科技有限公司	原野生物	-	51.00
40	安徽中环光伏科技有限公司	中环光伏	100.00	-
41	中环（山东）有机废弃物资源化产业技术研究院有限责任公司	研究院	-	33.15
42	太和县中晟固体废物治理有限责任公司	太和中晟	67.00	-
43	临泉县中环水务有限公司	临泉中环	100.00	-
44	中环（山东）水务有限公司	山东中环	100.00	-
45	淮北市清源水务有限公司	淮北清源	100.00	-
46	桐城桐能能源发展有限公司	桐能能源		100.00
47	全椒全晶能源发展有限公司	全晶能源		100.00
48	邹平市中环光伏有限公司	邹平光伏		100.00
49	合肥荣清环境科技有限公司	荣清环境	100.00	
50	宁阳中辰水务有限公司	宁阳中辰	100.00	

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期纳入合并范围原因
1	桐城桐能能源发展有限公司	桐能能源	非同一控制下企业合并
2	全椒全晶能源发展有限公司	全晶能源	非同一控制下企业合并
3	合肥荣清环境科技有限公司	荣清环境	投资设立
4	宁阳中辰水务有限公司	宁阳中辰	投资设立
5	邹平市中环光伏有限公司	邹平光伏	投资设立

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本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。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年（12 个月）。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调

整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险

变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

A 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收工程款

应收账款组合 2 应收污水处理费

应收账款组合 3 应收固废处理费

应收账款组合 4 应收其他款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内公司应收款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款

长期应收款组合 2 特许经营权应收款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和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 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：工程施工项目

合同资产组合 2：未到期质保金

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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④ 已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤ 预期信用损失准备的列报

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

⑥ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

(9) 特许经营权

①特许经营权定义

本公司的 BOT（建设—经营—移交）特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权合同，许可公司融资、建设、运营及维护公共服务设施，在特定期限内依据相关《特许经营协议》运营公共服务设施并提供特许经营服务，通过向公共服务设施的使用者收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

本公司的 TOT（即移交—经营—移交）特许经营权项目是通过有偿转让的方式，从政府部门或其授权单位取得建设好的公共服务设施经营权，在特定期限内，由公司进行运营管理，通过向公共服务设施的使用者收取费用来收回全部投资并取得收益，并在特许经营权期满后将公共服务设施再无偿移交给特许经营权授予单位。特许经营权服务相关协议中约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整条款等。

②会计准则及标准

金融资产：合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关价差补偿给项目公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定处理。

无形资产：合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。

公司特许经营权合同中规定了保底条款，按保底量与实际量孰高的原则确定结算；合同未规定保底量条款的，按实际处理量确定结算。

A.具有保底量和基本结算价条款的项目，按照合同规定，项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向合同授予方收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利。因此应将特许经营权确认为金融资产。

B.不具有保底量和基本结算价条款的项目，按照合同规定，项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利。因此应将特许经营权确认为无形资产。

③后续计量的具体方法

公司 BOT、TOT 项目特许经营权合同中所约定的服务价格由项目投资本金的收回、投入资金的利息回报以及运营收入三部分构成。在合同约定的运营期内，原则上先确保初始成本的收回和利息收入，再确认运营收入。各期结算总额按照合同约定的处理单价和实际结算的处理量结算，故扣除投资本金后的经营期间收入包括了投入资金的利息收入确认和运营收入确认两部分。

A. 初始成本收回：根据初始成本金额采用等额本息的方法确认运营期各会计期间应收回的初始成本。

B. 利息收入：根据各会计期期初长期应收款的余额按照实际利率法计算各会计期应确认的利息收入。

C. 运营收入：各会计期根据合同约定的处理单价和实际结算量确认处理费减去初始成本收回和利息收入确认为运营收入。

D. 业主回款：按照实际结算的业主回款冲销应收账款。

E. 运营成本：按照实际支付（或应付）的直接运营成本分别计入相关科目。

F. 后续设备更新支出：对特许经营期限届满退出项目前发生的大额更新改造费进行预提处理。

④后续设备更新支出

特许经营权合同约定了特许经营公共服务设施经营中需要达到指定可提供服务水平条件以及经营期满移交资产时的相关要求，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期末对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营服务期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认为预计负债。同时，考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算利息支出，利息支出一并计入预计负债。

每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额进行调整。对于其他零星维修或定期的大修支出则在发生当期计入损益。

⑤利率的选择

A.按金融资产核算的特许经营权项目实际利率的选择：以各 BOT、TOT 项目开始运营年度到期日 20 年的国债票面利率的平均值作为各项目的基本利率，再根据各项目所在地政府的信用风险不同，浮动一定的比例作为实际利率。

B.后续设备更新支出折现率的选择：

综合考虑公司的融资成本，以资产投入运营年度中国人民银行 5 年及以上贷款基准利率作为各项目的基本利率，上浮 10%作为折现率。

11、应收票据

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

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

12、应收账款

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

应收账款组合 1 应收工程款

应收账款组合 2 应收污水处理费

应收账款组合 3 应收固废处理费

应收账款组合 4 应收其他款项

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

13、应收款项融资

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

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内公司应收款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

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

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、周转材料和建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出按个别认定法，建造合同形成的已完工未结算资产金额根据已发生的合同成本，加上利润或减去已确认亏损和已结算金额，按照单项合同计算确认，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，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，不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：工程施工项目

合同资产组合 2：未到期质保金

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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的长期应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期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：

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款

长期应收款组合 2 特许经营权应收款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和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 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

22、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）
房屋及建筑物、土地等	年限平均法	租赁期限

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	50 年	法定使用权
特许经营权-运营	20-40 年	运营期
特许经营权-在建	不适用	不适用

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、使用权资产的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

(3) 特许经营权后续设备更新支出

详见“第十节、五、10、（9）”。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

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

①特许经营权收入确认

A. 金融资产核算模式收入确认

依据服务协议，对于确认为合同资产的特许经营权合同，公司当期应收的处理费中包括了投资本金的收回、投入资金的利息回报以及运营收入。公司根据实际利率法计算投资本金的回收和投入的利息回报，并将应收处理费扣除投资本金和投入资金的利息回报后的金额确认为运营收入。

B. 无形资产核算模式收入确认

确认为无形资产的特许经营权项目按照实际发生情况结算，于提供服务时按照合同约定的收费时间和方法确认为服务运营收入。

②委托运营服务收入

公司根据合同条款确定当月结算的污水处理量，经确认后，乘以相应的水价，计算出当月应收委托运营服务费，确认为当月的委托运营服务收入。

③环境工程收入

本公司环境工程收入系公司通过与客户签订工程承包合同，选择合格分包商及设备供货商并组织工程设计、施工、设备采购及集成、安装调试及试运行，工程完工验收合格后所取得的工程建造服务收入。

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

根据与业主单位签订的工程承包合同价格条款，以及工程施工过程中的变更（如有）、工程签证等确定合同总收入。

公司按照项目设计和技术等资料编制项目预算，确定预计总成本。公司根据项目《工程量确认单》《工程审核单》设备或材料《领料单》等资料，和实际发生的人工、费用等作为确认合同实际成本的依据。

B. 建设、运营及移交合同项于建设阶段提供实际建造服务的，按照上述所述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本；未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。本公司合并报表范围内的企业自政府承接 BOT 项目，并发包给合并范围内的其他企业（承包方），由承包方提供实质性建造服务的，在合并报表层面确认建造合同的收入与成本。

④入网费收入

公司按照国家有关部门规定的收费标准或合同约定向客户收取的排污入网费，按照合理的期限平均摊销，分期确认为收入。入网费适用的分摊期限分下列情况处理：

A.公司与客户签订的服务合同中明确规定了未来提供服务的期限，按合同中规定的期限分摊；

B.公司与客户签订的服务合同中没有明确规定未来提供服务的期限，但公司根据以往的经验 and 客户的实际情况，能够合理确定服务期限的，在该期限内分摊；

C.公司与客户签订的服务合同中没有明确规定未来应提供服务的期限，也无法对提供服务期限做出合理估计的，则按不低于 10 年的期限分摊。

⑤PPP 项目合同

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

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(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

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%、3%、免税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加及地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%、2%
房产税	计税房产余值、房屋租赁收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中环环保	15.00%
桐城清源	25.00%、12.50%
桐城中环	12.50%
夏津中环	12.50%、0.00
全椒清源	15.00%、12.50%、0.00
泰安清源	15.00%、0.00
宁阳清源	15.00%、12.50%
宁阳宜源	20.00%
惠民中环	0
阳信清源	0
邹平中辰	0
德江中环	0
石家庄厦能忻	0
河南鑫汇通	20.00%
衢州中环	20.00%
锦润环境	20.00%
宿松中环	20.00%
舒城清源	20.00%
寿县清源	25%、20%

2、税收优惠

(1) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，本公司被认定高新技术企业，证书编号为 GR202134001666，发证日期 2021 年 9 月 18 日，有效期为三年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2021 年起三年内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率的优惠政策。

(2) 根据《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税【2008】156 号）规定、《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税【2015】78 号），本公司子公司宁阳清源、宁阳宜源、兰考荣华可享受增值税即征即退政策，退税比例为 70%。

(3) 根据《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2021 年第 40 号），纳税人从事垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务项目，自 2022 年 3 月 1 日起，可选择适用免征增值税政策。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，本公司及子公司从事符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(5) 根据《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（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）规定，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，对符合条件的从事污染防治的第三方企业（以下称第三方防治企业）的公司减按 15%的税率征收企业所得税。根据《财政部国家税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》《财政部税务总局公告 2022 年第 4 号》的规定，《财政部税务总局国家发展改革委生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》（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）中规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(6) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于实施进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,279.37	5,280.46
银行存款	460,131,664.38	257,331,231.28
其他货币资金	10,707,048.13	9,475,697.60
合计	470,849,991.88	266,812,209.34

其他说明

其他货币资金中 9,922,336.40 元系本公司及子公司为开具银行承兑汇票存入的保证金、257,055.39 元系本公司及子公司为开具银行保函存入的保证金、527,656.34 元系存入的农民工工资保证金；银行存款中 38,000,000.00 元系贷款质押的定期存款。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	314,178.47	2,401,705.76
其中：		
其中：		
合计	314,178.47	2,401,705.76

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,058,249.30	8,930,000.00
合计	2,058,249.30	8,930,000.00

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的	2,058,249.30	100.00%			2,058,249.30	8,930,000.00	100.00%			8,930,000.00

应收票据										
其中：										
银行承兑汇 票	2,058,249.30	100.00%			2,058,249.30	8,930,000.00	100.00%			8,930,000.00
合计	2,058,249.30	100.00%			2,058,249.30	8,930,000.00	100.00%			8,930,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 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

单位：元

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	420,000.00	
合计	420,000.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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 的应收 账款						3,144,26 8.47	0.79%	3,144,26 8.47	100.00%	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	487,496, 988.46	100.00%	33,421,8 51.43	6.86%	454,075, 137.03	395,991, 726.02	99.21%	27,837,4 09.66	7.03%	368,154, 316.36

其中：										
组合 1	81,120,313.43	16.64%	11,953,638.11	14.74%	69,166,675.32	104,107,871.97	26.08%	15,930,394.09	15.30%	88,177,477.88
组合 2	220,280,147.76	45.19%	7,260,509.12	3.30%	213,019,638.64	162,369,217.90	40.68%	5,134,356.35	3.16%	157,234,861.55
组合 3	186,096,527.27	38.17%	14,207,704.20	7.63%	171,888,823.07	129,514,636.15	32.45%	6,772,659.22	5.23%	122,741,976.93
合计	487,496,988.46	100.00%	33,421,851.43	6.86%	454,075,137.03	399,135,994.49	100.00%	30,981,678.13	7.76%	368,154,316.36

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	81,120,313.43	11,953,638.11	14.74%
组合 2	220,280,147.76	7,260,509.12	3.30%
组合 3	186,096,527.27	14,207,704.20	7.63%
合计	487,496,988.46	33,421,851.43	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 1 应收工程款

应收账款组合 2 应收污水处理费

应收账款组合 3 应收固废处理费

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	355,877,869.81
1 至 2 年	92,191,053.20
2 至 3 年	38,280,240.25
3 年以上	1,147,825.20
3 至 4 年	14,475.20
4 至 5 年	1,133,350.00
合计	487,496,988.46

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,144,268.47		3,144,268.47			
按组合计提坏	27,837,409.66	8,724,744.47	3,140,302.70			33,421,851.43

账准备					
合计	30,981,678.13	8,724,744.47	6,284,571.17		33,421,851.43

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
泰安市住房和城乡建设委员会	92,362,101.11	18.95%	2,770,863.04
国网河北省电力有限公司	67,596,319.43	13.87%	6,185,565.86
桐城市住房和城乡建设局	31,706,008.94	6.50%	951,180.27
贵州电网有限责任公司铜仁供电局	31,222,052.29	6.40%	4,172,618.12
中铁四局集团有限公司市政工程分公司	25,650,021.79	5.26%	3,400,225.91
合计	248,536,503.56	50.98%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,726,000.00
合计		1,726,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,088,994.46	99.52%	11,194,332.95	98.84%
1至2年	47,000.00	0.15%	131,035.05	1.16%
2至3年	101,695.00	0.33%		
合计	31,237,689.46		11,325,368.00	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	余额	占预付款项期末余额合计数的比例
上海域德环保工程有限公司	13,800,000.00	44.18%
山东华亿钢机股份有限公司	3,891,439.50	12.46%
安徽省恒升建筑工程有限责任公司	1,696,642.07	5.43%
中国机械工业第五建设有限公司	1,652,090.67	5.29%
北京森源伟业环境科技有限公司	1,620,000.00	5.19%
合计	22,660,172.24	72.54%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,403,282.97	36,701,193.66
合计	27,403,282.97	36,701,193.66

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	26,978,948.70	39,390,693.30
代垫拆迁款	4,737,924.88	4,737,924.88
往来款及其他	13,412,841.51	10,712,926.68
合计	45,129,715.09	54,841,544.86

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	18,140,351.20			18,140,351.20
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,228,033.86			1,228,033.86
本期转回	1,641,952.94			1,641,952.94
2022 年 6 月 30 日余额	17,726,432.12			17,726,432.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,493,384.18
1 至 2 年	1,669,271.53
2 至 3 年	21,629,115.80
3 年以上	14,337,943.58
3 至 4 年	12,081,817.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	2,206,126.58
合计	45,129,715.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,140,351.20	1,228,033.86	1,641,952.94			17,726,432.12
合计	18,140,351.20	1,228,033.86	1,641,952.94			17,726,432.12

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
德江县投资促进局	征地拆迁款、保证金	13,737,924.88	4-5 年	30.44%	7,737,924.88
西乡县人民政府土地统	保证金	6,078,000.00	3-4 年	13.47%	3,039,000.00

征储备办公室					
惠民县综合行政执法局	保证金	5,000,000.00	2-3 年	11.08%	1,500,000.00
安徽丰原集团有限公司	往来款	4,465,150.00	3-4 年	9.89%	2,232,575.00
郸城县农民工工资保障金制度工作领导组	保证金	2,666,042.00	1-2 年	5.91%	266,604.20
合计		31,947,116.88		70.79%	14,776,104.08

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	7,509,543.72		7,509,543.72	5,927,727.44		5,927,727.44
库存商品	2,215,496.73		2,215,496.73	569,347.15		569,347.15
合计	9,725,040.45		9,725,040.45	6,497,074.59		6,497,074.59

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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
工程施工项目	362,450,052.22	1,812,250.25	360,637,801.97	287,666,483.35	1,438,331.96	286,228,151.39
未到期质保金	10,599,834.21	525,861.09	10,073,973.12	10,506,102.44	521,213.76	9,984,888.68
合计	373,049,886.43	2,338,111.34	370,711,775.09	298,172,585.79	1,959,545.72	296,213,040.07

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期收款环境工程项目长期应收款	1,850,154.61	1,850,154.61
特许经营权项目长期应收款	48,013,794.15	49,569,897.69
合计	49,863,948.76	51,420,052.30

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	184,127,748.19	196,747,872.94
预缴税款	519,474.95	
定期存款利息	2,304,986.30	1,739,671.23
合计	186,952,209.44	198,487,544.17

14、债权投资

重要的债权投资：无

减值准备计提情况：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

重要的其他债权投资：无

减值准备计提情况：无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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	
分期收款环境工程项目	14,843,862.96	74,219.31	14,769,643.65	14,483,358.07	72,416.79	14,410,941.28	
特许经营权-运营项目	1,699,830,376.57	8,535,664.88	1,691,294,711.69	1,446,445,290.83	7,186,515.13	1,439,258,775.70	5.00%-7.00%
一年内到期的长期	-50,114,521.37	-250,572.61	-49,863,948.76	-51,678,444.53	-258,392.23	-51,420,052.30	

应收款(科目重分类)							
合计	1,664,559,718.16	8,359,311.58	1,656,200,406.58	1,409,250,204.37	7,000,539.69	1,402,249,664.68	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,000,539.69			7,000,539.69
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,358,771.89			1,358,771.89
2022 年 6 月 30 日余额	8,359,311.58			8,359,311.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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												
二、联营企业												
阳信中致信水务有限公司	2,000,041.22										2,000,041.22	
小计	2,000,041.22										2,000,041.22	
合计	2,000,041.22										2,000,041.22	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	12,149,793.29	12,149,793.29
合计	12,149,793.29	12,149,793.29

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	103,747,435.13	108,839,380.92
合计	103,747,435.13	108,839,380.92

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	92,237,621.88	43,950,005.29	12,262,560.32	7,336,797.37	155,786,984.86
2. 本期增加金额		255,800.80	30,303.30	127,602.96	413,707.06
(1) 购置		255,800.80	30,303.30	127,602.96	413,707.06
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				77,263.14	77,263.14
(1) 处置或报废				77,263.14	77,263.14
4. 期末余额	92,237,621.88	44,205,806.09	12,292,863.62	7,387,137.19	156,123,428.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,480,576.76	17,971,035.82	5,198,321.46	4,297,669.90	46,947,603.94
2. 本期增加金额	1,903,235.19	2,481,173.25	510,921.97	605,963.30	5,501,293.71
(1) 计提	1,903,235.19	2,481,173.25	510,921.97	605,963.30	5,501,293.71
3. 本期减少金额				72,904.00	72,904.00
(1) 处置或报废				72,904.00	72,904.00
4. 期末余额	21,383,811.95	20,452,209.07	5,709,243.43	4,830,729.20	52,375,993.65
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	70,853,809.93	23,753,597.02	6,583,620.19	2,556,407.99	103,747,435.13
2. 期初账面价值	72,757,045.12	25,978,969.47	7,064,238.86	3,039,127.47	108,839,380.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,910,160.24	3,435,552.85
合计	6,910,160.24	3,435,552.85

(1) 在建工程情况

单位：元

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
在建工程	6,910,160.24		6,910,160.24	3,435,552.85		3,435,552.85
合计	6,910,160.24		6,910,160.24	3,435,552.85		3,435,552.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

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物性资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,272,006.77	3,272,006.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,272,006.77	3,272,006.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	827,513.55	827,513.55
2. 本期增加金额	57,069.90	57,069.90
(1) 计提	57,069.90	57,069.90
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	884,583.45	884,583.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,387,423.32	2,387,423.32
2. 期初账面价值	2,444,493.22	2,444,493.22

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权-运营	特许经营权-在建	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	24,124,917.10			1,430,834,847.53	865,740,697.46	3,954,426.19	2,324,654,888.28
2. 本期增加金额				570,079,580.37			570,079,580.37
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 完工转入				392,435,086.25			392,435,086.25
(5) 自建				177,644,494.12			177,644,494.12
3. 本期减少金额					392,435,086.25		392,435,086.25
(1) 处置							
(2) 完工转出					392,435,086.25		392,435,086.25
4. 期末余额	24,124,917.10			2,000,914,427.90	473,305,611.21	3,954,426.19	2,502,299,382.40
二、累计摊销							
1. 期初余额	3,900,195.22			75,626,902.80		1,609,262.83	81,136,360.85
2. 本期增加金额	241,249.20			30,751,925.82		377,279.64	31,370,454.66
(1) 计提	241,249.20			30,751,925.82		377,279.64	31,370,454.66
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	4,141,444.42			106,378,828.62		1,986,542.47	112,506,815.51
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	19,983,472.68			1,894,535,599.28	473,305,611.21	1,967,883.72	2,389,792,566.89
2. 期初账面价值	20,224,721.88			1,355,207,944.73	865,740,697.46	2,345,163.36	2,243,518,527.43

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
兰考县荣华水业有限公司	32,753,627.50					32,753,627.50
合计	32,753,627.50					32,753,627.50

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

以兰考县荣华水业有限公司整体作为商誉所在资产组

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

公司根据兰考县荣华水业有限公司特许经营合同约定的保底水量、水费单价及以前年度财务数据等，合理预计未来经营期间现金净流量。商誉减值测试的重要假设为：

A、以兰考县荣华的持续经营为基础编制；

B、预计兰考县荣华未来现金流的关键假设如下：①公司所遵循的现行法律、法规等无重大变化。②公司所从事的行业的市场状况无重大变化。③现行的利率、汇率等无重大变化。④公司遵循的税收制度和执行的会计政策及相关方法无重大变化。⑤公司生产经营所需原材料供应市场无重大变化。⑥无其他人力不可抗拒和不可预见的因素对经营成果造成的重大影响。

C、商誉减值测试的关键参数折现率的确定(WACC 的计算)：

$$\begin{aligned} WACC &= K_e \times E/(D+E) + K_d \times D/(D+E) \times (1-T) \\ &= 5.61\% \times 96.37\% + 5.39\% \times 3.63\% \times (1-25\%) = 5.56\% \end{aligned}$$

其中：K_e：权益资本成本；K_d：债务资本成本；T：所得税率；E/(D+E)：权益占总资本比率；D/(D+E)：债务占总资本比率。

29、长期待摊费用

单位：元

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
绿化费	19,417.44		19,417.44		
合计	19,417.44		19,417.44		

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

单位：元

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	2,126,407.82	355,866.91	1,959,545.72	335,585.23
信用减值准备	58,719,577.39	12,530,326.87	56,667,900.72	11,503,355.98
递延收益	11,061,156.08	2,765,289.02	11,891,711.48	2,972,927.87
合计	71,907,141.29	15,651,482.80	70,519,157.92	14,811,869.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	310,999,406.08	77,749,851.52	316,018,815.04	79,004,703.76
特许经营权	106,773,570.19	19,888,866.67	92,202,817.92	18,324,778.90
合计	417,772,976.27	97,638,718.19	408,221,632.96	97,329,482.66

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,651,482.80		14,811,869.08
递延所得税负债		97,638,718.19		97,329,482.66

(4) 未确认递延所得税资产明细

(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

31、其他非流动资产

单位：元

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
特许经营权-在建项目	121,106,338.84		121,106,338.84	322,558,742.73		322,558,742.73
预付长期资产购置款	27,375,425.63		27,375,425.63			
合计	148,481,764.47		148,481,764.47	322,558,742.73		322,558,742.73

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		36,450,000.00
保证借款	190,590,000.00	243,000,000.00
质押+保证借款		47,720,000.00
应计利息	201,690.75	480,382.81
合计	190,791,690.75	327,650,382.81

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款：

本公司向上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行进行两笔借款，借款金额分别为 50,000,000.00 元、24,000,000.00 元，由张伯中、安徽中辰投资控股有限公司提供保证。截至 2022 年 6 月 30 日止，该两笔借款余额共 74,000,000.00 元。

本公司子公司向上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行借款 10,000,000.00 元，由本公司提供保证。截至 2022 年 6 月 30 日止，该两笔借款余额共 10,000,000.00 元。

本公司向广发银行股份有限公司合肥分行借款 7,590,000.00 元，由张伯中、安徽中辰投资控股有限公司提供保证。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 7,590,000.00 元。

本公司向中国农业银行股份有限公司合肥经济技术开发区支行借款 60,000,000.00 元，由张伯中、安徽中辰投资控股有限公司提供保证。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 60,000,000.00 元。

本公司向华夏银行股份有限公司合肥周谷堆支行借款 45,000,000.00 元，由张伯中、安徽中辰投资控股有限公司提供保证。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 39,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,798,247.62	25,543,297.40
合计	29,798,247.62	25,543,297.40

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备等采购款	504,316,736.65	653,962,348.01

设计费	1,041,351.59	614,191.26
水电费	1,028,327.60	702,767.16
合计	506,386,415.84	655,279,306.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

37、预收款项

(1) 预收款项列示

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收运营费	79,826.23	2,143,688.53
预收工程款	4,437,750.78	1,562,299.21
合计	4,517,577.01	3,705,987.74

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,583,427.80	44,780,243.26	49,517,596.26	7,846,074.80
二、离职后福利-设定提存计划		3,275,291.70	3,271,826.70	3,465.00
合计	12,583,427.80	48,055,534.96	52,789,422.96	7,849,539.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,551,195.83	39,112,640.15	43,797,046.30	5,866,789.68
2、职工福利费		2,437,050.92	2,434,290.92	2,760.00
3、社会保险费	28,876.73	1,881,353.95	1,907,992.08	2,238.60
其中：医疗保险费	28,876.73	1,709,579.99	1,736,251.72	2,205.00
工伤保险费		168,592.07	168,558.47	33.60
生育保险费		3,181.89	3,181.89	
4、住房公积金	41,981.00	1,116,163.96	1,097,039.96	61,105.00
5、工会经费和职工教育经费	1,961,374.24	233,034.28	281,227.00	1,913,181.52
合计	12,583,427.80	44,780,243.26	49,517,596.26	7,846,074.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,160,444.53	3,157,084.53	3,360.00
2、失业保险费		114,847.17	114,742.17	105.00
合计		3,275,291.70	3,271,826.70	3,465.00

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,542,884.11	827,142.83
企业所得税	9,185,023.94	17,274,352.25
个人所得税	228,095.42	107,754.00
城市维护建设税	90,562.81	49,964.87
土地使用税	2,145,589.45	1,955,981.74
房产税	402,480.62	283,291.46
教育费附加	75,080.00	58,049.61
水利基金	48,110.37	38,611.83
印花税	33,509.07	146,442.88
地方教育费附加	25,968.23	14,945.64
其他	92,620.88	118,771.07
合计	15,869,924.90	20,875,308.18

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	62,388,426.88	320,713,693.18
合计	62,388,426.88	320,713,693.18

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借		275,557,270.00
股权款	7,424,204.80	30,424,204.80
保证金	9,052,383.32	6,889,487.55
往来款及其他	45,911,838.76	7,842,730.83
合计	62,388,426.88	320,713,693.18

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	144,029,285.68	187,184,200.52
一年内到期的长期应付款	32,056,778.87	83,408,005.55
一年内到期的租赁负债	74,894.11	74,894.11
应计利息	1,557,940.24	1,127,242.50
合计	177,718,898.90	271,794,342.68

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费——待转销项税额贷方余额重分类	10,770,823.59	18,725,160.55
合计	10,770,823.59	18,725,160.55

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	57,500,000.00	158,250,000.00
信用借款	9,900,000.00	9,950,000.00
抵押+保证借款	75,714,285.68	91,428,571.52
质押+保证借款	773,070,857.66	415,825,980.50
质押+保证+抵押借款	328,614,284.05	245,625,544.63
一年内到期的长期借款（科目重分类）	-144,029,285.68	-187,184,200.52
合计	1,100,770,141.71	733,895,896.13

长期借款分类的说明：

(1) 信用借款：

本公司子公司泰安清源向泰安岱岳农村商业银行借入信用贷款 10,000,000.00 元，用于购买设备配件。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 9,900,000.00 元，其中一年内到期金额为 100,000.00 元。

(2) 保证借款：

本公司向上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行借款 50,000,000.00 元，由张伯中、安徽中辰投资控股有限公司提供保证。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 26,000,000.00 元，其中一年内到期金额为 16,000,000.00 元。

本公司向合肥科技农村商业银行股份有限公司城东支行借款 27,000,000.00 元，由张伯中、安徽中辰投资控股有限公司提供保证。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 13,500,000.00 元，其中一年内到期金额为 13,500,000.00 元。

本公司向广发银行股份有限公司合肥分行借款 20,000,000.00 元，由张伯中、安徽中辰投资控股有限公司提供保证。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 18,000,000.00 元，其中一年内到期金额为 2,000,000.00 元。

(3) 抵押+保证借款：

本公司子公司泰安清源向中国工商银行股份有限公司泰安泰山支行借款 80,000,000.00 元，由本公司提供保证，同时以泰安清源土地使用权提供抵押担保。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 5,714,285.68 元，其中一年内到期金额为 5,714,285.68 元。

本公司子公司德江中环向贵阳银行股份有限公司德江支行借款 100,000,000.00 元，由本公司提供保证，同时以德江中环所属的厂房、设备、土地使用权做为担保物进行抵押，截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 70,000,000.00 元，其中一年内到期金额为 20,000,000.00 元。

(4) 质押+保证借款：

本公司向徽商银行股份有限公司合肥合作化路支行借款 68,000,000.00 元，由张伯中、袁莉提供保证，同时以本公司对子公司荣华水业的 90%股权作为质押，荣华水业以兰考县产业集聚区污水处理厂的收费权做质押。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 33,626,370.86 元，其中一年内到期金额为 13,600,000.00 元。

本公司子公司泰安清源向中国工商银行股份有限公司泰安泰山支行借款 53,000,000.00 元，由本公司提供保证，同时以泰安市第一污水处理厂特许经营范围内的应收债权做质押担保，截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 50,625,000.00 元，其中一年内到期金额为 4,750,000.00 元。

本公司子公司桐城清源向工商银行桐城支行借款 200,000,000.00 元，由本公司提供保证，同时以桐城市城南污水处理厂二期及配套管网工程 2017 年 12 月 31 日至 2041 年 12 月 31 日期间的污水处理收费权所作为质押。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款的余额为 166,421,133.46 元，其中一年内到期金额为 10,000,000.00 元。

本公司子公司全椒清源向浦发银行合肥分行借款 32,000,000.00 元，由本公司提供保证，同时以全椒县污水处理厂 BOT 项目特许经营权项下享有应收账款全部债权作为质押。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 24,000,000.00 元，其中一年内到期金额为 4,000,000.00 元。

本公司子公司桐城中环向浦发银行合肥分行借款 60,000,000.00 元，由本公司提供保证，以桐城市南部新区污水处理厂及配套污水管网工程 PPP 项目 2018 年 4 月至 2031 年 4 月 28 日期间的污水处理收费权作为质押。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款的余额为 48,000,000.00 元，其中一年内到期金额为 5,000,000.00 元。

本公司子公司惠民中环向中国工商银行股份有限公司惠民支行借款 85,000,000.00 元，由本公司及安徽中辰投资控股有限公司、张伯中提供保证，同时以惠民县垃圾焚烧发电项目 BOT 协议项下项目电费及垃圾处理服务费收费权作为质押，截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 80,419,588.32 元，其中一年内到期金额为 7,720,000.00 元。

本公司子公司惠民中环本期向中国农业银行股份有限公司惠民县支行借款 85,000,000.00 元，由本公司及安徽中辰投资控股有限公司、张伯中提供保证，同时以惠民县垃圾焚烧发电项目 BOT 协议项下项目电费及垃圾处理服务费收费权作为质押，截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 78,978,765.02 元，其中一年内到期金额为 7,720,000.00 元。

本公司子公司郸城中环本期向中国银行郸城支行借款 300,000,000.00 元，由本公司及张伯中提供保证，同时以郸城一期电费及垃圾处理费收费权作为质押，截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款余额为 291,000,000.00 元，其中一年内到期金额为 19,000,000.00 元。

(5) 质押+保证+抵押借款：

本公司子公司桐城宜源向工商银行桐城支行借款 250,000,000.00 元，由本公司、中辰投资、张伯中提供保证，以桐城市农村生活污水处理 PPP 项目项下全部收益权作为质押，并以本公司办公楼及安徽美安达房地产开发有限公司房产和土地作为抵押。截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款的余额为 243,614,284.05 元，其中一年内到期金额为 4,300,000.00 元。

本公司子公司泰安清源本期向中国工商银行股份有限公司泰安泰山支行借款 85,000,000.00 元，由本公司提供保证，同时以泰安清源土地使用权提供抵押、泰安市第二污水处理厂特许经营范围内的应收债权作为质押，截至 2022 年 6 月 30 日止，该笔借款的余额为 85,000,000.00 元，其中一年内到期金额为 10,625,000.00 元。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	713,538,762.90	
合计	713,538,762.90	

(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）

单位：元

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
中环转 2	100.00	2022-5-6	6 年	864,000,000.00		864,000,000.00	150,461,237.10			713,538,762.90
合计		——		864,000,000.00		864,000,000.00	150,461,237.10			713,538,762.90

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]56 号注册，本公司于 2022 年 5 月 6 日公开发行可转换公司债券（以下简称“中环转 2”）864.00 万张，每张面值 100 元，发行总金额 86,400.00 万元。本债券期限为 6 年，即 2022 年 5 月 6 日至 2028 年 5 月 5 日。

中环转 2 的票面利率为第一年 0.30%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.60%、第五年 2.50%、第六年 3.00%，利息按年支付。中环转 2 转股期限自可转债发行结束之日（2022 年 5 月 12 日，即募集资金划至发行人账户之日）满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日止，即 2022 年 11 月 14 日至 2028 年 5 月 5 日止（如该日为法定节假日或非交易日，则顺延至下一个交易日），初始转股价格为人民币 7.47 元/股。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,481,769.60	4,481,769.60
未确认融资费用	-1,762,550.46	-1,726,500.54
一年内到期的租赁负债(科目重分类)	-74,894.11	-74,894.11
合计	2,644,325.03	2,680,374.95

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	446,537,973.90	476,340,104.85
合计	446,537,973.90	476,340,104.85

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	446,537,973.90	476,340,104.85

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
更新改造成本	114,434,111.76	104,193,599.99	预计更新改造支出
合计	114,434,111.76	104,193,599.99	

51、递延收益

单位：元

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	74,861,816.13		2,369,244.36	72,492,571.77	政府拨款
入网费	2,233,333.04		550,000.02	1,683,333.02	向客户收取
合计	77,095,149.17		2,919,244.38	74,175,904.79	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
配套管网工程补贴	520,000.00			10,000.00			510,000.00	与资产相关
晒泥厂工程款补贴	329,126.14			17,475.74			311,650.40	与资产相关
污水排放口环境信息公开资金补助	23,664.93			1,256.54			22,408.39	与资产相关
纺织印染节水示范项目资金	1,363,636.47			340,909.08			1,022,727.39	与资产相关
省级水污	33,269,743.43	6,000,000.00		595,481.98			32,674,261.45	与资产相关

染防治专项资金								
固定资产奖励	11,891,711.48			849,407.94			11,042,303.54	与资产相关
节能资产减排	600,000.00			75,000.00			525,000.00	与资产相关
基础设施补短板资金	22,960,000.08			409,999.98			22,550,000.10	与资产相关
产业基础设施补短板资金	3,903,933.60			69,713.10			3,834,220.50	与资产相关

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	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	423,750,439.00	0	0	0	0	0	423,750,439.00

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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
可转换债券				150,023,464.91				150,023,464.91
合计				150,023,464.91				150,023,464.91

55、资本公积

单位：元

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）	927,864,951.74	438,509,680.23	443,540,401.83	922,834,230.14
合计	927,864,951.74	438,509,680.23	443,540,401.83	922,834,230.14

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份		17,997,675.00		17,997,675.00
合计		17,997,675.00		17,997,675.00

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,866,705.50			35,866,705.50
合计	35,866,705.50			35,866,705.50

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	606,949,870.98	431,069,285.31
调整后期初未分配利润	606,949,870.98	431,069,285.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,381,311.57	82,638,784.78
减：应付普通股股利	21,187,521.95	17,842,127.51
期末未分配利润	684,143,660.60	495,865,942.58

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,623,740.71	378,892,857.37	480,823,649.87	309,376,920.76
其他业务	64,220.18		64,220.18	
合计	590,687,960.89	378,892,857.37	480,887,870.05	309,376,920.76

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 614,073,491.39 元，其中，581,106,370.02 元预计将于 2022 年度确认收入，28,650,604.84 元预计将于 2023 年度确认收入，3,143,216.53 元预计将于 2024 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	548,147.33	148,862.12
教育费附加	260,456.02	77,085.64
房产税	964,678.22	585,490.55
土地使用税	2,525,141.95	1,846,845.08
地方教育费附加	173,523.14	51,383.74
其他	1,383,395.18	840,731.49
合计	5,855,341.84	3,550,398.62

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,197,591.28	1,126,868.95
差旅费	84,424.86	120,271.77
招待费	78,638.00	185,611.50
投标费	8,627.23	18,368.96
其他	38,551.73	113,842.54
合计	1,407,833.10	1,564,963.72

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	14,843,150.49	9,242,191.53
折旧、摊销费	1,344,872.92	1,191,207.32
招待费	2,029,610.16	1,247,120.29
水电费	229,409.67	454,120.41
差旅费	659,019.94	536,885.91
车辆费	541,001.68	380,290.40
中介机构费用	845,109.24	1,406,247.82
办公费	402,695.87	394,902.70
租赁费	111,440.43	45,536.00
其他	2,205,977.68	1,493,746.10
合计	23,212,288.08	16,392,248.48

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	5,025,989.12	3,775,298.61
直接投入费用	7,148,850.02	6,071,757.09
折旧、摊销费	752,019.07	502,394.19
其他	927,987.79	636,048.68
合计	13,854,846.00	10,985,498.57

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,876,172.82	40,775,534.79
减：利息收入	4,331,410.07	1,304,921.50
利息净支出	49,544,762.75	39,470,613.29
银行手续费及其他	1,601,879.93	2,718,872.22
更新改造费计提利息	1,875,938.84	2,109,149.09
合计	53,022,581.52	44,298,634.60

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,446,134.28	3,501,305.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	129,496.31	418,428.65
合计	129,496.31	418,428.65

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	413,919.08	-1,837,563.47
长期应收款坏账损失	3,559.45	11,059.05
应收票据坏账损失	37,859.53	183,040.00
应收账款坏账损失	-2,440,173.30	-754,803.44
一年内到期的非流动资产减值损失	-506,778.62	
其他非流动资产减值损失		
合计	-2,491,613.86	-2,398,267.86

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-378,565.62	-1,385,881.98
合计	-378,565.62	-1,385,881.98

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		272,134.42
其中：固定资产处置利得		272,134.42

74、营业外收入

单位：元

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
其他利得	36,839.45	116,981.73	36,839.45

合计	36,839.45	116,981.73	36,839.45
----	-----------	------------	-----------

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	32,118.40		32,118.40
处置固定资产净损失		659.24	
其他	49,379.65	1,738.45	49,379.65
合计	81,498.05	2,397.69	81,498.05

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,782,921.42	8,910,148.18
递延所得税费用	-530,378.21	-723,392.97
合计	9,252,543.21	8,186,755.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	116,103,005.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,415,450.82
子公司适用不同税率的影响	-6,698,907.30
调整以前期间所得税的影响	146,249.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,345,304.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,868,241.22
研发费用加计扣除	-1,087,312.97
所得税费用	9,252,543.21

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	13,300,811.02	17,583,832.30

政府补助	1,519,924.22	1,368,888.08
往来款及其他	47,991,531.38	6,456,515.89
合计	62,812,266.62	25,409,236.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	7,130,973.47	5,958,849.63
研发费用中支付的现金	8,076,837.81	6,707,769.77
销售费用中支付的现金	180,153.92	587,783.57
银行手续费	353,063.12	130,231.26
保证金、押金	18,716,927.91	24,975,928.30
合计	34,457,956.23	38,360,562.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,197,792.94	1,304,921.50
汇票保证金收回		1,228,178.33
合计	1,197,792.94	2,533,099.83

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款		71,681,432.61
合计		71,681,432.61

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	72,632,542.71	51,091,609.53
合计	72,632,542.71	51,091,609.53

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	106,850,462.28	87,054,752.36
加：资产减值准备	2,870,179.48	3,784,149.84

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,449,409.69	5,395,046.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	31,370,454.66	40,962,416.68
长期待摊费用摊销	19,417.44	29,126.22
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	49,544,762.75	39,470,613.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-129,496.31	-418,428.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-839,613.72	-1,108,609.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	309,235.53	71,146,903.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-78,105,266.50	-137,282,900.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,495,133.15	-51,545,875.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-115,573,273.11	-69,805,221.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,261,405.34	-12,318,027.41
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	422,142,943.75	74,517,605.82
减：现金的期初余额	219,336,511.74	94,109,422.41
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	202,806,432.01	-19,591,816.59

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	45,298,109.62
其中：	
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	45,298,109.62

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	422,142,943.75	219,336,511.74
其中：库存现金	11,279.37	5,280.46
可随时用于支付的银行存款	422,131,664.38	219,331,231.28
三、期末现金及现金等价物余额	422,142,943.75	219,336,511.74

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,179,391.79	保证金、贷款、质押
固定资产	17,237,968.58	贷款、抵押
无形资产	664,352,924.98	贷款、融资租赁、质押
应收账款	279,868,063.60	贷款、质押
长期应收款	968,381,306.06	贷款、质押
一年内到期的非流动资产	34,516,516.77	贷款、质押
合计	2,012,536,171.78	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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

适用 不适用

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
配套管网工程补贴	510,000.00	递延收益	10,000.00
晒泥厂工程款补贴	311,650.40	递延收益	17,475.74
污水排放口环境信息公开资金补助	22,408.39	递延收益	1,256.54
纺织印染节水示范项目资金	1,022,727.39	递延收益	340,909.08
省级水污染防治专项资金	32,674,261.45	递延收益	595,481.98
固定资产奖励	11,042,303.54	递延收益	849,407.94
节能资产减排	525,000.00	递延收益	75,000.00
基础设施补短板资金	22,550,000.10	递延收益	409,999.98

产业基础设施补短板资金	3,834,220.50	递延收益	69,713.10
三重一创补助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2022 制造强省民营经济政策资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
增值税退税	239,901.12	其他收益	239,901.12
先进制造业政策跨年度条款补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	126,444.27	其他收益	126,444.27
失业保险返还	101,425.15	其他收益	101,425.15
其他	109,119.38	其他收益	109,119.38

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
桐能能源	2022 年 03 月 04 日		100.00%	现金收购	2022 年 03 月 04 日	100.00%		
全晶能源	2022 年 04 月 28 日		100.00%	现金收购	2022 年 04 月 28 日	100.00%		

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

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：

序号	公司名称	设立时间	持股比例（%）
1	荣清环境	2022年3月	100.00
2	宁阳中辰	2022年5月	100.00
3	邹平光伏	2022年6月	100.00

6、其他

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

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	
泰安清源	山东泰安	山东泰安	污水处理	85.00%		同一控制下企业合并
舒城清星	安徽舒城	安徽舒城	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
桐城清源	安徽桐城	安徽桐城	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
安庆清源	安徽安庆	安徽安庆	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
全椒清源	安徽全椒	安徽全椒	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
寿县清源	安徽寿县	安徽寿县	污水处理	100.00%		同一控制下企业合并
宁阳清源	山东宁阳	山东宁阳	污水处理	100.00%		投资设立
宜源环保	安徽安庆	安徽安庆	污水处理	60.00%		同一控制下企业合并
桐城中环	安徽桐城	安徽桐城	污水处理	80.00%		投资设立
夏津中环	山东夏津	山东夏津	污水处理	80.00%		投资设立
宁阳宜源	山东宁阳	山东宁阳	污水处理		85.00%	投资设立
潜山清源	安徽潜山	安徽潜山	污水处理	100.00%		投资设立
承德中环	河北承德	河北承德	垃圾焚烧发电	100.00%		非同一控制下企业合并
荣华水业	河南开封	河南开封	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并
德江中环	贵州德江	贵州德江	垃圾焚烧发电	100.00%		非同一控制下企业合并
桐城宜源	安徽桐城	安徽桐城	污水处理	80.00%		投资设立
阳信清源	山东滨州	山东滨州	污水处理	96.00%		投资设立
中环鑫汇通	河南开封	河南开封	生物有机肥	100.00%		投资设立
惠民中环	山东滨州	山东滨州	垃圾焚烧发电	100.00%		非同一控制下企业合并

西乡中辰	陕西汉中	陕西汉中	垃圾焚烧发电	90.00%		非同一控制下企业合并
璠煌建设	安徽合肥	安徽合肥	环境工程	100.00%		非同一控制下企业合并
磁窑中环	山东宁阳	山东宁阳	污水处理	100.00%		非同一控制下企业合并
金辰生物	山东宁阳	山东宁阳	生物科技		80.00%	投资设立
邹平中辰	山东滨州	山东滨州	污水处理	100.00%		投资设立
岱岳中环	山东泰安	山东泰安	污水处理	89.00%		投资设立
衢州中环	浙江衢州	浙江衢州	污水处理	100.00%		投资设立
锦润科技	安徽合肥	安徽合肥	生物科技	100.00%		投资设立
大连中环	辽宁大连	辽宁大连	污水处理	51.00%		投资设立
平阴中环	山东平阴	山东平阴	污水处理	100.00%		投资设立
上海康尊	上海	上海	企业咨询	100.00%		非同一控制下企业合并
郸城康恒	河南郸城	河南郸城	垃圾焚烧发电		100.00%	非同一控制下企业合并
宿松中环	安徽宿松	安徽宿松	污水处理	100.00%		投资设立
上海泷蝶	上海	上海	新能源投资	75.00%		非同一控制下企业合并
厦能烁环保	河北石家庄	河北石家庄	垃圾焚烧发电		75.00%	非同一控制下企业合并
安徽环灿	安徽合肥	安徽合肥	生物工程	51.00%		投资设立
中环福航	山东泰安	山东泰安	生物工程		35.70%	非同一控制下企业合并
达沃生物	安徽全椒	安徽全椒	生物工程		51.00%	投资设立
高山生物	河南开封	河南开封	生物工程		51.00%	投资设立
研究院	山东泰安	山东泰安	有机废弃物资 源化研究		33.15%	投资设立
原野生物	山东泰安	山东泰安	生物工程		51.00%	投资设立
太和中晟	安徽阜阳	安徽阜阳	固体废物治理	67.00%		非同一控制下企业合并
中环光伏	安徽合肥	安徽合肥	光伏发电	100.00%		投资设立
临泉中环	安徽阜阳	安徽阜阳	污水处理	100.00%		投资设立
山东中环	山东泰安	山东泰安	污水处理	100.00%		投资设立
淮北清源	安徽淮北	安徽淮北	污水处理	100.00%		投资设立
桐城能源	安徽桐城	安徽桐城	光伏发电		100.00%	非同一控制下企业合并
全晶能源	安徽全椒	安徽全椒	光伏发电		100.00%	非同一控制下企业合并
邹平光伏	山东滨州	山东滨州	光伏发电		100.00%	投资设立
荣清环境	安徽合肥	安徽合肥	生物科技	100.00%		投资设立
宁阳中辰	山东宁阳	山东宁阳	污水处理	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
泰安清源	15.00%	2,541,200.38		28,736,664.57
桐城中环	20.00%			16,002,699.48
夏津中环	20.00%	397,522.66		11,851,716.45
桐城宜源	20.00%	-360,092.90		14,157,401.92
阳信清源	4.00%	78,552.91		1,707,114.21
岱岳中环	11.00%	119,604.15		6,070,729.27
大连中环	49.00%	-217.94		40,529,924.71
厦能烁环保	25.00%	5,411,144.50		69,524,053.57

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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	

泰安清源	130,29 2,453. 43	297,95 5,069. 97	428,24 7,523. 40	51,375 ,330.5 6	185,29 4,429. 02	236,66 9,759. 58	95,106 ,977.7 0	282,92 3,476. 25	378,03 0,453. 95	98,444 ,991.4 5	104,94 9,034. 58	203,39 4,026. 03
桐城中环	69,369 ,163.2 6	70,437 ,531.2 1	139,80 6,694. 47	6,443, 667.87	44,483 ,779.0 5	50,927 ,446.9 2	70,198 ,948.5 2	71,382 ,169.7 8	141,58 1,118. 30	7,743, 799.55	46,711 ,835.5 0	54,455 ,635.0 5
夏津中环	12,290 ,544.5 2	109,98 8,317. 56	122,27 8,862. 08	44,147 ,445.2 2	18,872 ,834.6 4	63,020 ,279.8 6	11,122 ,746.5 9	110,67 8,935. 82	121,80 1,682. 41	46,014 ,332.1 1	18,516 ,381.3 6	64,530 ,713.4 7
桐城宜源	63,885 ,389.4 2	276,59 8,590. 34	340,48 3,979. 76	25,449 ,545.8 1	244,24 7,424. 37	269,69 6,970. 18	71,348 ,140.5 7	275,42 7,369. 88	346,77 5,510. 45	32,862 ,491.7 5	241,32 5,544. 63	274,18 8,036. 38
阳信清源	31,418 ,361.0 4	108,13 8,715. 69	139,55 7,076. 73	83,341 ,064.4 7	13,538 ,157.0 5	96,879 ,221.5 2	25,491 ,046.7 0	108,72 3,669. 52	134,21 4,716. 22	80,198 ,436.1 9	13,302 ,247.6 7	93,500 ,683.8 6
岱岳中环	22,554 ,839.9 2	239,93 3,662. 50	262,48 8,502. 42	196,33 6,096. 17	6,031, 876.42	202,36 7,972. 59	23,487 ,558.1 3	224,17 3,997. 54	247,66 1,555. 67	182,73 7,067. 33	6,000, 000.00	188,73 7,067. 33
大连中环	22,385 ,840.2 8	195,55 8,927. 47	217,94 4,767. 75	135,23 0,635. 67		135,23 0,635. 67	4,039, 172.53	189,06 9,180. 29	193,10 8,352. 82	110,39 3,775. 97		110,39 3,775. 97
厦能 忻环 保	205,90 9,558. 26	501,19 7,320. 11	707,10 6,878. 37	41,441 ,803.3 4	430,43 1,779. 54	471,87 3,582. 88	204,91 3,203. 59	508,72 6,403. 26	713,63 9,606. 85	69,808 ,674.7 1	430,39 2,486. 10	500,20 1,160. 81

单位：元

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
泰安清源	58,953,639. 57	16,941,335. 90	16,941,335. 90	- 3,260,014.6 0	27,750,760. 75	4,616,314.8 1	4,616,314.8 1	6,613,723.3 3
桐城中环	4,525,512.0 0	1,753,764.2 9	1,753,764.2 9	6,653,562.8 2	4,168,867.9 8	2,188,806.1 4	2,188,806.1 4	4,610,336.6 5
夏津中环	4,576,470.4 2	1,987,613.2 8	1,987,613.2 8	- 15,186,175. 38	3,726,981.0 4	1,735,703.3 2	1,735,703.3 2	3,120,325.1 2
桐城宜源	5,311,456.6 3	- 1,800,464.4 9	- 1,800,464.4 9	14,807,372. 79		- 6,156,925.6 8	- 6,156,925.6 8	- 5,213,840.6 0
阳信清源	5,053,074.9 8	1,963,822.8 5	1,963,822.8 5	- 3,119,528.4 7	4,203,156.3 6	2,184,173.8 1	2,184,173.8 1	- 2,897,756.8 5
岱岳中环	3,428,596.3 1	1,196,041.4 9	1,196,041.4 9	- 1,232,226.2 5		290.08	290.08	- 1,306,447.2 8
大连中环		-444.77	-444.77	35,793.41		351.71	351.71	- 159,170.06
厦能 忻环 保	68,131,870. 58	21,794,849. 45	21,794,849. 45	39,881,193. 83	44,058,293. 34	14,685,079. 45	14,685,079. 45	20,412,603. 58

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	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	
阳信中致信水务有限公司	山东滨州	山东滨州	污水处理	20.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,406,473.48	3,399,999.28
非流动资产	35,457,390.63	33,461,002.33
资产合计	38,863,864.11	36,861,001.61
流动负债	28,863,658.10	26,860,795.60
非流动负债		
负债合计	28,863,658.10	26,860,795.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,000,206.01	10,000,206.01
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。为控制信用风险，本公司成立了专门小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的

金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

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 50.98%（比较期：50.09%）；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 70.79%（比较期：71.61%）。

流动风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关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。

市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司市场风险主要包括利率风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- (1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- (2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- (3) 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- (4) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

单位：元

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	314,178.47			314,178.47
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	314,178.47			314,178.47
（2）权益工具投资	314,178.47			314,178.47
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、其他非流动资产、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是张伯中。

其他说明：

张伯中直接持有本公司 15.47%股权，通过中辰投资间接持有本公司 12.78%股权，合计持有 28.25%股权，为本公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

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。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽中辰投资控股有限公司	股东、受同一实际控制人控制
金通安益投资管理有限公司	本公司持股 5%以上股东
阳信中致信水务有限公司	本公司联营企业
安徽新安银行股份有限公司	中辰投资持有其 20%的股权、张伯中担任其董事
桐城市中辰城市建设运营有限公司	受同一实际控制人控制
桐城市中辰置业有限公司	受同一实际控制人控制
安徽美安达房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
安徽晟创检测技术有限公司	受同一实际控制人控制
桐城市美安达置业有限公司	受同一实际控制人控制
济源市中辰环境科技有限公司	受同一实际控制人控制

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过	上期发生额
-----	--------	-------	---------	------	-------

				交易额度	
安徽晟创检测技术有限公司	提供技术服务	1,056,581.13	1,119,976.00	否	471,698.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中辰投资	提供工程劳务		6,891,165.53
桐城市中辰城市建设运营有限公司	提供工程劳务		1,307,785.92
桐城市中辰置业有限公司	提供工程劳务		11,545,145.82
安徽美安达房地产开发有限公司	提供工程劳务		4,504,951.65
桐城市美安达置业有限公司	提供工程劳务	3,627,402.69	4,931,421.13
济源市中辰环境科技有限公司	提供工程劳务	30,553,306.03	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
全椒清源	32,000,000.00	2019年12月25日	2027年12月25日	否
桐城宜源	300,000,000.00	2019年12月10日	2042年07月20日	否
寿县清源	30,000,000.00	2019年12月19日	2025年12月18日	是
泰安清源	80,000,000.00	2014年12月24日	2022年12月24日	否
桐城中环	60,000,000.00	2018年04月28日	2031年04月28日	否
桐城清源	200,000,000.00	2018年09月20日	2033年09月05日	否
安庆清源	40,000,000.00	2018年11月16日	2022年11月16日	是
德江中环	50,000,000.00	2020年12月24日	2023年12月23日	是
德江中环	100,000,000.00	2020年11月17日	2025年11月16日	否
大连中环	75,000,000.00	2020年12月17日	2022年06月16日	是
承德中环	120,000,000.00	2021年06月15日	2029年06月15日	否
泰安清源	180,000,000.00	2021年04月12日	2029年04月30日	否
石家庄厦能忻	465,000,000.00	2021年07月08日	2029年07月08日	否
惠民中环	170,000,000.00	2021年12月31日	2032年12月31日	否
郸城康恒	300,000,000.00	2022年02月28日	2035年02月28日	否
璠煌建设	10,000,000.00	2022年01月06日	2023年01月06日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
张伯中	68,000,000.00	2019年10月10日	2024年10月10日	否
张伯中	33,000,000.00	2020年05月25日	2023年05月24日	是
中辰投资	33,000,000.00	2020年05月25日	2023年05月24日	是
张伯中	30,000,000.00	2019年12月19日	2025年12月18日	是
张伯中	300,000,000.00	2019年12月10日	2042年07月20日	否
中辰投资	300,000,000.00	2019年12月10日	2042年07月20日	否
美安达房地产	172,469,700.00	2019年12月10日	2042年07月20日	否
张伯中	50,000,000.00	2020年12月24日	2023年12月23日	是

中辰投资	50,000,000.00	2020年12月24日	2023年12月23日	是
张伯中	75,000,000.00	2020年12月17日	2022年06月16日	是
中辰投资	50,000,000.00	2021年01月04日	2023年12月20日	是
张伯中	50,000,000.00	2021年01月04日	2023年12月20日	是
中辰投资	100,000,000.00	2022年01月06日	2023年01月06日	否
张伯中	100,000,000.00	2022年01月06日	2023年01月06日	否
中辰投资	60,000,000.00	2021年02月04日	2022年01月29日	是
张伯中	60,000,000.00	2021年02月04日	2022年01月29日	是
中辰投资	80,000,000.00	2021年02月02日	2022年02月02日	是
中辰投资	50,000,000.00	2021年03月01日	2023年03月01日	否
张伯中	50,000,000.00	2021年03月01日	2023年03月01日	否
张伯中	32,393,400.00	2021年06月10日	2024年06月15日	否
张伯中	120,000,000.00	2021年06月15日	2029年06月15日	否
张伯中	27,000,000.00	2021年06月09日	2023年06月08日	否
中辰投资	27,000,000.00	2021年06月09日	2023年06月08日	否
张伯中	55,000,000.00	2021年06月17日	2023年06月17日	是
中辰投资	55,000,000.00	2021年06月17日	2023年06月17日	是
张伯中	465,000,000.00	2021年07月15日	2029年07月15日	否
中辰投资	465,000,000.00	2021年07月15日	2029年07月15日	否
张伯中	50,000,000.00	2021年09月13日	2022年07月13日	否
中辰投资	50,000,000.00	2021年09月13日	2022年07月13日	否
张伯中	60,000,000.00	2021年12月26日	2022年12月24日	否
中辰投资	60,000,000.00	2021年12月26日	2022年12月24日	否
张伯中	170,000,000.00	2021年12月31日	2032年12月31日	否
中辰投资	170,000,000.00	2021年12月31日	2032年12月31日	否
张伯中	60,000,000.00	2021年11月24日	2022年11月24日	否
中辰投资	60,000,000.00	2021年11月24日	2022年11月24日	否
张伯中	20,000,000.00	2022年03月24日	2023年03月23日	否
中辰投资	20,000,000.00	2022年03月24日	2023年03月23日	否
张伯中	300,000,000.00	2022年02月28日	2035年02月28日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中辰投资	30,000,000.00	2021年04月13日	2022年03月04日	
中辰投资	15,000,000.00	2021年05月26日	2022年01月04日	
中辰投资	15,000,000.00	2021年05月26日	2022年01月05日	
中辰投资	15,000,000.00	2021年05月28日	2022年01月05日	
中辰投资	15,000,000.00	2021年06月07日	2022年01月12日	
中辰投资	35,000,000.00	2021年06月09日	2022年01月12日	
中辰投资	2,000,000.00	2021年06月09日	2022年01月17日	
中辰投资	43,000,000.00	2021年10月22日	2022年01月17日	
中辰投资	5,000,000.00	2021年11月01日	2022年01月17日	
中辰投资	5,000,000.00	2021年11月01日	2022年01月18日	
中辰投资	15,000,000.00	2021年12月16日	2022年01月18日	
中辰投资	12,000,000.00	2021年12月16日	2022年01月26日	
中辰投资	33,000,000.00	2021年12月16日	2022年03月03日	
中辰投资	30,000,000.00	2021年12月21日	2022年03月03日	
中辰投资	20,000,000.00	2022年04月22日	2022年04月29日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,828,010.81	1,647,036.05

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	中辰投资			635,619.16	31,526.71
应收账款	桐城市中辰置业有限公司	3,051,040.99	151,331.63	2,015,405.12	99,964.09
应收账款	桐城市中辰城市建设运营有限公司	6,779,255.70	336,251.08	6,779,255.70	336,251.08
应收账款	安徽美安达房地产开发有限公司	83,438.93	4,138.57	73,460.29	3,643.63
应收账款	桐城市美安达置业有限公司	1,564,480.27	77,598.22	5,817,429.23	288,544.49
其他应收款	阳信中致信水务有限公司			730,085.50	36,212.24

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中辰投资		275,557,270.00

7、关联方承诺

8、其他

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

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

受益人	保证金金额	保函金额	到期日期
安徽省九成畈农场集团有限责任公司	110,000.00	1,100,000.00	2022/4/28
合肥市庐阳区生态环境分局	79,530.00	795,300.00	2022/4/23
衢州桑德绿发水务有限公司	47,762.51	477,625.16	2022/7/5
舒城县舒茶镇人民政府	19,762.88	197,628.78	2022/10/15
合计	257,055.39	2,570,553.94	-

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司各个报告分部提供的劳务分别为污水处理、环境工程、固废业务和其他。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	污水处理分部	环境工程分部	固废业务分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	179,311,585.20	267,131,318.98	144,308,214.02	18,986,941.20	-19,050,098.51	590,687,960.89
营业成本	92,762,041.70	210,844,614.05	70,675,421.64	18,844,305.20	-14,233,525.22	378,892,857.37
资产总额	3,004,784,170.47	3,932,996,773.40	2,338,646,723.50	64,305,463.87	-3,367,466,926.95	5,973,266,204.29
负债总额	1,753,327,256.68	2,017,333,729.73	1,644,128,524.75	32,644,332.37	-1,891,602,359.96	3,555,831,483.57

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款						3,144,268.47	2.88%	3,144,268.47	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	98,493,040.85	100.00%	11,556,527.25	11.73%	86,936,513.60	105,854,506.78	97.12%	14,668,505.63	13.86%	91,186,001.15
其中：										
组合 1	72,289,121.15	73.40%	11,515,610.97	15.93%	60,773,510.18	78,394,731.08	71.92%	14,655,913.67	18.70%	63,738,817.41
组合 2	1,363,876.00	1.38%	40,916.28	3.00%	1,322,959.72	419,732.00	0.39%	12,591.96	3.00%	407,140.04
组合 3										
组合 4	24,840,043.70	25.22%			24,840,043.70	27,040,043.70	24.81%			27,040,043.70
合计	98,493,040.85	100.00%	11,556,527.25	11.73%	86,936,513.60	108,998,775.25	100.00%	17,812,774.10	16.34%	91,186,001.15

按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	72,289,121.15	11,515,610.97	15.93%
组合 2	1,363,876.00	40,916.28	3.00%
合计	73,652,997.15	11,556,527.25	

确定该组合依据的说明：

应收账款组合 1 应收工程款

应收账款组合 2 应收污水处理费

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	45,752,344.52
1 至 2 年	31,979,271.90
2 至 3 年	19,621,999.23
3 年以上	1,139,425.20
3 至 4 年	14,475.20
4 至 5 年	1,124,950.00
合计	98,493,040.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,144,268.47		3,144,268.47			
按组合计提坏账准备	14,668,505.63	28,324.32	3,140,302.70			11,556,527.25
合计	17,812,774.10	28,324.32	6,284,571.17			11,556,527.25

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中铁四局集团有限公司市政工程分公司	25,650,021.79	26.04%	3,400,225.91
潜山县源潭建设投资有限公司	24,269,900.00	24.64%	5,745,562.74
中建三局集团有限公司	6,688,741.42	6.79%	331,932.99
安徽庐江龙桥工业园区管理委员会	4,619,557.32	4.69%	816,829.51
安徽华力建设集团有限公司	3,144,268.47	3.19%	156,036.30
合计	64,372,489.00	65.35%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,339,708,731.66	998,885,381.32
合计	1,339,708,731.66	998,885,381.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司资金往来	1,332,279,902.11	990,635,643.12
保证金	5,915,598.70	5,728,013.70
往来款及其他	5,637,950.21	5,981,513.57
合计	1,343,833,451.02	1,002,345,170.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,459,789.07			3,459,789.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	664,930.29			664,930.29
2022 年 6 月 30 日余额	4,124,719.36			4,124,719.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,334,184,560.36
1 至 2 年	691,759.76
2 至 3 年	3,666,779.20
3 年以上	5,290,351.70

3至4年	4,852,150.00
4至5年	20,000.00
5年以上	418,201.70
合计	1,343,833,451.02

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他第三方应收款项	3,459,789.07	664,930.29				4,124,719.36
合计	3,459,789.07	664,930.29				4,124,719.36

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
承德中环环保新能源有限公司	往来款	184,600,427.09	1年以内	13.74%	
泰安岱岳区中环水务有限公司	往来款	172,350,088.73	1年以内	12.83%	
德江中环环保新能源有限公司	往来款	162,261,351.72	1年以内	12.07%	
大连中环东晟污水处理有限公司	往来款	128,579,349.80	1年以内	9.57%	
宁阳清源水务有限公司	往来款	113,876,544.18	1年以内	8.47%	
合计		761,667,761.52		56.68%	

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

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	1,710,963,698.70		1,710,963,698.70	1,662,965,589.08		1,662,965,589.08
对联营、合营企业投资	2,000,041.22		2,000,041.22	2,000,041.22		2,000,041.22

合计	1,712,963,739.92		1,712,963,739.92	1,664,965,630.30		1,664,965,630.30
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
寿县清源	26,490,505.45					26,490,505.45	
舒城清源	13,647,186.98					13,647,186.98	
桐城清源	137,035,101.48					137,035,101.48	
全椒清源	10,068,190.03					10,068,190.03	
安庆清源	8,970,512.68					8,970,512.68	
泰安清源	57,433,509.12					57,433,509.12	
宁阳清源	20,180,000.00					20,180,000.00	
宜源环保	31,915,060.41					31,915,060.41	
桐城中环	64,000,000.00					64,000,000.00	
夏津中环	40,000,000.00					40,000,000.00	
潜山清源	3,000,000.00					3,000,000.00	
承德中环	90,000,000.00					90,000,000.00	
德江中环	100,000,000.00					100,000,000.00	
荣华水业	113,400,000.00	12,160,000.00				125,560,000.00	
桐城宜源	75,600,000.00					75,600,000.00	
中环鑫汇通	3,000,000.00					3,000,000.00	
磁窑中环	31,518,963.44					31,518,963.44	
阳信清源	35,520,000.00					35,520,000.00	
西乡中辰	8,000,000.00					8,000,000.00	
惠民中环	133,243,000.00					133,243,000.00	
邹平中辰	10,000,000.00					10,000,000.00	
潘煌建设	100,020,000.00					100,020,000.00	
岱岳中环	52,990,600.00					52,990,600.00	
衢州中环	5,000,000.00					5,000,000.00	
锦润科技	10,000,000.00					10,000,000.00	
大连中环	42,228,000.00					42,228,000.00	
平阴中环	15,360,000.00					15,360,000.00	
上海康尊	64,844,759.49	33,138,109.62				97,982,869.11	
上海泷蝶	344,390,200.00					344,390,200.00	
太和中晟	12,060,000.00					12,060,000.00	
环灿生物	2,550,000.00					2,550,000.00	
中环光伏	500,000.00	2,700,000.00				3,200,000.00	
合计	1,662,965,589.08	47,998,109.62				1,710,963,698.70	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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											
二、联营企业											
阳信中致	2,000,041.22									2,000,041.22	

信水务有限公司										
小计	2,000,041.22								2,000,041.22	
合计	2,000,041.22								2,000,041.22	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,357,361.54	138,922,424.91	199,877,453.56	147,214,639.24
合计	179,357,361.54	138,922,424.91	199,877,453.56	147,214,639.24

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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 344,257,576.23 元，其中，311,290,454.86 元预计将于 2022 年度确认收入，28,650,604.84 元预计将于 2023 年度确认收入，3,143,216.53 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

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		12,004,435.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益	113,690.37	
合计	113,690.37	12,004,435.55

6、其他

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

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	4,204,528.29	
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、交易性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	129,496.31	

交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,953.73	
减：所得税影响额	658,891.02	
少数股东权益影响额	576,045.81	
合计	3,056,134.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.83%	0.2322	0.2347
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68%	0.2250	0.2277

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他