



渤海水业股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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。

公司负责人王新玲、主管会计工作负责人梁赓及会计机构负责人（会计主管人员）张迪声明：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次半年报的董事会会议。

关于公司生产经营过程中可能面临的重大风险，请参见本报告“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”的描述，建议投资者仔细阅读，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、环境和社会	15
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 债券相关情况	31
第八节 财务报告	32

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、上市公司、渤海股份	指	渤海水业股份有限公司
兴津公司	指	天津兴津企业管理有限公司（曾用名：天津市水务局引滦入港工程管理处）
水务集团	指	天津水务集团有限公司
滨海水业	指	天津市滨海水业集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2026 年 1 月-6 月
上年同期	指	2025 年 1 月-6 月
元、万元	指	人民币元、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	渤海股份	股票代码	000605
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	渤海水业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	渤海股份		
公司的外文名称（如有）	Bohai Water Industry Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BHWI		
公司的法定代表人	王新玲		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李新霞	郭兆然
联系地址	天津市南开区红旗南路 325 号	天津市南开区红旗南路 325 号
电话	022-23916519	022-23916519
传真	022-23916519	022-23916519
电子信箱	dongmi@bohai-water.com	dongmi@bohai-water.com

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、电子信箱等在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	北京市顺义区中关村科技园区顺义园临空二路 1 号
公司注册地址的邮政编码	101300
公司办公地址	天津市南开区红旗南路 325 号
公司办公地址的邮政编码	300381
公司网址	http://www.bohai-water.com
公司电子信箱	dongmi@bohai-water.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 02 月 14 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?stockCode=000605&announcementId=1224982024&orgId=gssz0000605&announcementTime=2026-02-14

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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

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）	936,935,716.08	839,834,054.85	11.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,340,551.86	14,094,211.89	1.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,497,627.63	3,055,345.73	14.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,789,421.91	14,338,888.36	17.09%
基本每股收益（元/股）	0.0407	0.0400	1.75%
稀释每股收益（元/股）	0.0407	0.0400	1.75%
加权平均净资产收益率	0.67%	0.66%	0.01%
	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）	7,836,325,403.85	8,163,883,428.05	-4.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,122,374,053.18	2,125,684,860.76	-0.16%

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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,609,903.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,944,955.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-820,492.20	
减：所得税影响额	4,243,053.34	
少数股东权益影响额（税后）	2,648,389.39	
合计	10,842,924.23	

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

公司主营业务包括原水开发供应，区域间调水，粗质水，自来水生产及输送，优质地下水高附加值经营，直饮水，城镇集中式供水，水务新技术研发应用，水环境治理的基础设施的投资建设及运营管理，市政及园区污水处理工程的投资，固废危废处置及资源再利用，清洁能源供暖业务。在供水领域，公司是天津市滨海新区原水的主要供应商以及部分区域的自来水供应商。在供热能源领域，公司采用热电联产、相变储能等清洁能源技术，提供市政清洁能源供暖服务。在环境治理领域，公司可提供城市环境治理的投资建设和运营管理等服务，同时公司立足京津冀和长三角区域，提供固废危废处置及资源化利用服务。

二、核心竞争力分析

（一）完整的产业链优势。公司业务涵盖原水供应、分质供水，污水处理、水环境治理、中水回用，固废危废，以及供热、清洁能源等领域；在综合盈利能力、市场拓展及后端实施等方面形成了明显优势。

（二）市场布局优势。公司是滨海新区引滦原水的唯一供应商和部分区域的自来水供应商，具备稳定的市场份额和多年培育运营服务品牌。公司立足现有服务区域进行供水、污水业务供排一体化深度挖潜，提质增效，安全服务；并结合环保政策调整和市场整合、竞争加剧等变化，在稳健经营污水处理业务的基础上，向具有一定技术竞争力和产业附加值的环保节能、固废危废处置及资源化利用业务拓展，同时致力于发展供热能源业务，因地制宜推进供热服务、清洁能源与多能互补，提升业务规模和竞争力，储备和积累用户资源。公司主要业务布局区域拥有国家重大战略优势，有利于公司抢抓京津冀一体化和国家雄安新区战略的发展机遇和政策机遇，进一步巩固开拓京津冀市场，不断扩大市场份额，整合资源优化产业布局，推动业务规模及竞争能力持续提升。

（三）运营管理经验优势。经过多年的经营积累和实践创新，公司已经形成一系列独具特色的经营理念和模式，拥有高素质的长期从事水务、环保和固废危废、清洁能源相关业务管理的运营团队，以及技术实力雄厚的专业化团队，为公司资产质量的持续改善、经营业绩的持续提升奠定了坚实的基础。

（四）资本运作优势。依托上市公司的资本运作优势，充分发挥资本运作的效能，实施外延式扩张，延伸产业链条。通过产业重组、收购、兼并等方式，快速整合各类优势资源，不断拓展产业上下游业务领域，扩大企业规模，确保公司保持持续、健康、高质量发展态势，在市场竞争中争取主动，实现公司跨越式发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	936,935,716.08	839,834,054.85	11.56%	
营业成本	730,954,686.41	654,203,816.83	11.73%	
销售费用	4,302,407.21	4,278,137.06	0.57%	
管理费用	68,842,366.23	66,661,842.81	3.27%	
财务费用	44,238,872.65	53,571,316.47	-17.42%	
所得税费用	8,159,901.45	9,966,797.77	-18.13%	

研发投入	19,468,516.01	20,620,335.96	-5.59%	
经营活动产生的现金流量净额	16,789,421.91	14,338,888.36	17.09%	
投资活动产生的现金流量净额	-33,365,885.80	-139,203,408.91	76.03%	主要系公司投资活动现金流出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-186,686,516.21	-41,789,117.51	-346.73%	主要系公司筹资活动现金流出增加所致
现金及现金等价物净增加额	-203,262,982.19	-166,653,639.45	-21.97%	
信用减值损失	-17,616,025.60	265,970.19	-6,723.31%	主要系应收账款坏账增加所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	936,935,716.08	100%	839,834,054.85	100%	11.56%
分行业					
原水	201,593,901.70	21.52%	205,297,985.05	24.45%	-1.80%
自来水	168,904,062.95	18.03%	171,513,536.05	20.42%	-1.52%
供热	370,850,059.07	39.58%	367,805,557.83	43.80%	0.83%
环境治理	187,212,972.40	19.98%	80,102,408.90	9.54%	133.72%
其他	8,374,719.96	0.89%	15,114,567.02	1.80%	-44.59%
分产品					
原水	201,593,901.70	21.52%	205,297,985.05	24.45%	-1.80%
自来水	168,904,062.95	18.03%	171,513,536.05	20.42%	-1.52%
供热	370,850,059.07	39.58%	367,805,557.83	43.80%	0.83%
环境治理	187,212,972.40	19.98%	80,102,408.90	9.54%	133.72%
其他	8,374,719.96	0.89%	15,114,567.02	1.80%	-44.59%
分地区					
天津	711,000,516.48	75.89%	603,949,999.52	71.92%	17.73%
河北	222,925,833.47	23.79%	233,502,295.84	27.80%	-4.53%
其他省	3,009,366.13	0.32%	2,381,759.49	0.28%	26.35%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒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
分行业						
原水	201,593,901.70	161,187,377.06	20.04%	-1.80%	-0.37%	-1.16%
自来水	168,904,062.95	109,702,042.15	35.05%	-1.52%	-11.17%	7.06%
供热	370,850,059.07	313,819,007.07	15.38%	0.83%	1.21%	-0.32%
环境治理	187,212,972.40	139,232,894.94	25.63%	133.72%	175.00%	-11.16%
其他	8,374,719.96	7,013,365.19	16.26%	-44.59%	-14.62%	-29.39%
分产品						
原水	201,593,901.70	161,187,377.06	20.04%	-1.80%	-0.37%	-1.16%

自来水	168,904,062.95	109,702,042.15	35.05%	-1.52%	-11.17%	7.06%
供热	370,850,059.07	313,819,007.07	15.38%	0.83%	1.21%	-0.32%
环境治理	187,212,972.40	139,232,894.94	25.63%	133.72%	175.00%	-11.16%
其他	8,374,719.96	7,013,365.19	16.26%	-44.59%	-14.62%	-29.39%
分地区						
天津	711,000,516.48	553,987,629.78	22.08%	17.73%	19.34%	-1.06%
河北	222,925,833.47	173,863,641.21	22.01%	-4.53%	-7.42%	2.44%
其他	3,009,366.13	3,103,415.42	-3.13%	26.35%	40.87%	-10.63%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

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	243,013,185.09	3.10%	434,777,087.11	5.33%	-2.23%	
应收账款	1,040,021,096.44	13.27%	1,048,891,045.79	12.85%	0.42%	
合同资产	414,335,450.25	5.29%	417,044,815.16	5.11%	0.18%	
存货	67,946,014.04	0.87%	86,565,421.75	1.06%	-0.19%	
长期股权投资	965,651,657.63	12.32%	963,776,578.23	11.81%	0.51%	
固定资产	2,277,418,625.41	29.06%	2,250,357,563.07	27.56%	1.50%	
在建工程	332,453,612.15	4.24%	489,587,483.39	6.00%	-1.76%	
使用权资产	69,094,804.38	0.88%	71,562,475.98	0.88%	0.00%	
短期借款	719,648,594.00	9.18%	1,203,794,891.47	14.75%	-5.57%	
合同负债	57,528,052.58	0.73%	290,949,586.12	3.56%	-2.83%	
长期借款	2,143,278,676.51	27.35%	1,846,082,889.55	22.61%	4.74%	
租赁负债	71,735,745.84	0.92%	73,701,649.26	0.90%	0.02%	

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见财务报告“合并财务报表项目注释”“所有权或使用权受到限制的资产”。

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
2,947,281,586.44	2,966,426,953.94	-0.65%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
保定市中环嘉诚污水处理有限公司	污水处理	其他	32,086,000.00	23.08%	自筹	无	长期	污水处理	已完成股权交割	450,431.49	0.00	否	2026年06月27日	https://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=szse&orgId=gssz0000605&stockCode=000605&announcementId=1225391789&announcementTime=2026-06-27
合计	--	--	32,086,000.00	--	--	--	--	--	--	450,431.49	0.00	--	--	--

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

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
天津市滨海水业集团有限公司	子公司	供水业务	648,356,697.90	3,229,336,405.23	1,054,072,066.38	241,599,002.90	22,787,979.65	18,656,977.90
廊坊市广达供热有限公司	子公司	供热业务	459,427,400.00	1,015,101,914.25	578,303,865.11	199,339,538.43	28,721,427.01	21,552,763.01
天津市房信供热有限公司	子公司	供热业务	203,028,904.40	354,039,365.89	161,761,946.62	145,527,743.96	7,587,643.65	5,533,943.54

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
北京融采科技服务有限公司	注销	无重大影响

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、行业政策风险

公司所开展的相关业务对国家宏观政策依赖度较高，在市场拓展和行业发展上受宏观经济政策的影响较大。目前相关行业政策环境利好，但如果国家政策发生变化，将可能为公司带来风险。

应对措施：公司将密切关注国家宏观经济形势、重大行业政策等变化，以国家政策为导向，不断增强公司整体前瞻性和战略意识，积极研究公司发展战略，及时优化公司结构调整。

2、投资风险

公司所处相关行业符合国家产业政策以及社会发展趋势，但是行业具有前期投入较大、项目周期及投资回收期较长等特点，同时还具有较强的地域性，均为项目投资带来不确定性。

应对措施：项目投资前须经过充分的可行性研究，论证项目的经济效益和社会效益，并充分的了解项目的地域行业特点，审慎进行投资。

3、竞争风险

由于公司目前开展的相关业务国家产业政策利好，具备良好的发展前景，且行业门槛不高、竞争不规范，新的竞争对手不断进入行业；同时，各大城市的大中型项目几乎被业内公认的知名企业垄断，而且有向中小城市及小城镇、农村市场发展的趋势。公司将面临更加激烈的市场竞争。

应对措施：公司将利用多年来形成的经营优势，巩固市场份额，发挥协同作用，提升公司的竞争力。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，加强市值管理工作，维护公司、投资者及其他利益方的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第 10 号—市值管理》等有关法律法规及其他有关规定，公司结合实际情况，制定了《市值管理制度》，并经公司第八届董事会第二十七次会议审议通过。详细内容见公司于 2025 年 12 月 30 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《市值管理制度》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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
李思杰	独立董事	被选举	2026 年 02 月 13 日	换届
魏先华	独立董事	被选举	2026 年 02 月 13 日	换届
张迪	财务总监	聘任	2026 年 02 月 13 日	换届
龚国伟	独立董事	任期满离任	2026 年 02 月 13 日	换届
汪斌	独立董事	任期满离任	2026 年 02 月 13 日	换届
渠春华	财务总监	任期满离任	2026 年 02 月 13 日	换届

二、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。

三、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。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		17
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	天津市润达环境治理服务有限公司（天津市金博企业孵化器有限公司建设污水处理厂）	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/qyxq?id=2025-091E734E73974558A74DF262BDA23AF6
2	天津市润达环境治理服务有限公司(天津武清汽车产业园有限公司污水处理厂)	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/qyxq?id=2025-E6F9C024F19642029CBE6E352587FE33
3	天津市润达金源水务有限公司	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/qyxq?id=2025-377D318968E84F4BBBF32BBB18588C40
4	天津市房信供热有限公司	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/qyxq?id=2025-158961B70541476A9B8742E92EBF08A3
5	天津市房信供热有限公司（卫星里供热站）	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/qyxq?id=2025-665F79F426544DD8B44C176B710CD304
6	天津市房信供热有限公司（佟楼供热站）	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/qyxq?id=2025-6738F52FF5F649DC99298A1D31EA2589
7	天津市房信供热有限公司（王顶堤供热站）	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/qyxq?id=2025-125DCFB51C645D6A264B6A1BBC5DE61
8	天津市房信供热有限公司（水上村供热站）	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/qyxq?id=2025-E1FB427387494C58A235D56A8A8B77E4
9	天津市房信供热有限公司（红桥燕宇供热站）	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/qyxq?id=2025-1D0570E8359F481183F5DDDB9D90F09A
10	天津市房信供热有限公司（梅江康城供热站）	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/qyxq?id=2025-8D938F39BFE74D478161BBC2294EBB09

11	天津市房信供热有限公司（西青燕宇供热站）	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/qyxq?id=2025-EA5BE1323DA44156823110B6BDC6FACF
12	天津市重热供热技术工程有限公司（金海湾供热站）	https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/qyxq?id=2025-B7B8DA65349544058036CA2C7F663CEB
13	卢龙县永嘉环境工程有限公司(河北省卢龙县绿色化工园污水处理厂)	http://121.29.48.71:8080/#/fill/detail?enpId=25321AF0-F627-4B2D-A210-7512C9EBC0A9&year=2025
14	卢龙县永嘉环境工程有限公司(石门镇集中供热及管线建设项目)	http://121.29.48.71:8080/#/fill/detail?enpId=25D0E8D6-BA3C-4CC9-AB9B-8651005B9ED7&year=2025
15	保定市中环嘉诚污水处理有限公司	http://121.29.48.71:8080/#/fill/detail?enpId=EF48D555-3046-42C1-B9A8-6E1DAC052EDE&year=2025
16	广西宇润环境治理服务有限公司（新兴污水处理厂）	https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=7e4e5359-5a12-4330-b771-b9eb4caf98c9&XH=1675673606910030121984&year=2025
17	渤海宏铄（连云港）清洁技术有限公司	http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://218.94.78.91:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/home/index.js

五、社会责任情况

公司积极履行社会责任，将绿色低碳理念融入日常生产运营，通过加强碳排放管理、使用可再生清洁能源等积极应对气候变化；坚持以科技创新赋能企业绿色发展，围绕清洁能源利用、资源循环低碳化等领域推进课题研究并形成示范效应。有效推进重点工程与民生保障，积极提高运营效能与服务品质，践行“人民至上”的客户服务理念，切实提升客户满意度；积极响应国家乡村振兴战略，通过完善设施建设、人居环境整治、产业扶持等方式，深入乡村解决民生问题，切实承担起社会责任。同时持续优化公司治理，筑牢风险防控底线，保障企业行稳致远。

第五节 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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
广东粤海水务投资有限公司诉公司股权转让纠纷案	20,866.83	否	已立案， 尚未开庭 审理	最终影响以 法院判决或 执行结果为 准。	——		
郝宝航诉公司、天津市滨生源科技发展有限公司、渤海宏铄(连云港)清洁技术有限公司建设工程施工合同纠纷案	5,517.78	否	审理中	最终影响以 法院判决或 执行结果为 准。	——		
天津龙达水务有限公司诉天津滨海旅游区水务发展有限公司供水合同纠纷案	2,113.03	否	审理中	最终影响以 法院判决或 执行结果为 准。	——		
公司及控股子公司其他诉讼、仲裁案件共 26 件	4,295.97	否	审理中	最终影响以 法院判决、 仲裁裁决或 执行结果为 准。	——		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用
报告期内，经查询信用中国网站、国家企业信用信息公示系统、中国执行信息公开网公开信息，公司及控股股东兴津公司未被列入经营异常名录、严重违法失信企业名单（黑名单）及失信被执行人名录，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万元)	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度 (万 元)	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
天津 水务 集团 有限 公司	持股 5%以 上股 东及 控股 股东 的一	向关 联人 采购 原材 料	水费	物价 文件	物价 文件	15,59 1.95	100.0 0%	35,00 0	否	转账	15,59 1.95	2026 年 01 月 29 日	https:// www. cninf o.com .cn/ne w/disc losure

	致行动人												/detail?plate=szse&orgId=gssz0000605&stockCode=000605&announcementId=1224955216&announcementTime=2026-01-29
天津市华龙供水有限公司	受控股股东的股东控制的公司	向关联人采购原材料	水费	市场定价	市场定价	1,194.16	100.00%	3,000	否	转账	1,194.16	2026年01月29日	
天津市自来水集团有限公司	受控股股东的股东控制的公司	向关联人采购原材料	水费	物价文件	物价文件	155.08	49.11%	300	否	转账	155.08	2026年01月29日	
天津水务集团有限公司	持股5%以上股东及控股股东的一致行动人	向关联人采购燃料和动力	电费	市场定价	市场定价	129.09	2.78%	300	否	转账	129.09	2026年01月29日	
天津塘沽中法供水有限公司	受控股股东的股东控制的公司	向关联人销售产品、商品	水费	物价文件	物价文件	6,314.37	31.32%	15,000	否	转账	6,314.37	2026年01月29日	
天津滨威立雅水业有限公司	受控股股东的股东控制的公司	向关联人销售产品、商品	水费	物价文件	物价文件	1,986.03	9.85%	3,500	否	转账	1,986.03	2026年01月29日	
天津水务集团滨海水务有限公司大港油田水务分公司	受控股股东的股东控制的公司	向关联人销售产品、商品	水费	物价文件	物价文件	837.13	4.15%	2,000	否	转账	837.13	2026年01月29日	
天津市津北水务有限公司	受控股股东的股东控制的公司	向关联人销售产品、商品	水费	市场定价	市场定价	1,072.48	6.35%	2,200	否	转账	1,072.48	2026年01月29日	

	司												
天津港水务有限公司	受控股股东的股东控制的公司	向关联人销售产品、商品	水费	物价文件/市场定价	物价文件/市场定价	509.41	1.37%	1,500	否	转账	509.41	2026年01月29日	
天津市管道工程集团有限公司	受控股股东的股东控制的公司	接受关联人提供的劳务或服务	工程服务	市场定价	市场定价	1,095.94	9.61%	5,000	否	转账	1,095.94	2026年01月29日	
天津水务集团有限公司	持股5%以上股东及控股股东的一致行动人	接受关联人提供的劳务或服务	工程服务、水质检测等	市场定价	市场定价	380.39	2.59%	1,500	否	转账	380.39	2026年01月29日	
天津水务投资集团有限公司	受控股股东的股东控制的公司	向关联人提供劳务或服务	工程服务	市场定价	市场定价	0	0.00%	500	否	转账	0.00	2026年01月29日	
合计				--	--	29,266.03	--	69,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

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

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万元)	本期收回 金额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	----------------	----------------	----	--------------	--------------

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)
天津兴津 企业管理 有限公司	控股股东		7,503.3		161.89		132.52	7,473.93
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		无						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系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。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

托管情况说明

1、滨海水业受托运营输水管线包括: 引滦入港管线、引滦入开发区管线及备用管线、引滦入开发区逸仙园管线、引滦入汉管线、引滦入津滨管线。根据滨海水业与业主方签订的管线委托管理及维护协议的规定, 除引滦入津滨管线滨海水业拥有管线运营权的期限为 5 年, 其余管线运营权为 20 年, 在此期间享有管线的运营、维护、管理权利, 业主不得以任何方式处置托管资产或设置权利负担, 包括但不限于出售、托管、改变用途、更改设计、为自身或第三方提供担保、抵押、优先权等, 滨海水业按照约定指标向业主提供原水并保证供水安全。

2、天津市水务局引滦入港工程管理处(后因转企改制为有限责任公司, 更名为天津兴津企业管理有限公司, 以下简称“兴津公司”)与中国石化集团资产经营管理有限公司天津石化分公司(以下简称“天津石化”)签订《天津石化社区供

水移交协议》，经原协议甲方天津石化同意，兴津公司决定将天津石化社区和生活区供水业务委托我公司全资子公司天津市滨海水业集团有限公司（以下简称“滨海水业”）运营管理，由滨海水业或其指定的下属企业承担和承接社区和生活区城市供水社会职能。该合同签订时，兴津公司是我公司的控股股东，故本次交易构成关联交易。公司于 2015 年 12 月 25 日召开第五届董事会第十九次会议审议通过《关于全资子公司与控股股东签订委托运营合同暨关联交易的议案》。

3、雍泉水务受托运营逸仙园水厂：根据雍泉水务与业主方签订的水厂委托管理协议的规定，雍泉水务拥有逸仙园水厂经营权，在此期间享有水厂的运营、维护、管理权利，业主不得以任何方式处置托管资产或设置权利负担，包括但不限于出售、托管、改变用途、更改设计、为自身或第三方提供担保、抵押、优先权等，雍泉水务按照约定标准向业主及其园区用水户提供自来水并保证供水安全。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

（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

租赁情况说明

中国石油化工股份有限公司天津分公司拥有的一套天津宝坻至厂区的水源管线及配套设施（简称宝坻石化供水工程），主要包括输水管线和供水泵站，滨海水业对宝坻石化供水工程资产设备进行运维管理，期限为 20 年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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
天津市南港工业区水务有限公司	2019 年 06 月 24 日	2,861.6	2020 年 12 月 22 日	0	连带责任担保		与贷款金额等值部分的资产	债务履行期限届满日起两年	是	是
沙河市嘉诚环境工程有限公司	2022 年 03 月 15 日	5,040	2022 年 04 月 21 日	5,040	连带责任担保			债务履行期限届满日起三年	否	是

报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		7,901.6		报告期末对外担保余额合计（A4）		5,040				
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
天津宜达水务有限公司	2023 年 01 月 12 日	8,530	2023 年 01 月 10 日	7,330	连带责任担保			债务履行期限届满日起三年	否	是
天津市滨海水业集团有限公司	2023 年 03 月 03 日	50,000	2023 年 03 月 24 日	0	连带责任担保			债务履行期限届满日起三年	是	是
天津龙达水务有限公司	2023 年 12 月 04 日	4,072.75	2023 年 12 月 04 日	4,072.75	连带责任担保			债务履行期限届满日起三年	否	是
中福天河智慧养老产业运营管理（天津）有限公司	2024 年 04 月 26 日	19,800	2024 年 04 月 28 日	9,081.39	连带责任担保			债务履行期限届满日起三年	否	是
天津市滨海水业集团有限公司	2024 年 05 月 31 日	2,590	2024 年 05 月 31 日	0	连带责任担保			债务履行期限届满日起三年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		84,992.75		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		20,484.14				
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
天津市安达供水有限公司	2021 年 10 月 15 日	8,221.2	2021 年 10 月 14 日	5,407.28	连带责任担保			债务履行期限届满日起三年	否	是
天津市房信供热有限	2022 年 04 月 18 日	4,000	2022 年 04 月 19 日	0	连带责任担保			债务履行期限届满日	是	是

公司								起两年		
天津市房信供热有限公司	2022 年 04 月 28 日	6,000	2022 年 04 月 28 日	1,275	连带责任担保			债务履行期限届满日起两年	否	是
天津市重热供热技术工程有限公司	2022 年 04 月 28 日	2,000	2022 年 04 月 29 日	425	连带责任担保			债务履行期限届满日起两年	否	是
天津市泉达水务有限公司	2022 年 12 月 06 日	32,000	2023 年 05 月 12 日	29,769.98	连带责任担保			债务履行期限届满日起三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		52,221.2		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		36,877.26				
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）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		145,115.55		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		62,401.4				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				29.40%						
其中：										
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）				44,316.37						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				44,316.37						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

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、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
2026 年 1 月-3 月	公司	电话沟通	个人	个人投资者 3 次	咨询公司股价和经营情况、股东解决同业竞争问题的进展情况	不适用
2026 年 4 月-6 月	公司	电话沟通	个人	个人投资者 5 次	咨询公司经营情况、股价及市值管理情况、以简易程序向特定对象发行股票相关事宜、股东解决同业竞争问题的进展情况	不适用

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	352,658,600	100.00%	0	0	0	0	0	352,658,600	100.00%
1、人民币普通股	352,658,600	100.00%	0	0	0	0	0	352,658,600	100.00%
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%

他									
三、股份总数	352,658,600	100.00%	0	0	0	0	0	352,658,600	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

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

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

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	17,870			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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
天津兴津企业管理有限公司	国有法人	22.46%	79,200,321	0	0	79,200,321	质押	39,600,160
天津水务集团有限公司	国有法人	13.01%	45,868,731	0	0	45,868,731	不适用	0
赵裕承	境内自然人	5.68%	20,019,883	0	0	20,019,883	不适用	0
天津市水利经济管理办公室	国有法人	4.82%	16,990,862	0	0	16,990,862	不适用	0
石家庄合	境内非国	1.83%	6,444,444	0	0	6,444,444	冻结	6,444,444

力投资咨询中心（有限合伙）	有法人							
欧阳春	境内自然人	1.58%	5,565,054	887,400	0	5,565,054	不适用	0
田玲玲	境内自然人	0.83%	2,928,680	1,605,900	0	2,928,680	不适用	0
吴军	境内自然人	0.65%	2,300,000	125,000	0	2,300,000	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.60%	2,116,320	1,326,488	0	2,116,320	不适用	0
北京宏儒和愉投资管理有限公司—苏州弘德源投资管理中心（有限合伙）	其他	0.59%	2,082,960	-828,940	0	2,082,960	不适用	0
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		兴津公司与水务集团为一致行动人，与其他股东不属于一致行动人。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。						
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（如有）（参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	
天津兴津企业管理有限公司	79,200,321					人民币普通股	79,200,321	
天津水务集团有限公司	45,868,731					人民币普通股	45,868,731	
赵裕承	20,019,883					人民币普通股	20,019,883	
天津市水利经济管理办公室	16,990,862					人民币普通股	16,990,862	
石家庄合力投资咨询中心（有限合伙）	6,444,444					人民币普通股	6,444,444	
欧阳春	5,565,054					人民币普通股	5,565,054	
田玲玲	2,928,680					人民币普通股	2,928,680	
吴军	2,300,000					人民币普通股	2,300,000	
高盛国际一自有资金	2,116,320					人民币普通股	2,116,320	
北京宏儒和愉投资管理	2,082,960					人民币普	2,082,960	

有限公司—苏州弘德源投资管理中心（有限合伙）		通股	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	兴津公司与水务集团为一致行动人，与其他股东不属于一致行动人。本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董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 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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：渤海水业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	243,013,185.09	434,777,087.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,239,947.16	21,824,040.11
应收账款	1,040,021,096.44	1,048,891,045.79
应收款项融资	90,384.57	1,115,892.10
预付款项	20,419,273.91	68,763,129.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,984,311.62	44,616,531.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	67,946,014.04	86,565,421.75
其中：数据资源		
合同资产	414,335,450.25	417,044,815.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	187,848,215.42	187,606,092.17
其他流动资产	95,575,443.92	95,368,054.05
流动资产合计	2,111,473,322.42	2,406,572,109.11

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	705,638,945.78	713,112,597.75
长期股权投资	965,651,657.63	963,776,578.23
其他权益工具投资	17,875,487.23	17,875,487.23
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,277,418,625.41	2,250,357,563.07
在建工程	332,453,612.15	489,587,483.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	69,094,804.38	71,562,475.98
无形资产	1,009,267,873.70	912,322,081.15
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	122,212,663.62	122,212,663.62
长期待摊费用	68,000,555.03	72,387,696.90
递延所得税资产	143,205,774.75	131,035,826.00
其他非流动资产	14,032,081.75	13,080,865.62
非流动资产合计	5,724,852,081.43	5,757,311,318.94
资产总计	7,836,325,403.85	8,163,883,428.05
流动负债：		
短期借款	719,648,594.00	1,203,794,891.47
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	535,488,013.34	544,129,113.06
预收款项		
合同负债	57,528,052.58	290,949,586.12
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	6,363,055.46	6,049,684.38
应交税费	31,811,256.43	48,073,744.65
其他应付款	182,352,166.64	179,901,115.00
其中：应付利息		

应付股利	43,377,273.94	34,584,273.94
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	683,107,399.18	457,725,797.81
其他流动负债	56,157,472.58	73,230,584.05
流动负债合计	2,272,456,010.21	2,803,854,516.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,143,278,676.51	1,846,082,889.55
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	71,735,745.84	73,701,649.26
长期应付款	133,512,454.54	182,757,940.34
长期应付职工薪酬	2,174,866.91	2,174,866.91
预计负债		
递延收益	516,862,371.69	537,952,172.92
递延所得税负债	18,105,187.91	22,683,953.07
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,885,669,303.40	2,665,353,472.05
负债合计	5,158,125,313.61	5,469,207,988.59
所有者权益：		
股本	352,658,600.00	352,658,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,075,547,533.10	1,089,175,693.15
减：库存股		
其他综合收益	82,082.26	-126,621.55
专项储备		
盈余公积	82,491,110.68	82,491,110.68
一般风险准备		
未分配利润	611,594,727.14	601,486,078.48
归属于母公司所有者权益合计	2,122,374,053.18	2,125,684,860.76
少数股东权益	555,826,037.06	568,990,578.70
所有者权益合计	2,678,200,090.24	2,694,675,439.46
负债和所有者权益总计	7,836,325,403.85	8,163,883,428.05

法定代表人：王新玲

主管会计工作负责人：梁赓

会计机构负责人：张迪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,207,948.11	19,292,523.71

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	69,074,624.71	44,050,922.00
应收款项融资		
预付款项	569,625.63	826,484.29
其他应收款	341,398,569.96	322,458,466.04
其中：应收利息		
应收股利	24,912,066.45	30,112,066.45
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0.00	4,630.19
流动资产合计	412,250,768.41	386,633,026.23
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,947,281,586.44	2,954,916,524.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	936,279.37	458,776.57
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	566,261.27	562,038.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	133,169.63	142,796.39
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,948,917,296.71	2,956,080,135.23
资产总计	3,361,168,065.12	3,342,713,161.46
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	362,528,114.88
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	19,029,594.18	3,059,803.78
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,959,303.16	2,061,802.50
应交税费	203,421.61	676,536.89
其他应付款	355,434,435.30	380,184,455.79
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	243,283,738.14	80,355,318.01
其他流动负债		
流动负债合计	709,910,492.39	828,866,031.85
非流动负债：		
长期借款	468,933,640.86	332,566,664.66
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,094,214.93	1,094,214.93
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	470,027,855.79	333,660,879.59
负债合计	1,179,938,348.18	1,162,526,911.44
所有者权益：		
股本	352,658,600.00	352,658,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,784,299,748.58	1,784,299,748.58
减：库存股		
其他综合收益	82,082.26	-126,621.55
专项储备		
盈余公积	28,803,253.59	28,803,253.59
未分配利润	15,386,032.51	14,551,269.40
所有者权益合计	2,181,229,716.94	2,180,186,250.02
负债和所有者权益总计	3,361,168,065.12	3,342,713,161.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	936,935,716.08	839,834,054.85
其中：营业收入	936,935,716.08	839,834,054.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	905,095,919.26	832,501,037.18
其中：营业成本	730,954,686.41	654,203,816.83
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	37,289,070.75	33,165,588.05
销售费用	4,302,407.21	4,278,137.06
管理费用	68,842,366.23	66,661,842.81
研发费用	19,468,516.01	20,620,335.96
财务费用	44,238,872.65	53,571,316.47
其中：利息费用	51,872,343.18	61,222,653.47
利息收入	7,811,762.24	8,972,768.13
加：其他收益	17,937,405.38	11,862,079.14
投资收益（损失以“—”号填列）	5,545,898.88	10,737,068.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,545,898.88	10,737,068.23
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）	-17,616,025.60	265,970.19
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,082.00	91,743.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	-2,157.61
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	37,696,993.48	30,287,720.74
加：营业外收入	146,823.88	132,155.65
减：营业外支出	967,316.08	322,223.37
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	36,876,501.28	30,097,653.02

减：所得税费用	8,159,901.45	9,966,797.77
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	28,716,599.83	20,130,855.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	28,716,599.83	20,130,855.25
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	14,340,551.86	14,094,211.89
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	14,376,047.97	6,036,643.36
六、其他综合收益的税后净额	208,703.81	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	208,703.81	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	208,703.81	
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	208,703.81	
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	28,925,303.64	20,130,855.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,549,255.67	14,094,211.89
归属于少数股东的综合收益总额	14,376,047.97	6,036,643.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0407	0.04
（二）稀释每股收益	0.0407	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王新玲

主管会计工作负责人：梁赓

会计机构负责人：张迪

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	27,237,308.04	25,222,850.93

减：营业成本	16,556,905.57	15,662,261.51
税金及附加	88,416.85	76,524.83
销售费用		
管理费用	5,732,375.39	5,595,800.12
研发费用	110,922.99	
财务费用	16,857,157.46	15,569,018.46
其中：利息费用	18,366,374.98	16,938,510.65
利息收入	1,552,192.00	1,571,164.68
加：其他收益	10,246.67	16,740.89
投资收益（损失以“—”号填列）	17,164,887.66	10,609,997.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,389,843.60	-94,781.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）		
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,066,664.11	-1,054,015.46
加：营业外收入	2.20	1.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,066,666.31	-1,054,014.46
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,066,666.31	-1,054,014.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,066,666.31	-1,054,014.46
（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	208,703.81	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	208,703.81	
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	208,703.81	
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	5,275,370.12	-1,054,014.46
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	2026 年半年度	2025 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	629,803,746.13	642,662,120.50
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	9,127.47	1,368,276.54
收到其他与经营活动有关的现金	23,439,136.61	36,078,963.54
经营活动现金流入小计	653,252,010.21	680,109,360.58
购买商品、接受劳务支付的现金	405,249,046.08	439,645,949.20
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	96,941,970.47	94,759,272.27
支付的各项税费	95,157,368.14	75,729,435.47
支付其他与经营活动有关的现金	39,114,203.61	55,635,815.28
经营活动现金流出小计	636,462,588.30	665,770,472.22
经营活动产生的现金流量净额	16,789,421.91	14,338,888.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,435,725.48	610,317.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,654.80	1,590.00
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		
投资活动现金流入小计	10,454,380.28	611,907.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,820,266.08	139,815,316.85
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	43,820,266.08	139,815,316.85
投资活动产生的现金流量净额	-33,365,885.80	-139,203,408.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,120,582,284.00	1,368,208,723.09
收到其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	99,700,000.00
筹资活动现金流入小计	1,122,082,284.00	1,467,908,723.09
偿还债务支付的现金	1,082,310,077.69	1,338,557,376.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,564,769.75	60,894,470.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	289,749.66	549,684.77
支付其他与筹资活动有关的现金	168,893,952.77	110,245,993.27
筹资活动现金流出小计	1,308,768,800.21	1,509,697,840.60
筹资活动产生的现金流量净额	-186,686,516.21	-41,789,117.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2.09	-1.39
五、现金及现金等价物净增加额	-203,262,982.19	-166,653,639.45
加：期初现金及现金等价物余额	428,178,570.54	455,321,772.38
六、期末现金及现金等价物余额	224,915,588.35	288,668,132.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	3,788,032.39	33,657,866.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	273,189,413.71	215,065,353.52
经营活动现金流入小计	276,977,446.10	248,723,220.51
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	30,068,970.00
支付给职工以及为职工支付的现金	5,762,844.64	4,256,139.96
支付的各项税费	820,492.74	630,374.81
支付其他与经营活动有关的现金	336,506,572.02	352,764,901.01
经营活动现金流出小计	343,089,909.40	387,720,385.78
经营活动产生的现金流量净额	-66,112,463.30	-138,997,165.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,010,000.00	
取得投资收益收到的现金	26,754,731.26	60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	36,764,731.26	60,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	718,710.05	132,064.70
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	718,710.05	132,064.70
投资活动产生的现金流量净额	36,046,021.21	59,867,935.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	407,204,048.00	496,204,048.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	407,204,048.00	496,204,048.00
偿还债务支付的现金	378,678,483.20	358,020,715.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,945,099.71	19,200,872.26
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	395,623,582.91	377,221,587.26
筹资活动产生的现金流量净额	11,580,465.09	118,982,460.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2.09	-1.39
五、现金及现金等价物净增加额	-18,485,979.09	39,853,229.38
加：期初现金及现金等价物余额	19,292,523.71	8,155,878.53
六、期末现金及现金等价物余额	806,544.62	48,009,107.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	352,658,600.00				1,089,175.69		-126,621.55		82,491.10		601,486,078.48		2,125,684,860.76	568,990,578.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	352,658,600.00				1,089,175.69		-126,621.55		82,491.10		601,486,078.48		2,125,684,860.76	568,990,578.70

三、本期增 减变动金额 (减少以“— ”号填列)					- 13,6 28,1 60.0 5		208, 703. 81				10,1 08,6 48.6 6		- 3,31 0,80 7.58	- 13,1 64,5 41.6 4	- 16,4 75,3 49.2 2
(一) 综合 收益总额							208, 703. 81				14,3 40,5 51.8 6		14,5 49,2 55.6 7	14,3 76,0 47.9 7	28,9 25,3 03.6 4
(二) 所有 者投入和减 少资本					- 13,6 28,1 60.0 5								- 13,6 28,1 60.0 5	- 18,4 57,8 39.9 5	- 32,0 86,0 00.0 0
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					- 13,6 28,1 60.0 5								- 13,6 28,1 60.0 5	- 18,4 57,8 39.9 5	- 32,0 86,0 00.0 0
(三) 利润 分配											- 4,23 1,90 3.20		- 4,23 1,90 3.20	- 9,08 2,74 9.66	- 13,3 14,6 52.8 6
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											- 4,23 1,90 3.20		- 4,23 1,90 3.20	- 9,08 2,74 9.66	- 13,3 14,6 52.8 6
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、本期期末余额	352,658,600.00				1,075,547,533.10		82,082.26		82,491,110.68		611,594,727.14		2,122,374,053.18	555,826,037.06	2,678,200.090.24

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	352,658,600.00				1,089,175,693.15				73,222,314.40		609,281,821.03		2,124,338,428.58	587,722,128.99	2,712,060.557.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	352,658,600.00				1,089,175,693.15				73,222,314.40		609,281,821.03		2,124,338,428.58	587,722,128.99	2,712,060.557.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											7,041,039.89		7,041,039.89	32,390,327.69	25,349,287.80
（一）综合收益总额											14,094,2		14,094,2	6,036,64	20,130,8

											11.89		11.89	3.36	55.25
（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											-7,053,172.00		-7,053,172.00	-38,426,971.05	-45,480,143.05
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,053,172.00		-7,053,172.00	-38,426,971.05	-45,480,143.05
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	352,658,600.00				1,089,175,693.15				73,222,314.40		616,322,860.92		2,131,379,468.47	555,331,801.30	2,686,711,269.77

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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、上年期末余额	352,658,600.00				1,784,299,748.58		-126,621.55		28,803,253.59	14,551,269.40		2,180,186,250.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	352,658,600.00				1,784,299,748.58		-126,621.55		28,803,253.59	14,551,269.40		2,180,186,250.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							208,703.81			834,763.11		1,043,466.92
（一）综合收益总额							208,703.81			5,066,666.31		5,275,370.12
（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										- 4,231, 903.2 0		- 4,231, 903.2 0
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 4,231, 903.2 0		- 4,231, 903.2 0
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	352,658,600.00				1,784,299,748.58		82,082.26		28,803,253.59	15,386,032.51		2,181,229,716.94

上年金额

单位：元

项目	2025 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、上年期末余额	352,658,60				1,784,299,7				26,029,186.	10,529,971.		2,173,517,5

	0.00				48.58				76	40		06.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	352,658,600.00				1,784,299,748.58				26,029,186.76	10,529,971.40		2,173,517,506.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,107,186.46		-8,107,186.46
（一）综合收益总额										1,054,014.46		1,054,014.46
（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										7,053,172.00		7,053,172.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										7,053,172.00		7,053,172.00
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	352,6 58,60 0.00				1,784, 299,7 48.58				26,02 9,186. 76	2,422, 784.9 4		2,165, 410,3 20.28

三、公司基本情况

1.公司概况

公司名称：渤海水业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）
注册地址：北京市顺义区中关村科技园区顺义园临空二路 1 号
总部地址：天津市南开区红旗南路 325 号
营业期限：1996 年 9 月 10 日至长期
公司行业性质：水的生产和供应业
本报告期公司主要经营业务为：原水、自来水销售；供热；污水治理；固废危废处理。
本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 18 日决议批准报出。

2.合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2026 年 1-6 月期间纳入合并范围的子公司共 35 户，详见本节关于“在其他主体中的权益”相关描述。本公司本期合并范围比上年末减少 1 户，详见本节关于“合并范围的变更”相关描述。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 500 万元且占应收账款余额的 1%以上
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 300 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	金额超过 300 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动金额超过 500 万元且变动幅度超过 30%
重要的投资活动	占当期投资的 10%以上，且金额超过 1000 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 10%且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上或期末余额占 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，当期资本化金额占本期发生额 10%以上或期末余额占 10%以上
账龄超过 1 年的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 1000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上
---------	---------------------------------

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方和被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节关于“长期股权投资”相关描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收

益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节关于“长期股权投资”或“金融工具”相关描述。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其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

1）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

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

2）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

2.金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节关于“应收票据”、“应收账款”、“合同资产”、“长期应收款”相关描述。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本节关于“其他应收款”、“长期应收款”相关描述。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

5.金融负债的终止确认

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

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

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司根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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据承兑人信用等级水平确定
组合 2：商业承兑汇票	依据承兑人信用等级水平确定

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

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，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。

本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法：

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

公司对除单项认定的应收账款,根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：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征
组合 2：无风险组合	公司与控股股东及其一致行动人合并范围内企业发生关联交易产生的应收账款

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

应收账款账龄组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
6个月以内	0
6个月至1年	3
1至2年	5
2至3年	20
3至4年	40
4至5年	60
5年以上	100

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

采用按客户应收账款发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

按照单项计提坏账准备的判断标准：公司对金额重大且信用风险明显较低，以及自初始确认后信用风险已显著增加或确认已发生信用减值的应收账款，按照单项认定计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款

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

14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对应收款项融资进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法及会计处理方法

相关会计政策参见本节关于“金融工具”相关描述。

15、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

公司对其他应收款按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合名称	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征
组合 2：无风险组合	公司与控股股东及其一致行动人合并范围内企业发生关联交易产生的其他应收款；押金、保证金、员工借款、自来水公司代收污水处理费等其他代收性质的往来款

其他应收账款账龄组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
6 个月以内	0
6 个月至 1 年	3
1 至 2 年	5
2 至 3 年	20
3 至 4 年	40
4 至 5 年	60
5 年以上	100

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

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准：公司对金额重大且信用风险明显较低，以及自初始确认后信用风险已显著增加或确认已发生信用减值的其他应收款，按照单项认定计提坏账准备。

16、合同资产

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，在组合基础上按照预期信用损失计提预期减值损失。

17、存货

1.存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

2.存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价。

3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认标准和计提方法，按照组合计提存货跌价准备的，应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

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

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法为一次摊销法。

18、长期应收款

本公司的长期应收款包括 BOT 特许经营权金融资产模式、BT、应收分期收款提供劳务款等款项。本公司依据信用风险特征将 BOT 特许经营权金融资产模式、BT、应收分期收款提供劳务款等划分为若干组合，在组合基础上，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2.投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本节关于“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”相关描述。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节关于“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

20、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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	20-30	5	3.17-4.75
构筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
管网	年限平均法	25	5	3.8
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

1.减值测试方法及减值准备计提方法

详见本节关于“长期资产减值”相关描述。

2.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

21、在建工程

1.初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2.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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节关于“长期资产减值”相关描述。

22、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司无形资产为土地使用权、软件、BOT 等特许经营权、探采矿权、专利权、收益权，其中土地使用权按使用期限平均摊销，软件按 5 或 10 年平均摊销，BOT 等特许经营权按照合同约定的使用期限平均摊销，探采矿权、专利权、收益权在受益期限内平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

减值测试方法及减值准备计提方法

详见本节关于“长期资产减值”的相关描述。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

27、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

29、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

30、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当将其作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：①合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；②该活动对客户将产生有利或不利影响；③该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：①本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。②本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①规定进行会计处理；否则，本公司应当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

对涉及重大判断和估计的事项，特别是对于确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及这些判断的变更，包括确定履约进度的方法（例如，企业是按照产出法还是投入法确认收入，企业如何运用该方法确认收入等）及采用该方法的原因（该方法为何能够如实地反映商品的转让的说明性信息）、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等，应予以说明。

2、收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供劳务、工程施工、提供特许经营权服务。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

①销售商品

本公司原水、自来水销售收入按照水表所记录的自来水用水量及物价部门核定的自来水单价确定。

本公司供热销售业务每月根据供热面积及物价部门核定的单价确认收入。

②提供劳务

本公司污水处理服务收入于提供污水处理服务时确认。固废危废处理业务按照约定的处理单价和双方确认的处理量于处理完成后确认。

③工程施工

本公司的工程承包业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用产出法，根据已完成的工作量占预计总工作量的比例确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

④提供特许经营权服务

本公司的特许经营权项目是指在特定时期内，通过与政府部门或其授权单位（授予方）签订特许经营权合同，许可公司融资、建设或受让、运营及维护公共基础设施，根据《特许经营协议》中的条款运营公共基础设施并提供特许经营服务，并在特许经营期结束时将该等设施移交给政府部门或其授权单位。《特许经营协议》约定了特许经营服务的执行标准以及价格调整机制等。

本公司特许经营服务协议属于《企业会计准则解释第 14 号》的适用范围，若特许经营协议规定本公司在公共基础设施建成后的运营期间内，满足有权收取可确定金额的货币资金或其他金融资产条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理；本公司确认的应收款项，在其存续期间按照实际利率法计算确认利息收入，计入当期损益。若特许经营协议规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权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，本公司在项目资产达到预定可使用状态时，将相关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，该无形资产在特许经营期限内按直线法摊销。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

32、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；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。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年，则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：（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。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件，预计能够收到财政扶持资金的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要退回时，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。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

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

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

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1.初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2.后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节关于“固定资产”相关描述），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1.经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2.融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

36、分部报告

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并披露分部信息。

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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

37、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

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	自来水销售业务按简易办法征收；工程建筑服务存在简易征收办法征收项目；其他业务按照税法规定计算的销售货物、服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	2%

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
天津市润达金源水务有限公司	符合条件的从事污染防治的第三方企业，企业所得税税率减按 15%
天津市润达环境治理服务有限公司	符合条件的从事污染防治的第三方企业，企业所得税税率减按 15%
天津坤洁企业管理咨询有限公司	对年应纳税所得额不超过 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
津滨仪表科技（宁波）有限公司	对年应纳税所得额不超过 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
天津市多源节能产业发展有限公司	对年应纳税所得额不超过 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
广西宇润环境治理服务有限公司	对年应纳税所得额不超过 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
天津市信新能源技术发展有限公司	对年应纳税所得额不超过 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
天津市润达清源污水治理服务有限公司	对年应纳税所得额不超过 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
河北滨恒环保工程有限公司	对年应纳税所得额不超过 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
渤海宏铄（江苏）环保科技有限公司	对年应纳税所得额不超过 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

2、税收优惠

公司子公司天津坤洁企业管理咨询有限公司、津滨仪表科技（宁波）有限公司、天津市多源节能产业发展有限公司、广西宇润环境治理服务有限公司、天津市信新能源技术发展有限公司、天津市润达清源污水治理服务有限公司、河北滨恒环保工程有限公司、渤海宏铄（江苏）环保科技有限公司符合小型微利企业条件，根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，该项优惠政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

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》（财税〔2021〕40号）文件，本公司之子公司广西宇润环境治理服务有限公司从事污水处理业务，衡水精臻环保技术有限公司从事固废处理业务，报告期享受增值税即征即退 70%税收优惠政策。天津市润达金源水务有限公司、天津市润达环境治理服务有限公司、天津市润达清源污水处理服务有限公司、保定市中环嘉诚污水处理有限公司报告期享受免征增值税税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 56 号）文件，本公司之子公司卢龙县永嘉环境工程有限公司、天津市重热供热技术工程有限公司、天津市房信供热有限公司、天津市信新能源技术发展有限公司、天津清新供热有限公司、廊坊市广达供热有限公司、天津水元投资有限公司从事给居民供暖业务，报告期享受免征增值税优惠政策，该项优惠政策执行至 2027 年供暖期结束。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令〔2007〕63号）第二十七条第（三）项以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）第八十八条文件规定，本公司之子公司渤海宏铄（连云港）清洁技术有限公司、保定市中环嘉诚污水处理有限公司符合企业所得税“三免三减半”政策，报告期享受减半征收企业所得税优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。天津泰达水务有限公司第一分公司符合企业所得税免征政策，报告期享受免征企业所得税优惠政策。

衡水精臻环保技术有限公司被认定为高新技术企业，取得证书编号：GR202413003694 的《高新技术企业证书》，发证时间：2024 年 12 月 16 日，有效期：三年，公司享受高新技术企业所得税税率 15%的优惠政策。

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	428.40	
银行存款	239,244,388.97	430,509,671.77
其他货币资金	3,768,367.72	4,267,415.34
合计	243,013,185.09	434,777,087.11

其他说明

期末使用权受限的货币资金为 18,097,596.74 元。

2、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	3,239,947.16	21,824,040.11
合计	3,239,947.16	21,824,040.11

（2）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	1,992,137.98	1,470,576.16

合计	1,992,137.98	1,470,576.16
----	--------------	--------------

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	479,081,188.70	494,207,815.32
1 至 6 个月	296,285,490.90	336,646,306.31
7 至 12 个月	182,795,697.80	157,561,509.01
1 至 2 年	221,798,737.40	237,813,131.35
2 至 3 年	203,760,875.03	184,887,561.65
3 年以上	386,390,104.60	365,384,271.16
3 至 4 年	127,137,141.80	111,885,696.95
4 至 5 年	119,399,853.80	131,303,983.56
5 年以上	139,853,109.00	122,194,590.65
合计	1,291,030,905.73	1,282,292,779.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	334,426,950.54	25.90%	29,157,998.67	8.72%	305,268,951.87	338,682,450.54	26.41%	29,157,998.67	8.61%	309,524,451.87
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	956,603,955.19	74.10%	221,851,810.62	23.19%	734,752,144.57	943,610,328.94	73.59%	204,243,735.02	21.64%	739,366,593.92
其中：										
组合 1-账龄组合	901,275,990.44	69.81%	221,851,810.62	24.62%	679,424,179.82	899,174,378.29	70.12%	204,243,735.02	22.71%	694,930,643.27
组合 2-无风险组合	55,327,964.75	4.29%			55,327,964.75	44,435,950.65	3.47%			44,435,950.65
合计	1,291,030,905.73	100.00%	251,009,809.29	19.44%	1,040,021,096.44	1,282,292,779.48	100.00%	233,401,733.69	18.20%	1,048,891,045.79

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客商 A	264,065,444.00	17,187,518.36	285,895,844.00	17,187,518.36	6.01%	纳入政府资产 偿还计划
客商 B	26,085,900.00					纳入政府财政 资金支出计划
客商 C	29,736,106.70	7,315,704.30	29,736,106.70	7,315,704.30	24.60%	纳入政府资产 偿还计划
客商 D	18,794,999.84	4,654,776.01	18,794,999.84	4,654,776.01	24.77%	未来获取现金 流量方式改变
合计	338,682,450.54	29,157,998.67	334,426,950.54	29,157,998.67		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1-6 个月	253,660,968.70		
7-12 个月	144,613,548.90	4,338,406.52	3.00%
1 年以内小计	398,274,517.60	4,338,406.52	
1 至 2 年	141,187,846.66	7,059,392.33	5.00%
2 至 3 年	101,570,352.27	20,314,070.45	20.00%
3 至 4 年	67,820,684.99	27,128,274.00	40.00%
4 至 5 年	73,527,304.00	44,116,382.40	60.00%
5 年以上	118,895,284.92	118,895,284.92	100.00%
合计	901,275,990.44	221,851,810.62	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	55,327,964.75		
合计	55,327,964.75		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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	
按单项计提坏账准备	29,157,998.67					29,157,998.67
组合 1-账龄组合	204,243,735.02	17,608,075.60				221,851,810.62
合计	233,401,733.69	17,608,075.60				251,009,809.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客商 A	285,895,844.00		285,895,844.00	16.55%	17,187,518.36
客商 B	117,866,086.86		117,866,086.86	6.82%	25,031,370.70
客商 C	79,842,072.73		79,842,072.73	4.62%	2,188,713.69
客商 D	66,543,005.86		66,543,005.86	3.85%	8,290,860.88
客商 E	54,133,087.80		54,133,087.80	3.13%	
合计	604,280,097.25		604,280,097.25	34.97%	52,698,463.63

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
渗坑治理项目	97,833,034.62	4,891,651.73	92,941,382.89	97,833,034.62	4,891,651.73	92,941,382.89
河道治理项目	189,933,436.49	9,496,671.83	180,436,764.66	189,933,436.49	9,496,671.83	180,436,764.66
污水处理厂建设项目	54,727,699.85	2,881,843.98	51,845,855.87	57,641,033.02	2,882,051.63	54,758,981.39
其他工程项目	93,747,454.96	4,636,008.13	89,111,446.83	93,533,404.70	4,625,718.48	88,907,686.22
合计	436,241,625.92	21,906,175.67	414,335,450.25	438,940,908.83	21,896,093.67	417,044,815.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
污水处理厂建设项目	-207.65			
其他工程项目	10,289.65			
合计	10,082.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	90,384.57	1,115,892.10
合计	90,384.57	1,115,892.10

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,984,311.62	44,616,531.10
合计	38,984,311.62	44,616,531.10

（1）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	30,809,609.80	38,867,609.80
押金	650,367.10	252,854.60
备用金	1,858,705.13	1,846,505.13
往来款	10,912,222.39	11,148,992.46
其他	7,958,804.98	5,698,016.89
合计	52,189,709.40	57,813,978.88

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,600,082.51	9,423,463.99
1-6 个月	4,373,117.48	9,058,727.49
7-12 个月	7,226,965.03	364,736.50
1 至 2 年	6,413,684.96	18,003,490.06
2 至 3 年	19,963,855.90	16,377,249.50

3 年以上	14,212,086.03	14,009,775.33
3 至 4 年	342,736.80	140,313.75
4 至 5 年	356,490.55	340,404.85
5 年以上	13,512,858.68	13,529,056.73
合计	52,189,709.40	57,813,978.88

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	5,018,469.46	9.62%	1,964,322.13	39.14%	3,054,147.33	4,678,769.46	8.09%	1,964,322.13	41.98%	2,714,447.33
其中：										
按组合计提坏账准备	47,171,239.94	90.38%	11,241,075.65	23.83%	35,930,164.29	53,135,209.42	91.91%	11,233,125.65	21.14%	41,902,083.77
其中：										
组合 1-账龄组合	11,791,604.49	22.59%	11,241,075.65	95.33%	550,528.84	11,898,577.73	20.58%	11,233,125.65	94.41%	665,452.08
组合 2-无风险组合	35,379,635.45	67.79%			35,379,635.45	41,236,631.69	71.33%			41,236,631.69
合计	52,189,709.40	100.00%	13,205,397.78	25.30%	38,984,311.62	57,813,978.88	100.00%	13,197,447.78	22.83%	44,616,531.10

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	1,752,005.13	1,752,005.13	1,752,005.13	1,752,005.13	100.00%	备用金
客户 B	2,714,447.33		3,054,147.33			预计能够收回
客户 C	212,317.00	212,317.00	212,317.00	212,317.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,678,769.46	1,964,322.13	5,018,469.46	1,964,322.13		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1-6 个月	496,929.53		
7-12 个月	5,000.00	150.00	3.00%
1 年以内小计	501,929.53	150.00	
1 至 2 年	9,209.80	460.49	5.00%
2 至 3 年			20.00%
3 至 4 年			40.00%
4 至 5 年	100,000.00	60,000.00	60.00%

5 年以上	11,180,465.16	11,180,465.16	100.00%
合计	11,791,604.49	11,241,075.65	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按无风险组合提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	35,379,635.45		
合计	35,379,635.45		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额		11,233,125.65	1,964,322.13	13,197,447.78
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		7,950.00		7,950.00
2026 年 6 月 30 日余额		11,241,075.65	1,964,322.13	13,205,397.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,964,322.13					1,964,322.13
按组合计提坏账准备	11,233,125.65	7,950.00				11,241,075.65
合计	13,197,447.78	7,950.00				13,205,397.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

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
华润融资租赁有限公司	保证金	11,000,000.00	1-2 年： 6,000,000.00 2-3 年： 5,000,000.00	21.08%	
天津泰达中塘投资开发有限公司	保证金	10,500,000.00	7-12 月： 4,500,000.00 2-3 年： 6,000,000.00	20.12%	
邦银金融租赁股份有限公司	保证金	8,000,000.00	2-3 年	15.33%	
廊坊市碧水源环保设备有限公司	往来款	6,744,728.00	5 年以上	12.92%	6,744,728.00
天津鑫新源节能科技有限公司	其他	3,124,880.77	1-6 月： 339,700.00 7-12 月： 2,642,770.83 1-2 年：71,676.50 5 年以上： 70,733.44	5.99%	70,733.44
合计		39,369,608.77		75.44%	6,815,461.44

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	10,514,836.31	51.50%	58,576,206.63	85.19%
1 至 2 年	1,343,991.36	6.58%	626,793.54	0.91%
2 至 3 年	792,508.00	3.88%	1,268,985.33	1.85%
3 年以上	7,767,938.24	38.04%	8,291,144.27	12.05%
合计	20,419,273.91		68,763,129.77	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
客商 A	4,020,226.73	19.69
客商 B	1,906,364.75	9.34
客商 C	1,654,835.00	8.10
客商 D	979,003.92	4.79
客商 E	904,800.00	4.43
合计	9,465,230.40	46.35

其他说明：

8、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	11,754,301.92		11,754,301.92	31,058,563.50		31,058,563.50
库存商品	10,036,457.34		10,036,457.34	9,064,344.05		9,064,344.05
合同履约成本	46,155,254.78		46,155,254.78	46,442,514.20		46,442,514.20
合计	67,946,014.04		67,946,014.04	86,565,421.75		86,565,421.75

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的 PPP 项目	15,982,960.23	15,589,681.44
一年内到期的 BT 项目	115,945,534.26	115,945,534.26
一年内到期的长期应收款	53,179,609.82	53,394,320.92
一年内到期的其他非流动资产	2,740,111.11	2,676,555.55
合计	187,848,215.42	187,606,092.17

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税进项税额	80,080,195.50	88,567,451.29
预缴所得税	15,495,248.42	6,800,019.04
预缴其他税费	0.00	583.72
合计	95,575,443.92	95,368,054.05

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
天津滨海新区投资控股有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
力恒生态（天津）饮用水制造有限公司	2,060,107.23						2,060,107.23	
天津七色阳光生态科技有限公司	9,815,380.00						9,815,380.00	
合计	17,875,487.23						17,875,487.23	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

12、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	
PPP 污水处理项目	483,020,653.06		483,020,653.06	490,101,026.24		490,101,026.24	
BT 项目	115,945,534.26		115,945,534.26	115,945,534.26		115,945,534.26	
其他长期应收款	291,780,862.77		291,780,862.77	291,995,573.87		291,995,573.87	
减：一年内到期的 PPP 项目	-15,982,960.23		-15,982,960.23	-15,589,681.44		-15,589,681.44	
一年内到期的 BT 项目	-		-	-115,945,534.26		-115,945,534.26	
一年内到期的其他长期应收款	-53,179,609.82		-53,179,609.82	-53,394,320.92		-53,394,320.92	
合计	705,638,945.78		705,638,945.78	713,112,597.75		713,112,597.75	

13、长期股权投资

单位：元

被投 资单 位	期初 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	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												
天津市南港工业 区水务有限公司	87,484,313.29				4,434,019.11						91,918,332.40	
天津市泉州水 务有限公司	64,454,092.23				1,830,017.03			10,435,725.48			55,848,383.78	
天津滨海旅游 区水务发展有	10,919,235.93				111,696.15						11,030,932.08	

限公 司												
嘉诚 (焦 作) 水务有 限公司	86,097 ,590.3 4				3,455, 787.19						89,553 ,377.5 3	
锐鑫 智 (武 汉) 投资 管理 有限 公司	191,02 1.91										191,02 1.91	
锐鑫 智 (天 津) 投资 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)	13,528 ,708.4 2										13,528 ,708.4 2	
沙河 市嘉 诚环 境工 程有 限公 司	43,233 ,887.4 2				- 2,167, 237.54						41,066 ,649.8 8	
河北 粤海 水务 集团 有限 公司	615,67 3,907. 27				- 2,222, 618.69	208,70 3.81				6,556, 202.19	620,21 6,194. 58	
石家 庄冀 财中 创股 权投 资基 金中 心 (有 限合 伙)	18,100 ,965.0 4				12.63						18,100 ,977.6 7	
廊坊 新达 能源 有限 公司	24,092 ,856.3 8				104,22 3.00						24,197 ,079.3 8	
小计	963,77				5,545,	208,70		10,435		6,556,	965,65	

	6,578.23				898.88	3.81		,725.48		202.19	1,657.63	
合计	963,776,578.23				5,545,898.88	208,703.81		10,435,725.48		6,556,202.19	965,651,657.63	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）系 2016 年 2 月成立，本公司作为有限合伙人，委托普通合伙人执行合伙事务，本公司在合伙企业任命的五人组成的投资决策委员会中占有一席，本公司不能控制该合伙企业。

石家庄冀财中创股权投资基金中心（有限合伙）系 2020 年 4 月成立，本公司作为有限合伙人，委托普通合伙人执行合伙事务，本公司在合伙企业任命的五人组成的投资决策委员会中占有两席，投资会全部议案的表决须经全体委员三分之二通过后方为有效决议，本公司不能控制该合伙企业。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,277,418,625.41	2,250,357,563.07
合计	2,277,418,625.41	2,250,357,563.07

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	构筑物	管网	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	423,553,776.24	425,227,685.17	2,732,779,833.22	658,512,093.52	19,895,532.46	46,425,640.03	29,653,020.56	4,336,047,581.20
2.本期增加金额	92,279,806.09	16,042,878.97	1,914,680.72	3,287,447.32		2,238,990.26	6,416,306.33	122,180,109.69
（1）购置				526,094.11		1,494,007.10	535,030.61	2,555,131.82
（2）在建工程转入	92,279,806.09	16,042,878.97	1,914,680.72	2,761,353.21		744,983.16	5,881,275.72	119,624,977.87
（3）企业合								

并增加								
3.本期减少金额		7,473,266.85		68,075.86	132,300.00	22,356.50		7,695,999.21
(1) 处置或报废				68,075.86	132,300.00	22,356.50		222,732.36
(2) 其他		7,473,266.85						7,473,266.85
4.期末余额	515,833,582.33	433,797,297.29	2,734,694,513.94	661,731,464.98	19,763,232.46	48,642,273.79	36,069,326.89	4,450,531,691.68
二、累计折旧								
1.期初余额	224,856,425.31	200,795,054.95	1,199,204,632.38	383,621,325.54	17,632,606.85	38,572,224.25	21,007,748.85	2,085,690,018.13
2.本期增加金额	8,575,595.39	8,543,107.17	51,175,469.61	20,013,271.26	400,131.51	1,394,944.91	923,537.48	91,026,057.33
(1) 计提	8,575,595.39	8,543,107.17	51,175,469.61	20,013,271.26	400,131.51	1,394,944.91	923,537.48	91,026,057.33
3.本期减少金额		3,405,933.32		49,771.99	125,685.00	21,618.88		3,603,009.19
(1) 处置或报废				49,771.99	125,685.00	21,618.88		197,075.87
(2) 其他		3,405,933.32						3,405,933.32
4.期末余额	233,432,020.70	205,932,228.80	1,250,380,101.99	403,584,824.81	17,907,053.36	39,945,550.28	21,931,286.33	2,173,113,066.27
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	282,401,561.63	227,865,068.49	1,484,314,411.95	258,146,640.17	1,856,179.10	8,696,723.51	14,138,040.56	2,277,418,625.41

2.期初 账面价值	198,697,35 0.93	224,432,63 0.22	1,533,575,2 00.84	274,890,76 7.98	2,262,925.6 1	7,853,415.7 8	8,645,271.7 1	2,250,357,5 63.07
--------------	--------------------	--------------------	----------------------	--------------------	------------------	------------------	------------------	----------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
其他设备	6,628,909.48	5,500,692.98		1,128,216.50	应急备用水厂
合计	6,628,909.48	5,500,692.98		1,128,216.50	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,924,174.93	已申请办理，尚未审核完成
合计	2,924,174.93	

其他说明

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	332,453,612.15	489,587,483.39
合计	332,453,612.15	489,587,483.39

(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
供水配套改扩建工程	24,845,856.44		24,845,856.44	21,281,147.79		21,281,147.79
供热管网工程	31,351,049.33		31,351,049.33	30,114,668.53		30,114,668.53
地下水源转换工程	2,737,700.00		2,737,700.00	2,737,700.00		2,737,700.00
配水中心提升改造工程	912,048.45		912,048.45	912,048.45		912,048.45
汉沽东扩区2.78平方公里给水配套工程	9,337,998.34		9,337,998.34	9,337,998.34		9,337,998.34
宝坻新城第二水厂工程特许经营项目	28,624,397.14		28,624,397.14	96,057,680.88		96,057,680.88
水厂改扩建工程	7,772,870.00		7,772,870.00	7,772,870.00		7,772,870.00
技术改造工程	5,122,278.50		5,122,278.50	1,099,082.28		1,099,082.28
危险废弃物资源化再利用项	198,096,053.45		198,096,053.45	196,268,086.00		196,268,086.00

目						
供热站建筑安装工程	22,036,330.08		22,036,330.08	22,131,666.46		22,131,666.46
工业废盐综合利用项目	3,024,072.51	1,454,211.90	1,569,860.61	3,023,806.51	1,454,211.90	1,569,594.61
中福天河智慧养老服务示范区建设项目	47,169.81		47,169.81	100,304,940.05		100,304,940.05
合计	333,907,824.05	1,454,211.90	332,453,612.15	491,041,695.29	1,454,211.90	489,587,483.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
宝坻新城第二水厂工程特许经营项目	379,040,000.00	96,057,680.88	26,313,381.08		93,746,664.82	28,624,397.14	76.84%	76.84%	18,054,658.02	4,708,392.91	3.10%	其他
供水配套改扩建工程	45,884,940.00	21,281,147.79	5,161,978.33	1,597,269.68		24,845,856.44	98.14%	98.14%				其他
汉沽东扩区2.78平方公里给水配套工程	14,237,800.00	9,337,998.34				9,337,998.34	65.59%	65.59%				其他
水厂改扩建	57,000,000.00	7,772,870.00				7,772,870.00	13.64%	13.64%				其他
危险废弃物资源化再利用项目	304,776,900.00	196,268,086.00	1,827,967.45			198,096,053.45	65.00%	65.00%	11,079,737.33			其他
供热站建筑安装工	142,014,893.73	22,131,666.46	3,738,407.26	3,833,743.64		22,036,330.08	37.04%	37.04%				其他

程												
供热 管网 工程	85,230 ,887.0 0	30,114 ,668.5 3	1,236, 380.80			31,351 ,049.3 3	97.43 %	97.43 %				其他
中福 天河 智慧 养老 服务 示范 区建 设项 目	228,89 0,000. 00	100,30 4,940. 05	13,936 ,194.3 1	114,19 3,964. 55		47,169 .81	49.91 %	49.91 %	4,442, 967.30	645,05 2.15	3.40%	其他
合计	1,257, 075,42 0.73	483,26 9,058. 05	52,214 ,309.2 3	119,62 4,977. 87	93,746 ,664.8 2	322,11 1,724. 59			33,577 ,362.6 5	5,353, 445.06		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
工业废盐综合利用项目	1,454,211.90			1,454,211.90	
合计	1,454,211.90			1,454,211.90	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	管线	合计
一、账面原值		
1.期初余额	96,239,191.98	96,239,191.98
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	96,239,191.98	96,239,191.98
二、累计折旧		
1.期初余额	24,676,716.00	24,676,716.00
2.本期增加金额	2,467,671.60	2,467,671.60
(1) 计提	2,467,671.60	2,467,671.60

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	27,144,387.60	27,144,387.60
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	69,094,804.38	69,094,804.38
2.期初账面价值	71,562,475.98	71,562,475.98

17、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	探矿权	采矿权	软件	特许经营权	收益权	使用权	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	253,492,238.40	16,000.00		1,788,209.62	7,215,501.17	31,561,281.04	713,443,393.86	27,186,509.48	4,333,139.18	1,039,036,272.75
2. 本期增加金额	7,576,844.20					150,100.88	100,964,829.79			108,691,774.87
1) 购置						150,100.88	421,531.77			571,632.65
2) 内部研发										
3) 企业合并增加										
(4) PPP 项目建造							100,543,298.02			100,543,298.02
(5) 其他	7,576,844.20									7,576,844.20
3. 本期减少金额										

1) 处置										
4. 期末余额	261,069,082.60	16,000.00		1,788,209.62	7,215,501.17	31,711,381.92	814,408,223.65	27,186,509.48	4,333,139.18	1,147,728,047.62
二、累计摊销										
1. 期初余额	43,397,545.40	16,000.00		1,788,209.62	2,951,577.44	22,850,330.98	29,699,641.74	23,795,943.41	2,214,943.01	126,714,191.60
2. 本期增加金额	7,160,438.66				72,355.97	1,297,578.58	1,873,600.82	1,130,188.68	211,819.61	11,745,982.32
1) 计提	3,754,505.34				72,355.97	1,297,578.58	1,873,600.82	1,130,188.68	211,819.61	8,340,049.00
(2) 其他	3,405,933.32									3,405,933.32
3. 本期减少金额										
1) 处置										
4. 期末余额	50,557,984.06	16,000.00		1,788,209.62	3,023,933.41	24,147,909.56	31,573,242.56	24,926,132.09	2,426,762.62	138,460,173.92
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	210,511,098.54				4,191,567.76	7,563,472.36	782,834,981.09	2,260,377.39	1,906,376.56	1,009,267,873.70

面价值										
2. 期初账面价值	210,094,693.00				4,263,923.73	8,710,950.06	683,743,752.12	3,390,566.07	2,118,196.17	912,322,081.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

18、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		
衡水精臻环保技术有限公司	134,628,440.82					134,628,440.82
天津市房信供热有限公司	17,038,008.58					17,038,008.58
合计	151,666,449.40					151,666,449.40

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
衡水精臻环保技术有限公司	29,453,785.78					29,453,785.78
合计	29,453,785.78					29,453,785.78

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
衡水精臻环保技术有限公司	与公司经营直接相关的长期资产，包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产、商誉		是
天津市房信供热有限公司	与公司经营直接相关的长期资产及部分负债，包括固定资产、在建工程、无形资产和递延收益、商誉		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

资产组或资产组组合本期未发生变化。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
收购衡水精臻环保技术有限公司形成的商誉	182,953,501.64	188,099,600.00		6 年	预测期的收入增长率 0.00%至 34.36%；预测期的收入利润率- 40.32%至 26.61%	稳定期收入增长率为 0.00%；稳定期收入利润率为 26.38%	设备生产能力、公司经营计划、发展规划及在期订单；折现率 7.80%
收购天津市房信供热有限公司形成的商誉	237,139,020.86	256,570,100.00		5 年	预测期的收入增长率- 1.75%至 2.88%；预测期的收入利润率 3.65%至 4.38%	稳定期收入增长率为 0.00%；稳定期收入利润率为 4.38%	基于当前的生产能力、客户资源；折现率 7.50%
合计	420,092,522.50	444,669,700.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

19、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
办公用房装修支出	7,852,649.60		728,428.92		7,124,220.68
泵站提升改造支出	4,672,451.65		345,240.19		4,327,211.46
聚酯水厂装修改良支出	26,387,378.72		929,067.45		25,458,311.27
宿舍楼装修支出	56,783.36		1,958.04		54,825.32
仓库提升改造支出	20,452.81		705.24		19,747.57
客服中心装修	216,776.55		33,171.78		183,604.77
水厂装修改良支出	20,404,826.80	685,917.00	1,631,046.48		19,459,697.32
超限水表更换工程	3,362,036.10		591,395.28		2,770,640.82
供水设施提升改造工程	1,987,114.17	509,548.00	198,312.14		2,298,350.03
食堂改造支出	1,268,764.79		91,717.98		1,177,046.81
日间照料中心装修改良支出	623,388.05		45,064.20		578,323.85

应收系统云存储服务	10,994.70		10,994.70		
农业设施提升改造支出	247,133.71		47,151.66		199,982.05
供热站装修支出	1,973,971.82		346,634.63		1,627,337.19
地热井维修	608,390.77		67,599.00		540,791.77
焚烧车间提升改造支出	2,694,583.30		514,119.18		2,180,464.12
合计	72,387,696.90	1,195,465.00	5,582,606.87		68,000,555.03

其他说明

20、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	21,906,175.67	5,468,237.18	21,896,093.67	5,473,711.09
可抵扣亏损	193,392,613.42	41,153,585.51	131,366,892.19	26,954,896.56
信用减值准备	231,509,233.80	53,262,753.60	218,917,009.21	50,965,782.32
与资产相关的政府补助	18,489,399.09	4,622,349.78	19,120,652.67	4,780,163.17
递延收益	77,742,028.68	19,435,507.17	92,512,551.58	23,128,137.90
新租赁准则下的纳税差异	75,621,088.78	18,905,272.20	77,495,162.58	19,373,790.65
延期薪酬	1,499,927.83	358,069.31	1,508,427.83	359,344.31
合计	620,160,467.27	143,205,774.75	562,816,789.73	131,035,826.00

(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	5,543,245.40	831,486.81	5,893,495.00	884,024.24
新租赁准则下的纳税差异	69,094,804.38	17,273,701.10	71,562,475.98	17,890,619.00
PPP 项目大于税法标准			15,637,239.33	3,909,309.83
合计	74,638,049.78	18,105,187.91	93,093,210.31	22,683,953.07

(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		143,205,774.75		131,035,826.00

递延所得税负债		18,105,187.91		22,683,953.07
---------	--	---------------	--	---------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	64,752,626.03	61,129,365.49
可抵扣亏损	221,891,271.10	253,352,275.41
合计	286,643,897.13	314,481,640.90

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	16,718,375.19	21,368,075.67	
2027 年	39,045,405.18	46,606,988.51	
2028 年	49,191,117.37	58,720,738.00	
2029 年	59,834,115.39	72,328,534.68	
2030 年	29,054,217.75	54,327,938.55	
2031 年	28,048,040.22	0.00	
合计	221,891,271.10	253,352,275.41	

其他说明

21、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
预付长期资产购置款	4,032,081.75		4,032,081.75	3,080,865.62		3,080,865.62
预付股权收购款	12,740,111.11		12,740,111.11	12,676,555.55		12,676,555.55
减：一年内到期部分	-2,740,111.11		-2,740,111.11	-2,676,555.55		-2,676,555.55
合计	14,032,081.75		14,032,081.75	13,080,865.62		13,080,865.62

补偿性资产相关信息

其他说明：

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	18,097,596.74	18,097,596.74	冻结资金、保证金等		6,598,516.57	6,598,516.57	冻结资金、保证金等	
固定资产	271,310,750.33	271,310,750.33	抵押借款		187,616,377.32	187,616,377.32	抵押借款	
无形资产	52,070,769.02	52,070,769.02	抵押借款		86,463,819.13	86,463,819.13	抵押借款	
在建工程	47,169.81	47,169.81	抵押借款		100,304,940.05	100,304,940.05	抵押借款	
合计	341,526,285.90	341,526,285.90			380,983,653.07	380,983,653.07		

其他说明：

1. 本公司之子公司廊坊市广达供热有限公司（以下简称“广达供热”）于 2016 年 6 月 24 日与中国建设银行股份有限公司廊坊分行签订《固定资产贷款合同》授信额度为人民币 5.00 亿元，实际贷款 39,613.06 万元；分别为 2016 年 6 月 24 日签订《固定资产贷款合同》，借款金额 25,519 万元；2017 年 10 月 24 日签订《固定资产贷款合同》，借款金额 2,267.06 万元；2018 年 2 月 7 日签订《固定资产贷款合同》，借款金额 5,700.00 万元；2022 年 6 月 21 日签订《固定资产贷款合同》合同签订金额 1.00 亿元，实际贷款 6,127.00 万元。上述借款分别于 2018 年 10 月 23 日与中国建设银行股份有限公司廊坊分行签订《最高额应收账款（收费权）质押合同》，以及 2022 年 6 月 21 日签订《最高额应收账款（收费权）质押合同》补充协议，以广达供热的应收账款（收费权）进行质押。

2. 本公司于 2019 年 9 月 30 日与天津农村商业银行股份有限公司南开支行签订借款协议，贷款金额 11,798 万元，以本公司持有的天津水元投资有限公司 100% 股权以及天津水元投资有限公司持有的广达供热的股权进行质押。

3. 本公司于 2021 年 7 月 9 日与中国工商银行股份有限公司天津河西支行签订借款协议，合同签订金额 16,200 万元，实际贷款 5,400 万元。以本公司持有的衡水精臻环保技术有限公司（以下简称“精臻环保”）100% 的股权进行质押。

4. 本公司之子公司天津市房信供热有限公司（以下简称“房信供热”）与鑫源融资租赁（天津）股份有限公司于 2022 年 4 月 28 日签订融资租赁合同，金额为 6,000 万元，以房信供热持有的供热设备及配套设施为抵押物，以房信供热的供热收费权进行质押。

5. 本公司之子公司天津市重热供热技术工程有限公司（以下简称“重热供热”）与鑫源融资租赁（天津）股份有限公司于 2022 年 4 月 29 日签订融资租赁合同，金额为 2,000 万元，以重热供热持有的供热设备及配套设施为抵押物，以重热供热的供热收费权进行质押。

6. 本公司之子公司天津宜达水务有限公司（以下简称“宜达水务公司”）于 2023 年 1 月 10 日与中国农业银行股份有限公司天津世贸支行签订质押合同，用于向宜达水务公司发放 8,530 万元 15 年期长期贷款。合同约定质押物为：应收账款关于“北辰区大张庄镇及西堤头镇供水工程一期项目”、“北辰区大张庄镇及西堤头镇供水工程配套管网设施建设项目”、“北辰区大张庄镇及西堤头镇供水扩建工程净水厂工程项目”项下收费权享有的全部权益和收益。

7. 本公司之子公司天津龙达水务有限公司（以下简称“龙达水务公司”）于 2023 年 11 月 22 日与中国农业银行股份有限公司天津世贸支行签订质押合同，用于向龙达水务公司发放 7,180 万元 15 年期长期贷款。合同约定质押物为：应收账款“汉沽水厂二期扩建工程”项下收费权享有的全部权益和收益。合同约定抵押物为：滨海新区汉沽水厂路 39 号土地使用权及地上建筑物。

8. 本公司之子公司天津市泉达水务有限公司（以下简称“泉达水务公司”）于 2023 年 5 月 12 日与国家开发银行天津市分行签订《人民币资金借款合同》，授信额度为人民币 32,000 万元，截至 2026 年 6 月末贷款 297,699,783.40 元。上述借款于 2023 年 5 月 12 日与国家开发银行天津市分行签订《质押合同》，以在《宝坻新城第二水厂工程特许经营协议》项下享有的全部权益和收益进行质押。

9.本公司之子公司中福天河智慧养老产业运营管理（天津）有限公司于 2024 年 4 月 17 日与国家开发银行天津市分行签订《抵押合同》，抵押物为中福天河智慧养老服务示范区项目在建建筑物、土地使用权及项目形成资产（权属证明编号为津（2016）滨海新区滨海旅游区不动产权第 1003651 号、津（2024）滨海新区滨海旅游区不动产权第 0084735 号），所担保主债权为自 2024 年 4 月 28 日至 2044 年 4 月 27 日止，债务人在抵押权人处办理主合同项下约定业务所形成的债权，最高债权余额为人民币 19,800 万元。

23、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	719,648,594.00	1,199,769,522.41
未到期利息		4,025,369.06
合计	719,648,594.00	1,203,794,891.47

短期借款分类的说明：

24、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原水费	205,872,903.35	193,748,515.76
工程款	262,899,059.96	273,395,208.17
材料款	35,856,630.84	35,097,552.10
设备款	6,171,613.85	7,640,246.65
设计费	367,026.42	108,301.89
服务费	7,515,584.11	8,093,049.91
热源费		4,055,936.00
其他	16,805,194.81	21,990,302.58
合计	535,488,013.34	544,129,113.06

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	42,809,654.87	未到结算期
供应商 B	20,939,477.85	未到结算期
供应商 C	20,247,906.42	未到结算期
供应商 D	7,674,142.39	未到结算期
供应商 E	7,336,062.00	未到结算期
合计	99,007,243.53	

其他说明：

按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

序号	单位全称	是否属于 政府部门	是否属于 自然人	是否属于 境外主体	期末余额	占期末余额合计数的 比例（%）
1	供应商 A	否	否	否	197,510,098.20	36.88
2	供应商 B	否	否	否	50,063,826.97	9.35
3	供应商 C	否	否	否	23,318,699.08	4.35
4	供应商 D	否	否	否	20,939,477.85	3.91
5	供应商 E	否	否	否	11,443,082.92	2.14
合计					303,275,185.02	56.63

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	43,377,273.94	34,584,273.94
其他应付款	138,974,892.70	145,316,841.06
合计	182,352,166.64	179,901,115.00

（1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	43,377,273.94	34,584,273.94
合计	43,377,273.94	34,584,273.94

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（2）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
污水处理费	16,393,854.91	12,791,745.51
押金及保证金	15,380,110.11	15,056,859.70
往来款	102,802,827.25	113,451,090.40
其他	4,398,100.43	4,017,145.45
合计	138,974,892.70	145,316,841.06

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客商 A	79,804,351.44	未到结算期

客商 B	25,180,384.85	未到结算期
合计	104,984,736.29	

其他说明

按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

序号	单位全称	是否属于政府 部门	是否属于自 然人	是否属于境 外主体	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)
1	客商 A	否	否	否	82,890,875.79	59.64
2	客商 B	否	否	否	25,180,384.85	18.12
3	客商 C	是	否	否	6,782,728.26	4.88
4	客商 D	是	否	否	4,570,136.84	3.29
5	客商 E	是	否	否	2,085,427.50	1.50
合计					121,509,553.24	87.43

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水费	9,814,597.98	9,252,415.79
工程款	14,849,381.54	22,404,265.94
供热费	29,342,751.09	256,086,109.15
待处置危废	3,288,323.17	3,065,884.76
其他	232,998.80	140,910.48
合计	57,528,052.58	290,949,586.12

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金 额	变动原因
----	----------	------

27、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	6,049,684.38	89,055,944.57	88,742,573.49	6,363,055.46
二、离职后福利-设定 提存计划	0.00	10,824,343.56	10,824,343.56	0.00
三、辞退福利	0.00	140,000.00	140,000.00	0.00
合计	6,049,684.38	100,020,288.13	99,706,917.05	6,363,055.46

(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	3,352,373.55	67,624,979.68	67,151,095.15	3,826,258.08
2、职工福利费	9,853.00	3,616,834.87	3,602,107.87	24,580.00
3、社会保险费		6,233,431.00	6,233,431.00	
其中：医疗保险费		5,645,429.38	5,645,429.38	
工伤保险费		355,722.29	355,722.29	
生育保险费		232,279.33	232,279.33	
4、住房公积金		8,470,157.52	8,470,157.52	
5、工会经费和职工教育经费	2,687,457.83	1,526,805.58	1,702,046.03	2,512,217.38
8、其他		1,583,735.92	1,583,735.92	
合计	6,049,684.38	89,055,944.57	88,742,573.49	6,363,055.46

(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		9,763,379.58	9,763,379.58	
2、失业保险费		324,062.22	324,062.22	
3、企业年金缴费		736,901.76	736,901.76	
合计	0.00	10,824,343.56	10,824,343.56	0.00

其他说明

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,304,472.36	8,154,960.91
企业所得税	10,881,766.20	23,217,849.32
个人所得税	60,208.31	653,363.54
城市维护建设税	113,348.33	495,379.83
教育费附加	50,074.74	220,376.91
地方教育费附加	33,383.12	131,215.53
房产税		78,084.89
印花税	15,278.91	20,823.75
城镇土地使用税		29,625.75
资源税	18,116,639.74	14,588,707.95
环境保护税	236,084.72	483,356.27
合计	31,811,256.43	48,073,744.65

其他说明

29、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	567,076,722.22	302,436,149.18
一年内到期的长期应付款	112,145,334.02	151,496,135.31
一年内到期的租赁负债	3,885,342.94	3,793,513.32
合计	683,107,399.18	457,725,797.81

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	54,686,896.42	55,450,390.77
未终止确认应收票据	1,470,576.16	17,780,193.28
合计	56,157,472.58	73,230,584.05

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

其他说明：

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	593,953,714.40	644,136,563.75
抵押借款	152,613,866.33	141,165,208.45
保证借款	54,072,770.00	140,264,270.00
信用借款	1,909,715,048.00	1,220,968,000.00
未到期利息		1,984,996.53
减：一年内到期的长期借款	-567,076,722.22	-302,436,149.18
合计	2,143,278,676.51	1,846,082,889.55

长期借款分类的说明：

质押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	质押物	期末数
天津农村商业银行股份有限公司南开支行	2019/10/15	2026/9/29	人民币	4.59%	天津水元投资有限公司 100% 股权及天津水元投资有限公司持有的廊坊市广达供热有限公司股权	52,980,000.00
中国工商银行股份有限公司天津河西支行	2021/7/9	2028/7/9	人民币	3.71%	本公司持有精臻环保 100% 股权	19,333,331.00
国家开发银行天津市分行	2023/6/28	2048/6/27	人民币	3.10%	《宝坻新城第二水厂工程特许经营协议》项下的全部收益和权益（除此之外还有担保人天津市滨海水业集团有限公司）	297,699,783.40
中国建设银行股份有限公司廊坊分行	2016/10/10	2030/6/26	人民币	3.00%	收费权	89,000,000.00
中国建设银行股份有限公司廊坊分行	2017/10/24	2030/6/10	人民币	2.90%	收费权	11,820,600.00
中国建设银行股份有限公司廊坊分行	2018/2/11	2030/6/10	人民币	2.90%	收费权	20,550,000.00
中国建设银行股份有限公司廊坊分行	2022/6/22	2030/6/10	人民币	2.90%	收费权	29,270,000.00
中国农业银行股份有限公司天津世贸支行	2023/1/11	2038/1/8	人民币	3.70%	水费收费权（除质押外还有保证人渤海水业股份有限公司）	17,600,000.00
中国农业银行股份有限公司天津世贸支行	2023/1/11	2038/1/8	人民币	3.70%	水费收费权（除质押外还有保证人渤海水业股份有限公司）	18,300,000.00
中国农业银行股份有限公司天津世贸支行	2023/1/11	2038/1/8	人民币	3.70%	水费收费权（除质押外还有保证人渤海水业股份有限公司）	37,400,000.00
合计						593,953,714.40

抵押借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	抵押物	期末数
中国农业银行股份有限公司天津世贸支行	2023/12/4	2038/11/21	人民币	3.65%	滨海新区汉沽水厂路 39 号土地使用权及地上建筑物、汉沽水厂二期扩建工程项下收费权享有的全部权益和收益（除此之外还有担保人渤海水业股份有限公司）	61,800,000.00
国家开发银行天津市分行	2024/4/28	2044/4/27	人民币	3.3%	滨海新区滨海旅游区荣盛路以东、海博道以南津（2016）滨海新区滨海旅游区不动产权第 1003651 号的土地及地上建筑物；滨海新区中新天津生态城临海新城新平道以北、邦盛路以西津（2024）滨海新区滨海旅游区不动产权第 0084735 号的土地及地上在建工程。（除抵押外还有担保人渤海水业股份有限公司）	90,813,866.33
合计						152,613,866.33

保证借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	担保人	期末数
中国农业发展银行天津市滨海分行	2021/10/14	2032/9/28	人民币	4.05%	天津市滨海水业集团有限公司（除保证外还质押保证金372万元）	54,072,770.00
合计						54,072,770.00

信用借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数
广发银行股份有限公司天津分行	2024/12/10	2027/12/9	人民币	3.09%	14,000,000.00
广发银行股份有限公司天津分行	2025/3/12	2028/3/11	人民币	3.00%	21,600,000.00
广发银行股份有限公司天津分行	2025/3/14	2028/3/13	人民币	3.00%	10,800,000.00
盛京银行股份有限公司河北支行	2025/4/16	2027/4/15	人民币	3.00%	20,640,000.00
哈尔滨银行股份有限公司天津静海支行	2025/4/15	2027/4/10	人民币	3.00%	91,000,000.00
大连银行股份有限公司天津分行	2025/6/3	2028/6/2	人民币	3.00%	29,000,000.00
哈尔滨银行股份有限公司天津静海支行	2025/6/12	2027/6/11	人民币	3.00%	53,100,000.00
盛京银行股份有限公司河北支行	2025/5/20	2027/5/19	人民币	3.00%	22,360,000.00
华夏银行股份有限公司滨海新区支行	2025/10/9	2027/10/8	人民币	2.75%	38,000,000.00
华夏银行股份有限公司滨海新区支行	2025/11/14	2027/11/12	人民币	2.75%	35,150,000.00
广发银行股份有限公司天津分行	2025/12/24	2028/12/23	人民币	2.70%	14,500,000.00
平安银行股份有限公司天津东丽支行	2025/9/12	2027/9/12	人民币	2.50%	22,800,000.00
平安银行股份有限公司天津东丽支行	2025/11/18	2027/11/18	人民币	2.50%	34,200,000.00
招商银行股份有限公司天津分行	2025/11/20	2028/11/20	人民币	2.50%	17,100,000.00
威海银行股份有限公司天津分行	2025/9/25	2028/9/25	人民币	3.00%	47,400,000.00
威海银行股份有限公司天津分行	2025/12/23	2028/12/23	人民币	3.00%	50,500,000.00
盛京银行股份有限公司天津河北支行	2025/7/18	2027/7/16	人民币	3.00%	29,106,000.00
大连银行股份有限公司天津分行	2025/9/12	2028/9/8	人民币	3.00%	24,000,000.00
大连银行股份有限公司天津分行	2025/9/25	2028/9/22	人民币	3.00%	13,000,000.00
哈尔滨银行股份有限公司天津静海支行	2025/8/27	2027/8/25	人民币	3.00%	30,480,000.00
招商银行股份有限公司天津分行	2025/11/20	2028/11/20	人民币	2.50%	77,900,000.00
平安银行股份有限公司天津东丽支行	2025/9/12	2027/9/12	人民币	2.50%	37,905,000.00
中信银行股份有限公司天津分行	2026/1/27	2029/1/26	人民币	2.40%	20,000,000.00
中信银行股份有限公司天津分行	2026/2/12	2029/2/11	人民币	2.40%	25,000,000.00
中信银行股份有限公司天津分行	2026/3/20	2029/3/19	人民币	2.45%	60,000,000.00
中信银行股份有限公司天津分行	2026/6/9	2029/6/8	人民币	2.65%	43,000,000.00
中信银行股份有限公司天津分行	2026/6/26	2029/6/25	人民币	2.65%	20,000,000.00
天津滨海农村商业银行股份有限公司	2026/6/30	2029/6/25	人民币	2.90%	49,000,000.00
上海银行股份有限公司天津分行	2026/3/23	2028/3/22	人民币	2.45%	24,000,000.00
上海银行股份有限公司天津分行	2026/5/15	2028/5/14	人民币	2.40%	68,000,000.00
上海银行股份有限公司天津分行	2026/5/26	2028/5/25	人民币	2.40%	20,720,000.00

上海银行股份有限公司天津分行	2026/6/15	2028/6/14	人民币	2.40%	26,000,000.00
天津滨海农村商业银行股份有限公司	2025/12/24	2028/12/10	人民币	2.90%	9,900,000.00
华夏银行股份有限公司滨海新区支行	2025/6/20	2027/6/19	人民币	2.95%	9,000,000.00
大连银行股份有限公司天津分行	2025/6/25	2027/6/22	人民币	3.00%	9,000,000.00
天津滨海农村商业银行股份有限公司	2025/6/17	2028/6/9	人民币	2.90%	9,800,000.00
天津滨海农村商业银行股份有限公司	2025/11/25	2038/11/24	人民币	2.90%	9,900,000.00
天津农村商业银行股份有限公司南开支行	2026/3/31	2029/3/15	人民币	2.90%	10,000,000.00
华夏银行股份有限公司滨海新区支行	2025/6/20	2027/6/19	人民币	2.95%	9,000,000.00
大连银行股份有限公司天津分行	2025/9/19	2027/9/17	人民币	3.00%	10,000,000.00
天津滨海农村商业银行股份有限公司	2025/6/16	2028/6/9	人民币	2.90%	9,800,000.00
威海银行股份有限公司天津分行	2026/5/26	2029/5/26	人民币	3.00%	39,500,000.00
威海银行股份有限公司天津分行	2026/3/4	2029/3/3	人民币	3.00%	9,500,000.00
天津滨海农村商业银行股份有限公司	2025/12/17	2028/11/30	人民币	2.90%	9,900,000.00
大连银行股份有限公司天津分行	2025/7/24	2026/7/20	人民币	3.00%	10,000,000.00
天津滨海农村商业银行股份有限公司	2025/12/8	2028/11/24	人民币	2.90%	9,900,000.00
河北银行股份有限公司廊坊分行	2024/10/11	2027/9/30	人民币	3.50%	8,500,000.00
河北银行股份有限公司廊坊分行	2025/7/8	2028/6/23	人民币	3.40%	1,980,000.00
河北银行股份有限公司廊坊分行	2025/8/5	2028/6/23	人民币	3.40%	1,980,000.00
河北银行股份有限公司廊坊分行	2025/9/4	2028/6/23	人民币	3.40%	1,890,000.00
华夏银行股份有限公司滨海新区支行	2025/6/20	2027/6/18	人民币	2.95%	27,000,000.00
华夏银行股份有限公司滨海新区支行	2025/11/25	2027/11/24	人民币	2.75%	19,950,000.00
中国民生银行股份有限公司天津分行	2025/5/8	2028/5/8	人民币	2.70%	62,000,000.00
广发银行股份有限公司天津分行	2025/2/25	2028/2/24	人民币	3.00%	35,000,000.00
广发银行股份有限公司天津分行	2025/3/28	2028/3/27	人民币	3.00%	3,000,000.00
广发银行股份有限公司天津分行	2026/2/13	2029/2/12	人民币	2.70%	20,000,000.00
天津农村商业银行股份有限公司南开支行	2026/3/4	2029/3/1	人民币	2.90%	50,000,000.00
中国邮政储蓄银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行	2024/3/1	2027/2/28	人民币	4.20%	129,750,000.00
中国工商银行股份有限公司天津河西支行	2026/2/28	2029/2/28	人民币	2.50%	31,500,000.00
中国工商银行股份有限公司天津河西支行	2026/3/6	2029/3/6	人民币	2.50%	42,500,000.00
中国工商银行股份有限公司天津河西支行	2026/3/13	2029/3/13	人民币	2.50%	74,500,000.00
招商银行股份有限公司天津分行	2025/12/17	2028/12/16	人民币	2.41%	23,750,000.00
招商银行股份有限公司天津分行	2025/12/17	2028/12/16	人民币	2.41%	23,750,000.00
招商银行股份有限公司天津分行	2026/6/3	2029/6/2	人民币	2.41%	97,204,048.00
合计					1,909,715,048.00

其他说明，包括利率区间：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	105,000,000.00	108,750,000.00
减：未确认融资费用	-29,378,911.22	-31,254,837.42
减：一年内到期的租赁负债	-3,885,342.94	-3,793,513.32
合计	71,735,745.84	73,701,649.26

其他说明：

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	133,512,454.54	182,757,940.34
合计	133,512,454.54	182,757,940.34

(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
长期应付融资款（注 1）	211,574,252.74	298,989,435.66
股权回购款（注 2）	34,083,535.82	35,264,639.99
其中：未确认融资费用	19,999,105.94	26,247,994.39
减：一年内到期的长期应付款	-112,145,334.02	-151,496,135.31
合计	133,512,454.54	182,757,940.34

其他说明：

注 1：长期应付融资款明细

项目	发生日期	到期日	利率（%）	金额
华润融资租赁有限公司（注 a）	2024/05/10	2027/05/10	4.15	17,466,271.08
华润融资租赁有限公司（注 b）	2024/07/31	2027/07/31	4.15	26,135,295.91
汇新（天津）国际融资租赁有限公司（注 c）	2024/09/30	2027/09/28	4.35	63,378,124.92
汇新（天津）国际融资租赁有限公司（注 d）	2025/02/17	2028/02/16	4.35	74,261,227.50
邦银金融租赁股份有限公司（注 e）	2023/09/08	2026/09/08	4.90	13,333,333.33
鑫源融资租赁（天津）股份有限公司（注 f）	2022/04/29	2027/04/28	5.00	4,250,000.00
鑫源融资租赁（天津）股份有限公司（注 g）	2022/04/28	2027/04/27	5.00	12,750,000.00
合计				211,574,252.74

注 a：本公司之子公司天津市滨海水业集团有限公司、天津市润达金源水务有限公司与华润融资租赁有限公司于 2024 年 5 月签订融资租赁合同，租赁本金 5,000.00 万元，租赁期限 3 年，以天津市润达金源水务有限公司拥有的机修间及水源空调站设备和加药间设备等固定资产作为租赁物。

注 b：本公司之子公司天津市滨海水业集团有限公司、天津市润达金源水务有限公司与华润融资租赁有限公司于 2024 年 7 月签订融资租赁合同，租赁本金 6,000.00 万元，租赁期限 3 年，以天津市润达金源水务有限公司拥有的机修间及水源空调站设备和加药间设备等固定资产作为租赁物。

注 c：本公司及子公司天津市滨海水业集团有限公司与汇新（天津）国际融资租赁有限公司于 2024 年 9 月签订融资租赁合同，租赁本金 9,950.00 万元，租赁期限 3 年，以天津市滨海水业集团有限公司拥有的供水设备作为租赁物。

注 d：本公司及子公司天津市滨海水业集团有限公司与汇新（天津）国际融资租赁有限公司于 2025 年 2 月签订融资租赁合同，租赁本金 9,970.00 万元，租赁期限 3 年，以天津宜达水务有限公司拥有的供水设备作为租赁物。

注 e：本公司之子公司天津市滨海水业集团有限公司、天津龙达水务有限公司与邦银金融租赁股份有限公司于 2023 年 9 月签订融资租赁合同，租赁本金 1.6 亿元，租赁期限 3 年，以天津市滨海水业集团有限公司、天津龙达水务有限公司拥有的输水管道和水厂泵站设备等固定资产作为租赁物。

注 f：本公司之子公司天津市重热供热技术工程有限公司与鑫源融资租赁（天津）股份有限公司于 2022 年 4 月签订了融资租赁合同，租赁本金合计人民币 2,000.00 万元，租赁期为 60 个月，天津市滨海水业集团有限公司对主合同项下债务人全部债务承担连带保证责任，天津市重热供热技术工程有限公司以其持有的供热设备及配套设施为抵押物，以其供热收费权进行质押。

注 g：本公司之子公司天津市房信供热有限公司与鑫源融资租赁（天津）股份有限公司于 2022 年 4 月签订了融资租赁合同，租赁本金合计人民币 6,000.00 万元，租赁期为 60 个月，天津市滨海水业集团有限公司对主合同项下债务人全部债务承担连带保证责任，天津市房信供热有限公司以其持有的供热设备及配套设施为抵押物，以其供热收费权进行质押。

注 2：本公司之子公司天津市滨海水业集团有限公司、天津泉达水务有限公司与国开基础设施基金有限公司于 2022 年签订投资合同，投资本金 3,900.00 万元，用于新建宝坻新城第二水厂工程，投资期限 21 年。

34、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	2,174,866.91	2,174,866.91
合计	2,174,866.91	2,174,866.91

35、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	272,262,771.29	3,290,575.12	12,277,267.81	263,276,078.60	
供热工程建设费	105,343,911.21		10,459,149.79	94,884,761.42	
供热改造款	118,007,560.96	3,378,052.29	2,760,427.38	118,625,185.87	
供热工程资产接收	19,564,163.64		1,955,773.08	17,608,390.56	
接收资产及改造资金	22,773,765.82	275,229.51	581,040.09	22,467,955.24	
合计	537,952,172.92	6,943,856.92	28,033,658.15	516,862,371.69	

其他说明：

涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	计入其他收益	其他变动	期末余额
聚酯水厂至大港供水站联接管	3,398,444.20		113,281.44		3,285,162.76
滨海新区村镇供水规划管网工程	46,442,106.80		1,154,189.34		45,287,917.46
河西二连里项目	1,175,854.93		6,180.54		1,169,674.39
天津市滨海新区汉沽财政局（水厂二期）	652,317.23		55,007.46		597,309.77
天津市滨海新区汉沽财政局（杨家泊）	4,078,367.50		174,787.14		3,903,580.36
天津市滨海新区汉沽财政局（城区管网建设补贴）	430,000.50		19,999.98		410,000.52
天津市滨海新区汉沽财政局（聚宝超市）	91,999.50		4,000.02		87,999.48
天津市滨海新区汉沽财政局（五纬路（一经路至五经路）供水管线）	1,433,552.14		59,731.38		1,373,820.76
东风南路延长线供水管网改造工程	2,350,050.19		93,379.44		2,256,670.75
汉沽盐场、农药厂等企业地下水水源转换工程	2,650,000.00				2,650,000.00
汉沽东扩区 2.78 平方公里给水配套工程	3,000,000.00				3,000,000.00
天津市北辰区 2016 年地下水水源转换工程	5,968,846.32		167,350.86		5,801,495.46
天津市北辰区 2017 年地下水水源转换工程	2,475,749.02		69,413.59		2,406,335.43
西堤头镇水源置换工程	952,000.00		24,000.00		928,000.00
天津市北辰区 2018 年地下水水源转换工程	10,717,788.10		255,185.41		10,462,602.69
天津市北辰区华润啤酒厂地下水水源转换工程	10,771,565.95	1,740,000.00	277,616.29		12,233,949.66
政府拨入菜篮子工程款	2,812,500.00		468,750.00		2,343,750.00
岳龙供水管线工程配套资金	85,185,185.19		7,191,657.66	215,749.74	77,777,777.79
刘田各庄管网专项资金	5,000,000.00				5,000,000.00
卢龙县石门镇集中供热及管线建设项目	15,473,123.02		316,667.34		15,156,455.68
绿色化工园区污水处理厂项目	19,813,164.01		416,666.00		19,396,498.01
河北省卢龙县污泥及排泄物综合利用项目	7,013,928.24		127,525.96		6,886,402.28
大邱庄综合污水处理提标改造	17,815,537.16		511,450.80		17,304,086.36
直管到户政府补贴	8,908,510.68		218,167.62		8,690,343.06
低氮燃烧器专项补贴	2,613,200.00		166,800.00		2,446,400.00
供热老旧管网更新改造项目补贴	11,038,980.61	1,550,575.12	169,709.80		12,419,845.93
合计	272,262,771.29	3,290,575.12	12,061,518.07	215,749.74	263,276,078.60

36、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	352,658,600.00						352,658,600.00

其他说明：

37、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）	989,467,073.42		13,628,160.05	975,838,913.37
其他资本公积	5,372,905.08			5,372,905.08
反向购买形成的资本公积	94,335,714.65			94,335,714.65
合计	1,089,175,693.15		13,628,160.05	1,075,547,533.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变化详见“第八节十、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”

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 126,621.55	208,703.81				208,703.81		82,082.26
权益法下不能转损益的其他综合收益	- 126,621.55	208,703.81				208,703.81		82,082.26
其他综合收益合计	- 126,621.55	208,703.81				208,703.81		82,082.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

39、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	82,491,110.68			82,491,110.68
合计	82,491,110.68			82,491,110.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、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	601,486,078.48	609,281,821.03
调整后期初未分配利润	601,486,078.48	609,281,821.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,340,551.86	14,094,211.89
应付普通股股利	4,231,903.20	7,053,172.00
期末未分配利润	611,594,727.14	616,322,860.92

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

41、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	928,560,996.12	723,941,321.22	824,719,487.83	645,989,216.20
其他业务	8,374,719.96	7,013,365.19	15,114,567.02	8,214,600.63
合计	936,935,716.08	730,954,686.41	839,834,054.85	654,203,816.83

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
原水	201,593,90	161,187,37					201,593,90	161,187,37

	1.70	7.06					1.70	7.06
自来水	168,904,062.95	109,702,042.15					168,904,062.95	109,702,042.15
供热	370,850,059.07	313,819,007.07					370,850,059.07	313,819,007.07
环境治理	187,212,972.40	139,232,894.94					187,212,972.40	139,232,894.94
其他业务	8,374,719.96	7,013,365.19					8,374,719.96	7,013,365.19
按经营地区分类								
其中：								
天津地区	711,000,516.48	553,987,629.78					711,000,516.48	553,987,629.78
河北地区	222,925,833.47	173,863,641.21					222,925,833.47	173,863,641.21
其他地区	3,009,366.13	3,103,415.42					3,009,366.13	3,103,415.42
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点	319,616,510.75	245,069,736.20					319,616,510.75	245,069,736.20
在某一时点	617,319,205.33	485,884,950.21					617,319,205.33	485,884,950.21
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	936,935,716.08	730,954,686.41					936,935,716.08	730,954,686.41

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		0.00
城市维护建设税	526,774.50	710,187.27
教育费附加	236,909.25	303,121.74
资源税	32,461,833.64	28,673,125.82
房产税	2,334,462.30	1,722,418.76
土地使用税	728,036.40	669,198.25
车船使用税	11,698.66	15,561.94
印花税	302,575.56	417,974.86
地方教育费附加	153,362.62	217,783.58
环境保护税	533,417.82	433,254.95
其他		2,960.88
合计	37,289,070.75	33,165,588.05

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,549,338.74	23,000,311.89
职工福利费	3,090,414.21	2,226,790.29
社会保险及公积金	8,110,388.37	7,164,289.26
工会经费及教育经费	1,190,476.00	990,585.58
折旧费	5,872,349.71	6,276,301.80
长期待摊费用摊销	920,402.51	1,252,999.42
无形资产摊销	4,010,201.36	4,235,538.97
房租及物业费	6,740,444.00	6,797,024.77
劳动保护费	21,284.07	60,212.66
办公费	1,882,290.81	2,306,278.23
差旅费	358,798.58	412,751.58
通讯费	865,499.23	894,360.53
业务招待费	6,970.76	57,276.37
中介机构费用	2,569,154.36	4,236,635.11

车务费	540,355.27	664,535.83
会务费	17,388.12	9,600.00
劳务费	6,211,271.80	3,855,099.16
技术服务费	644,115.58	614,569.40
水电暖费	492,235.77	461,087.24
其他	1,748,986.98	1,145,594.72
合计	68,842,366.23	66,661,842.81

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,657,022.07	1,611,778.11
职工福利费	31,156.20	21,123.06
社会保险及公积金	709,354.77	718,393.22
折旧	98,435.28	171,813.94
办公费	156,210.24	103,967.25
车务费	13,274.34	10,943.36
差旅费	5,453.69	12,079.38
业务招待费	1,696.00	10,866.90
通讯费	51,157.75	5,344.82
工会经费及教育经费	2,896.26	0.00
咨询服务费	1,139,883.00	1,452,474.44
劳务费	240,895.91	153,634.58
其他	194,971.70	5,718.00
合计	4,302,407.21	4,278,137.06

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	1,488,829.04	1,458,955.01
职工薪酬	13,077,912.14	10,264,476.82
折旧费	403,760.38	6,272,219.47
技术服务费	20,638.23	110,760.17
水电气暖费	4,415,485.68	2,513,114.49
长期待摊费用摊销	37,660.56	0.00
其他	24,229.98	810.00
合计	19,468,516.01	20,620,335.96

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	51,872,343.18	61,222,653.47
减：利息收入	7,811,762.24	8,972,768.13
加：汇兑损失	2.09	1.39
其他支出	178,289.62	1,321,429.74
合计	44,238,872.65	53,571,316.47

其他说明

47、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
与日常活动相关的政府补助	12,609,903.73	5,086,540.38
代扣个人所得税手续费返回	30,260.71	40,227.96
增值税加计扣除抵减金额	0.39	0.00
供热工程资产接收分摊收入	1,955,773.08	1,955,773.08
接收资产及改造资金	581,040.09	29,313.00
供热改造款	2,760,427.38	4,750,224.72
合计	17,937,405.38	11,862,079.14

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,545,898.88	10,737,068.23
合计	5,545,898.88	10,737,068.23

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		0.00
应收账款坏账损失	-17,608,075.60	2,500,690.23
其他应收款坏账损失	-7,950.00	-2,234,720.04
合计	-17,616,025.60	265,970.19

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-10,082.00	91,743.12

合计	-10,082.00	91,743.12
----	------------	-----------

其他说明：

51、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而产生的处置利得或损失		-2,157.61
合计		-2,157.61

52、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
非流动资产报废利得合计	9,893.67		9,893.67
其中：固定资产报废利得	9,893.67		9,893.67
无法支付的款项	28,602.77	2,400.08	28,602.77
违约金、罚款收入	67,883.61	42,670.70	67,883.61
其他	40,443.83	87,084.87	40,443.83
合计	146,823.88	132,155.65	146,823.88

其他说明：

53、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
非流动资产报废损失合计	19,041.49	130,737.74	19,041.49
其中：固定资产报废损失	19,041.49	128,982.53	19,041.49
违约金、赔偿款、罚款支出	392,991.83	191,485.63	392,991.83
非常损失	550,000.00		550,000.00
其他	5,282.76		5,282.76
合计	967,316.08	322,223.37	967,316.08

其他说明：

54、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	24,908,615.37	13,111,515.06
递延所得税费用	-16,748,713.92	-3,144,717.29
合计	8,159,901.45	9,966,797.77

(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	36,876,501.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,219,125.32
子公司适用不同税率的影响	-2,209,193.06
非应税收入的影响	-3,675,911.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,123,971.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,388,107.76
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	7,514,986.44
其他影响	8,575,030.61
所得税费用	8,159,901.45

其他说明

55、其他综合收益

详见附注 38、其他综合收益

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
利息收入	88,652.67	190,415.22
往来款项	2,188,723.48	8,229,732.43
押金保证金	686,687.50	282,727.00
政府补助	3,658,960.78	1,225,913.13
三供一业改造资金	300,000.00	0.00
代收污水处理费	13,919,982.52	13,208,084.78
其他	2,596,129.66	12,942,090.98
合计	23,439,136.61	36,078,963.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
费用性支出	15,481,929.05	22,346,461.02

支付各类保证金押金	600,540.00	452,765.00
支付污水处理费	10,685,789.17	27,410,004.09
其他往来款		1,946,239.08
其他	12,345,945.39	3,480,346.09
合计	39,114,203.61	55,635,815.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

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		99,700,000.00
借款	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	99,700,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	78,109,754.06	98,019,063.31
融资租赁固定租息	6,809,013.73	10,767,117.18
股权收购对价款	32,086,000.00	
其他	51,889,184.98	1,459,812.78
合计	168,893,952.77	110,245,993.27

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

57、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	28,716,599.83	20,130,855.25
加：资产减值准备	10,082.00	-91,743.12
信用减值损失	17,616,025.60	-265,970.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,026,057.33	98,055,071.75
使用权资产折旧	2,467,671.60	2,467,671.60

无形资产摊销	8,340,049.00	9,677,614.23
长期待摊费用摊销	5,582,606.87	9,108,283.89
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）		2,157.61
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	9,147.82	130,737.74
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	45,927,391.84	52,893,310.28
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,545,898.88	-10,737,068.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,169,948.75	12,656,376.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-4,578,765.16	18,454,999.48
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,619,407.71	9,151,673.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	91,640,822.88	-93,215,526.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-222,133,932.19	-114,828,883.12
其他	-11,499,080.17	749,327.72
经营活动产生的现金流量净额	16,789,421.91	14,338,888.36
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	224,915,588.35	288,668,132.93
减：现金的期初余额	428,178,570.54	455,321,772.38
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-203,262,982.19	-166,653,639.45

（2）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	224,915,588.35	428,178,570.54
其中：库存现金	428.40	
可随时用于支付的银行存款	224,915,159.95	428,178,570.54
二、现金等价物		0.00
三、期末现金及现金等价物余额	224,915,588.35	428,178,570.54

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	18,097,596.74	6,001,779.14	冻结资金、保证金等
合计	18,097,596.74	6,001,779.14	

其他说明：

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			60.63
其中：美元			
欧元			
港币	69.69	0.87	60.63
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 3,695,015.96 元。

与租赁相关的现金流出总额 2,099,809.33 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房信换热站场地租赁	73,394.50	
土地使用权	26,190.47	
房屋	171,851.31	
合计	271,436.28	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	1,488,829.04	1,458,955.01
职工薪酬	13,077,912.14	10,264,476.82
折旧费	403,760.38	6,272,219.47
技术服务费	20,638.23	110,760.17
水电气暖费	4,415,485.68	2,513,114.49
长期待摊费用摊销	37,660.56	0.00
其他	24,229.98	810.00
合计	19,468,516.01	20,620,335.96
其中：费用化研发支出	19,468,516.01	20,620,335.96
资本化研发支出	0.00	0.00

九、合并范围的变更

1、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：

北京市顺义区市场监督管理局于 2026 年 6 月 5 日出具北京融采科技有限公司《注销核准通知书》，北京融采科技有限公司注销完毕。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
天津市滨海水业集团有限公司	648,356,697.90	天津市	天津市	原水供水	100.00%		非同一控制下企业合并
天津市安达供水有限公司	180,943,978.49	天津市	天津市	自来水供水		100.00%	非同一控制下企业合并
天津龙达水务有限公司	178,642,308.76	天津市	天津市	自来水供水		56.72%	非同一控制下企业合并
天津坤洁企业管理咨询有限公司	2,000,000.00	天津市	天津市	物业管理服务、劳务服务		56.72%	非同一控制下企业合并
天津宜达水务有限公司	185,250,000.00	天津市	天津市	自来水供水		100.00%	非同一控制下企业合并
天津泰达水务有限公司	66,000,000.00	天津市	天津市	原水供水		60.00%	非同一控制下企业合并
天津市泉达水务有限公司	112,000,000.00	天津市	天津市	自来水供水		68.75%	设立
天津市雍泉水务有限公司	30,000,000.00	天津市	天津市	自来水供水		100.00%	设立
北京中环达生态科技有限公司	250,100,000.00	北京市	北京市	工程施工、商品销售等		100.00%	非同一控制下企业合并
卢龙县永嘉环境工程有限公司	50,000,000.00	秦皇岛市	秦皇岛市	环境污染治理等		89.00%	非同一控制下企业合并
天津市润达环境治理服务有限公司	363,444,062.64	天津市	天津市	污水处理		100.00%	非同一控制下企业合并
天津市润达金源水务有限公司	152,000,000.00	天津市	天津市	污水处理		100.00%	非同一控制下企业合并
广西宇润环境治理服务有限公司	36,088,000.00	柳州市	柳州市	污水处理		65.00%	设立
天津市润达清源污水处理服务有限公司	24,000,000.00	天津市	天津市	污水处理		100.00%	设立
新乐市嘉润达污水处理有限公司	150,000,000.00	新乐市	新乐市	污水处理		90.00%	设立
新乐市诚润污水处理有限公司	79,000,000.00	新乐市	新乐市	污水处理		90.00%	设立

天津市滨生源科技发展有限公司	63,800,000.00	天津市	天津市	工程施工	100.00%		设立
津滨仪表科技（宁波）有限公司	10,000,000.00	宁波市	宁波市	商品销售		100.00%	设立
渤海恒铄实业有限公司	200,000,000.00	天津市	天津市	污水处理	100.00%		设立
保定市中环嘉诚污水处理有限公司	26,000,000.00	保定市	保定市	污水处理		100.00%	非同一控制下企业合并
渤海宏铄（连云港）清洁技术有限公司	150,000,000.00	连云港市	连云港市	固废危废处理	53.00%		设立
天津水元投资有限公司	300,000,000.00	天津市	天津市	供热	100.00%		同一控制下企业合并
天津市多源节能产业发展有限公司	50,000,000.00	天津市	天津市	节能环保、清洁能源		100.00%	非同一控制下企业合并
天津市房信供热有限公司	203,029,000.00	天津市	天津市	供热		100.00%	非同一控制下企业合并
天津清新供热有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	供热		60.00%	非同一控制下企业合并
天津市重热供热技术工程有限公司	25,000,000.00	天津市	天津市	供热		100.00%	非同一控制下企业合并
廊坊市广达供热有限公司	459,427,400.00	廊坊市	廊坊市	供热		51.15%	同一控制下企业合并
天津广源热力有限公司	30,000,000.00	天津市	天津市	供热		100.00%	设立
天津市信新能源技术发展有限公司	600,000.00	天津市	天津市	供热		60.00%	非同一控制下企业合并
渤海宏铄（江苏）环保科技有限公司	50,000,000.00	连云港市	连云港市	环保咨询服务	100.00%		设立
渤海宏铄衡水清洁技术有限公司	50,000,000.00	衡水市	衡水市	固废危废处理		60.00%	设立
渤海宏铄（江苏）环保设备研究院有限公司	10,000,000.00	连云港市	连云港市	新兴能源技术研发		85.00%	设立
河北滨恒环保工程有限公司	40,000,000.00	石家庄市	石家庄市	工程施工		100.00%	设立
衡水精臻环保技术有限公司	130,000,000.00	衡水市	衡水市	固废危废处理	100.00%		非同一控制下企业合并
中福天河智慧养老产业运营管理（天津）有	97,000,000.00	天津市	天津市	养老服务	53.61%		非同一控制下企业合并

限公司							
-----	--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
廊坊市广达供热有限公司	48.85%	10,528,524.73	8,793,000.00	282,720,858.70
天津龙达水务有限公司	43.28%	185,278.62		99,097,452.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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
廊坊市广达供热有限公司	76,883,400.17	938,218,514.08	1,015,101,914.25	67,733,512.63	369,064,536.51	436,798,049.14	209,761,670.61	971,533,947.57	1,181,295,618.18	219,968,812.56	386,575,703.52	606,544,516.08
天津龙达水务有限公司	313,700,021.82	297,878,854.64	611,578,876.46	299,689,687.87	82,901,920.19	382,591,608.06	329,608,134.02	307,431,723.72	637,039,857.74	305,565,711.51	102,915,006.15	408,480,717.66

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
廊坊市广达供热有限公司	199,339,538.43	21,552,763.01	21,552,763.01	-64,662,258.08	193,604,438.37	18,212,641.17	18,212,641.17	-77,250,653.76
天津龙达水务有限公司	88,316,885.26	428,128.32	428,128.32	30,682,501.25	89,143,126.74	-1,545,527.70	-1,545,527.70	85,882,318.99

其他说明：

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

本公司子公司渤海恒铄实业有限公司于 2026 年 6 月向少数股东石家庄冀财中创股权投资基金中心（有限合伙）购买其持有保定市中环嘉诚污水处理有限公司 23.08%的股权，购买后本公司间接持有保定市中环嘉诚污水处理有限公司 100%股权。

(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

单位：元

	保定市中环嘉诚污水处理有限公司
购买成本/处置对价	32,086,000.00
--现金	32,086,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	32,086,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	18,457,839.95
差额	-13,628,160.05
其中：调整资本公积	-13,628,160.05
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北粤海水务集团有限公司	河北省	石家庄市	污水处理等	34.00%		权益法

天津市南港工业 区水务有限公 司	天津市	天津市	工业企业用 水、生活饮水 供应等		49.00%	权益法
------------------------	-----	-----	------------------------	--	--------	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 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	
	天津市南港工业 区水务有限公 司	河北粤海水务集团有 限公司	天津市南港工业 区水务有限公 司	河北粤海水务集团有 限公司
流动资产	45,790,270.79	1,173,829,648.54	55,064,391.06	1,121,816,141.59
非流动资产	171,616,374.36	1,941,175,179.34	177,546,907.71	1,952,028,467.79
资产合计	217,406,645.15	3,115,004,827.88	232,611,298.77	3,073,844,609.38
流动负债	29,818,211.66	952,972,695.85	43,651,778.50	1,117,063,607.82
非流动负债		1,159,209,648.65	10,420,105.38	968,282,750.06
负债合计	29,818,211.66	2,112,182,344.50	54,071,883.88	2,085,346,357.88
少数股东权益		128,945,992.89	0.00	127,657,443.24
归属于母公司股东权 益	187,588,433.49	873,876,490.49	178,539,414.89	860,840,808.27
按持股比例计算的净 资产份额	91,918,332.40	297,118,006.77	87,484,313.29	292,685,874.81
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	91,918,332.40	620,216,194.58	87,484,313.29	615,673,907.27
存在公开报价的联营 企业权益投资的公允 价值				
营业收入	33,799,110.66	126,482,250.41	52,876,518.93	125,528,125.09
净利润	9,049,018.60	12,892,347.50	11,173,173.73	7,252,800.67
终止经营的净利润				
其他综合收益		613,834.73		
综合收益总额	9,049,018.60	13,506,182.23	11,173,173.73	7,252,800.67
本年度收到的来自联 营企业的股利			610,317.94	

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	253,517,130.65	260,618,357.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,334,498.46	2,846,075.52
--综合收益总额	3,334,498.46	2,846,075.52

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	272,262,771.29	3,290,575.12		12,061,518.07	215,749.74	263,276,078.60	资产相关
合计	272,262,771.29	3,290,575.12		12,061,518.07	215,749.74	263,276,078.60	资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	12,609,903.73	5,086,540.38

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、其他价格风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1.信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录。并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。在一般情况下，本公司不会要求客户提供抵押品。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2.流动性风险

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，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，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准），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。

3.利率风险

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：在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
利息支出	增加 5%	-2,098,379.20	-2,098,379.20	-1,888,546.73	-1,888,546.73
利息支出	减少 5%	2,098,379.20	2,098,379.20	1,888,546.73	1,888,546.73

4.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司外币存款极少，外币汇率风险很小。本公司外币贷款均与相关银行锁定汇率，不承担外币贷款的汇率波动风险。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	1,420,770.68	终止确认	承兑人信用等级较高
背书	银行承兑汇票	1,470,576.16	未终止确认	承兑人信用等级中等
贴现	银行承兑汇票	571,367.30	终止确认	承兑人信用等级较高
合计		3,462,714.14		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	1,420,770.68	
银行承兑汇票	贴现	571,367.30	4,047.71
合计		1,992,137.98	4,047.71

十三、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	--	--	--	--
应收账款融资			90,384.57	90,384.57
(三) 其他权益工具投资			17,875,487.23	17,875,487.23
持续以公允价值计量的资产总额			17,965,871.80	17,965,871.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

应收款项融资：因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用账面价值作为公允价值。

其他权益工具投资：因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天津兴津企业管理有限公司	天津市河西区友谊北路合众大厦B-601	企业	76,618.422874 万元	22.46%	22.46%

本企业的母公司情况的说明

天津水务集团有限公司持有本公司 13.01%的股份，与天津兴津企业管理有限公司（以下简称“兴津公司”）互为一
致行动人，合计持有本公司的股份比例为 35.47%，兴津公司为本公司控股股东。

本企业最终控制方是天津市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

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在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津市南港工业区水务有限公司	联营企业
天津滨海旅游区水务发展有限公司	联营企业
廊坊新达能源有限公司	联营企业
廊坊恒盛供热有限公司	联营企业
河北粤海水务集团有限公司	联营企业
沙河市嘉诚环境工程有限公司	联营企业
滦州粤海环保有限公司	联营企业
安新县粤海环保有限公司	联营企业
安国粤海环保有限公司	联营企业
涞源粤海环保有限公司	联营企业
灵寿粤海环保有限公司	联营企业
邯郸市永年区粤海环保工程有限公司	联营企业
天津市泉州水务有限公司	联营企业

其他说明

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
天津水务集团有限公司	持股 5%以上股东及控股股东的一致行动人
天津滨水检测技术有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津市管道工程集团有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津市华泰龙供水有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津水务投资集团有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津水务集团华森规划勘测设计研究院有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津市自来水集团有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津市博通技术开发有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津津滨威立雅水业有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津市自来水集团静海水务有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津水务集团滨海水务有限公司大港油田水务分公司	受控股股东的股东控制的公司
天津津港水务有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津塘沽中法供水有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津市津北水务有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津水务资产管理有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津太合节能科技有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津空港经济区水务有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津津淼净水技术有限公司	受控股股东的股东控制的公司
天津华地公用工程建设监理有限公司	受控股股东的股东控制的公司

其他说明

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	是否超过交易额度	上期发生额
天津水务集团有限公司	原水	155,919,494.71	350,000,000.00	否	154,477,973.98
天津市管道工程集团有限公司	工程款	10,959,369.58	50,000,000.00	否	26,987,412.29
天津市华泰龙供水有限公司	采购淡化海水	11,941,623.69	30,000,000.00	否	14,932,328.43
天津水务集团有限公司	供电及设备维护	1,290,882.65	3,000,000.00	否	1,194,546.91
天津水务集团有限公司	工程服务、水质检测等	3,803,945.56	15,000,000.00	否	1,249,385.04
天津津滨威立雅水业有限公司	自来水	3,472.76			4,835.36
天津市自来水集团有限公司	自来水	1,550,779.47	3,000,000.00	否	1,439,083.15
天津市自来水集团静海水务有限公司	自来水	87,137.00			200,344.00
天津津淼净水技术有限公司	办公用水				3,100.00
天津滨海旅游区	劳务费	2,535.00			

水务发展有限公司					
天津市泉州水务有限公司	利息费用	19,333.33			
天津兴津企业管理有限公司	利息费用	1,325,193.35			2,534,383.56

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
天津市南港工业区水务有限公司	销售原水	8,660,232.03	13,360,601.03
天津市南港工业区水务有限公司	提供劳务	698,263.76	353,773.58
天津滨海旅游区水务发展有限公司	提供劳务	833,147.94	1,331,968.94
天津滨海旅游区水务发展有限公司	销售自来水	14,392,952.41	15,960,761.03
天津水务集团有限公司	销售自来水	17,322.81	15,934.46
天津水务集团滨海水务有限公司大港油田水务分公司	销售原水	8,371,303.02	8,107,340.37
天津津港水务有限公司	自来水及原水	5,094,108.88	4,831,003.86
天津津滨威立雅水业有限公司	销售原水	19,860,259.24	18,566,967.46
天津塘沽中法供水有限公司	销售原水	63,143,670.99	66,594,512.12
河北粤海水务集团有限公司	提供劳务	209,408.15	216,793.87
廊坊新达能源有限公司	热源	5,525,172.40	3,642,942.10
天津市津北水务有限公司	销售自来水	10,724,785.74	8,774,202.33
天津水务资产管理有限公司	销售原水	1,520.85	3,889.95
河北粤海水务集团有限公司	利息费用	5,944,955.43	8,781,039.42
天津太合节能科技有限公司	销售自来水	78,561.65	41,751.47
廊坊恒盛供热有限公司	热源	2,054,562.75	1,681,406.45
天津兴津企业管理有限公司	销售原水	3,321.37	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
天津兴津企业管理有限公司	滨海水业	其他资产托管	2016年03月31日	2036年03月30日	市场定价	13,235,121.37

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方	委托/出包资产	委托/出包起始	委托/出包终止	托管费/出包费	本期确认的托
---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

名称	名称	类型	日	日	定价依据	管费/出包费
----	----	----	---	---	------	--------

关联管理/出包情况说明

(3) 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
天津宜达水务有限公司	73,300,000.00	2023 年 01 月 11 日	2038 年 01 月 10 日	否
天津龙达水务有限公司	40,727,500.00	2023 年 12 月 04 日	2038 年 11 月 21 日	否
中福天河智慧养老产业运营管理（天津）有限公司	90,813,866.33	2024 年 04 月 28 日	2044 年 04 月 27 日	否
天津市滨海水业集团有限公司	60,000,000.00	2023 年 03 月 24 日	2026 年 03 月 23 日	是
天津市滨海水业集团有限公司	20,720,000.00	2024 年 05 月 31 日	2026 年 05 月 30 日	是
沙河市嘉诚环境工程有限公司	50,400,000.00	2022 年 04 月 21 日	2027 年 04 月 20 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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

担保方	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
天津市滨海水业集团有限公司	天津市南港工业区水务有限公司	10,211,703.21	2020/12/25	2026/4/7	是
天津市滨海水业集团有限公司	天津市安达供水有限公司	54,072,770.00	2021/10/14	2032/9/28	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市房信供热有限公司	2,000,000.00	2022/4/19	2026/4/18	是
天津市滨海水业集团有限公司	天津市房信供热有限公司	12,750,000.00	2022/4/28	2027/4/27	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市重热供热技术工程有限公司	4,250,000.00	2022/4/29	2027/4/28	否
天津市滨海水业集团有限公司	天津市泉达水务有限公司	297,699,783.40	2023/6/28	2048/6/27	否

(4) 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				
天津兴津企业管理有限公司	71,652,783.44	2019 年 06 月 25 日	2030 年 06 月 24 日	按协议执行
拆出				
河北粤海水务集团有限公司	238,601,252.95	2021 年 04 月 15 日		按协议执行

(5) 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	1,447,293.53	1,953,641.91

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
应收款项融资	天津塘沽中法供水有限公司			124,662.20	
应收账款	天津市津北水务有限公司	54,133,087.80		43,086,558.50	
应收账款	天津塘沽中法供水有限公司	11,366,828.55		10,975,742.25	
应收账款	天津津滨威立雅水业有限公司	5,535,639.45		2,648,545.35	
应收账款	天津津港水务有限公司	2,807,898.60		1,716,853.80	
应收账款	天津水务集团滨海水务有限公司大港油田水务分公司	1,427,659.20		1,441,223.85	
应收账款	天津市管道工程集团有限公司	29,673.00		309,673.00	
应收账款	天津空港经济区水务有限公司	17,611.05		17,611.05	
应收账款	天津水务资产管理有限公司			1,367.10	
应收账款	天津太合节能科技有限公司	7,280.00			
应收账款	天津滨海旅游区水务发展有限公司	31,606,578.67	838,696.11	30,898,700.85	664,958.62
应收账款	安新县粤海环保有限公司	23,525,523.11	14,115,313.87	23,525,523.11	14,115,313.87
应收账款	河北粤海水务集团有限公司	11,616,185.54	2,589,002.97	11,394,212.90	2,282,139.72
应收账款	廊坊新达能源有限公司	14,517,113.35	422,227.27	10,575,044.52	470,771.03
应收账款	廊坊恒盛供热有限公司	714,335.06	0.00		
应收账款	涿源粤海环保有限公司	8,781,180.83	5,268,708.50	8,781,180.83	5,268,708.50
应收账款	天津市南港工业区水务有限公司	2,276,851.41	71.15	3,277,480.95	
应收账款	安国粤海环保有限公司	2,705,251.20	1,623,150.72	2,705,251.20	1,623,150.72
应收账款	滦州粤海环保有限公司	1,549,783.81	489,257.08	1,549,783.81	489,257.08

应收账款	邯郸市永年区粤海环保工程有限公司	1,372,437.60	274,487.52	1,372,437.60	274,487.52
应收账款	灵寿粤海环保有限公司	1,070,183.49	212,550.46	1,070,183.49	53,509.17
应收账款	天津兴津企业管理有限公司	107.80			
应收票据	天津塘沽中法供水有限公司	321,705.40		3,840,504.13	
其他应收款	天津水务集团有限公司	150,000.00		150,000.00	
其他应收款	天津太合节能科技有限公司	1,568.00			
其他应收款	河北粤海水务集团有限公司			103,393.88	
预付账款	天津市博通技术开发有限公司	979,003.92		597,846.50	
一年内到期的非流动资产	河北粤海水务集团有限公司	55,919,720.93		56,070,876.47	
长期应收款	河北粤海水务集团有限公司	238,601,252.95		238,601,252.95	
其他非流动资产	河北粤海水务集团有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	

(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
应付账款	天津水务集团有限公司	197,510,098.20	188,509,305.35
应付账款	天津滨水检测技术有限公司	165,570.00	89,520.00
应付账款	天津水务集团华森规划勘测设计研究院有限公司	464,625.00	551,025.00
应付账款	天津水务投资集团有限公司	3,140,559.36	3,006,485.25
应付账款	天津华地公用工程建设监理有限公司	134,833.50	
应付账款	天津市博通技术开发有限公司	13,858.35	39,241.80
应付账款	天津市管道工程集团有限公司	11,443,082.92	3,398,597.79
应付账款	天津市华泰龙供水有限公司	4,273,114.33	
应付账款	河北粤海水务集团有限公司	114,900.00	114,900.00
应付账款	天津滨海旅游区水务发展有限公司	2,535.00	
其他应付款	天津兴津企业管理有限公司	82,890,875.79	83,184,626.97
合同负债	廊坊新达能源有限公司		3,349,870.08
合同负债	廊坊恒盛供热有限公司		1,525,138.35
合同负债	河北粤海水务集团有限公司	200,000.00	200,000.00

十五、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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(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。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 5 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部，分别为原水分部、自来水分部、供热分部、环境治理分部、其他业务分部。这些报告分部是以公司具体业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：原水分部主要提供原水销售、自来水分部主要提供自来水销售、供热分部主要提供供暖服务、环境治理分部、其他业务主要是除上述 4 项业务外的其他业务。

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	原水分部	自来水分部	供热分部	环境治理分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	241,599,002.90	305,648,248.79	380,370,358.00	69,253,392.77	34,762,558.85	94,697,845.23	936,935,716.08
营业成本	197,434,209.30	235,647,833.73	318,211,261.29	46,233,843.21	24,102,210.72	90,674,671.84	730,954,686.41

(3) 其他说明

公司收入、成本按业务类型，详见本节关于“营业收入和营业成本”相关描述。

本公司所有的对外交易收入以及所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

本公司所有交易收入以及所有非流动资产均来自于国内。

本期子公司天津泉达水务有限公司作为项目公司，根据天津市滨海水业集团有限公司与天津市宝坻区水务局签订的关于宝坻新城第二水厂的《特许经营协议》，本期拆分单项履约义务确认工程施工收入 100,543,298.02 元。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	52,811,535.31	41,415,666.00
其中：1-6 个月	26,180,073.06	27,772,832.60
7-12 个月	26,631,462.25	13,642,833.40
1 至 2 年	13,767,833.40	280,000.00
2 至 3 年	2,375,256.00	2,355,256.00
3 年以上	120,000.00	
3 至 4 年	120,000.00	
合计	69,074,624.71	44,050,922.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	69,074,624.71	100.00%			69,074,624.71	44,050,922.00	100.00%			44,050,922.00
其中：										
组合 1-账龄组合										
组合 2-无风险组合	69,074,624.71	100.00%			69,074,624.71	44,050,922.00	100.00%			44,050,922.00
合计	69,074,624.71	100.00%			69,074,624.71	44,050,922.00	100.00%			44,050,922.00

按组合计提坏账准备类别名称：按无风险组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	69,074,624.71		
合计	69,074,624.71		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客商 A	59,396,345.85		59,396,345.85	85.99%	
客商 B	3,380,553.13		3,380,553.13	4.89%	
客商 C	1,689,969.00		1,689,969.00	2.45%	
客商 D	1,301,166.59		1,301,166.59	1.88%	
客商 E	1,265,920.83		1,265,920.83	1.83%	
合计	67,033,955.40		67,033,955.40	97.04%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	24,912,066.45	30,112,066.45
其他应收款	316,486,503.51	292,346,399.59
合计	341,398,569.96	322,458,466.04

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司 A	22,800,000.00	28,000,000.00
子公司 B	2,112,066.45	2,112,066.45
合计	24,912,066.45	30,112,066.45

(2) 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
押金	1,800.00	59,287.50

往来款	315,046,486.06	292,198,830.15
其他	1,438,217.45	88,281.94
合计	316,486,503.51	292,346,399.59

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	76,164,110.73	80,898,344.92
其中：1-6 个月	30,900,773.92	45,410,317.12
7-12 个月	45,263,336.81	35,488,027.80
1 至 2 年	40,584,748.83	8,047,824.08
2 至 3 年	27,419,271.99	29,282,951.72
3 年以上	172,318,371.96	174,117,278.87
3 至 4 年	15,943,135.30	33,895,978.87
4 至 5 年	75,775,236.66	66,819,500.00
5 年以上	80,600,000.00	73,401,800.00
合计	316,486,503.51	292,346,399.59

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	316,486,503.51	100.00%			316,486,503.51	292,346,399.59	100.00%			292,346,399.59
其中：										
组合 1-账龄组合										
组合 2-无风险组合	316,486,503.51	100.00%			316,486,503.51	292,346,399.59	100.00%			292,346,399.59
合计	316,486,503.51	100.00%			316,486,503.51	292,346,399.59	100.00%			292,346,399.59

按组合计提坏账准备类别名称：按无风险组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	316,486,503.51		
合计	316,486,503.51		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
天津水元投资有限公司	往来款	136,044,889.59	1-6 月 1,200,000.00 元； 7-12 月 21,400,000.00 元； 2-3 年 1,549,752.78 元； 3-4 年 6,147,725.70 元； 4-5 年 70,647,411.11 元； 5 年以上 35,100,000.00 元。	42.99%	
卢龙县永嘉环境工程有限公司	往来款	57,788,286.10	1-6 月 720,669.44 元； 7-12 月 1,202,716.66 元； 1-2 年 2,398,861.10 元； 2-3 年 2,498,455.55 元； 3-4 年 2,767,916.68 元； 4-5 年 2,699,666.67 元； 5 年以上 45,500,000.00 元。	18.26%	
渤海宏铄（连云港）清洁技术有限公司	往来款	35,980,652.55	1-6 月 4,225,359.94 元； 7-12 月 14,445,156.38 元； 1-2 年	11.37%	

			3,651,021.79 元; 2-3 年 6,649,514.44 元; 3-4 年 5,005,850.00 元; 4-5 年 2,003,750.00 元。		
天津市安达供水有限公司	往来款	25,000,000.00	1-2 年 25,000,000.00 元。	7.90%	
衡水精臻环保技术有限公司	往来款	20,625,991.95	1-6 月 9,619,502.92 元; 7-12 月 1,531,417.54 元; 1-2 年 9,475,071.49 元。	6.52%	
合计		275,439,820.19		87.04%	

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	2,276,617,303.55		2,276,617,303.55	2,286,627,303.55		2,286,627,303.55
对联营、合营企业投资	670,664,282.89		670,664,282.89	668,289,220.49		668,289,220.49
合计	2,947,281,586.44		2,947,281,586.44	2,954,916,524.04		2,954,916,524.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
天津市滨海水业集团有限公司	1,310,650,988.83						1,310,650,988.83	
天津市滨生源科技发展有限公司	63,800,000.00						63,800,000.00	
渤海恒铄实业有限公司	163,601,398.33						163,601,398.33	
渤海宏铄（连云港）清洁技术有限公司	79,500,000.00						79,500,000.00	
北京融采科技服务	10,010,000.00			10,010,000.00				

有限公司								
天津水元 投资有限 公司	333,982,74 2.45						333,982,74 2.45	
渤海宏铄 (江苏) 环保科技 有限公司	3,500,000.0 0						3,500,000.0 0	
衡水精臻 环保技术 有限公司	270,100,00 0.00						270,100,00 0.00	
中福天河 智慧养老 产业运营 管理(天 津)有限 公司	51,482,173. 94						51,482,173. 94	
合计	2,286,627,3 03.55			10,010,000. 00			2,276,617,3 03.55	

(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）	减值准备 期初余额	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												
锐鑫智（武汉）投资管理有限公司	191,021.91										191,021.91	
锐鑫智（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）	13,528,708.42										13,528,708.42	
沙河市嘉诚环境工	43,233,887.42				-2,167,237.54						41,066,649.88	

程有限公司												
河北粤海水务集团有限公司	593,234,637.70				-2,222,618.69	208,703.81				6,556,202.19	597,776,925.01	
石家庄冀财中创股权投资基金中心（有限合伙）	18,100,965.04				12.63						18,100,977.67	
小计	668,289,220.49				-4,389,843.60	208,703.81				6,556,202.19	670,664,282.89	
合计	668,289,220.49				-4,389,843.60	208,703.81				6,556,202.19	670,664,282.89	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	21,953,343.39	15,167,764.53	22,266,712.65	15,384,274.18
其他业务	5,283,964.65	1,389,141.04	2,956,138.28	277,987.33
合计	27,237,308.04	16,556,905.57	25,222,850.93	15,662,261.51

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

其中：原水	21,953,343.39	15,167,764.53					21,953,343.39	15,167,764.53
其他业务	5,283,964.65	1,389,141.04					5,283,964.65	1,389,141.04
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
其中：在某一时点	27,237,308.04	16,556,905.57					27,237,308.04	16,556,905.57
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	27,237,308.04	16,556,905.57					27,237,308.04	16,556,905.57

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

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	20,656,292.43	10,704,778.93
权益法核算的长期股权投资收益	-4,389,843.60	-94,781.29
处置长期股权投资产生的投资收益	898,438.83	
合计	17,164,887.66	10,609,997.64

十九、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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	12,609,903.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,944,955.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-820,492.20	
减：所得税影响额	4,243,053.34	
少数股东权益影响额（税后）	2,648,389.39	
合计	10,842,924.23	--

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	0.67%	0.0407	0.0407
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16%	0.0099	0.0099

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