



截至2023年6月30日止
6個月半年度報告



Tianjin Capital Environmental Protection Group Company Limited

天津創業環保集團股份有限公司

H股股份代號：1065 A股股份代號：600874

重要提示

- 一、 天津創業環保集團股份有限公司(「**本公司**」)董事會(「**董事會**」)、監事會(「**監事會**」)及董事(「**董事**」)、監事(「**監事**」)及高級管理人員保證2023中期報告(「**中期報告**」)所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。
- 二、 本公司截至2023年6月30日止六個月的中期財務報告未經審計。
- 三、 本公司負責人汲廣林先生、主管會計工作負責人聶豔紅女士及會計機構負責人(會計主管人員)劉濤先生聲明：保證中期報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 四、 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案
不適用
- 五、 前瞻性陳述的風險聲明
不適用
- 六、 是否存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況？
否
- 七、 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？
否
- 八、 是否存在半數以上董事無法保證本公司所披露中期報告的真實性、準確性和完整性？
否
- 九、 重大風險提示
無
- 十、 其他
中期報告中涉及的財務數字如無特殊說明，所指幣種均為人民幣。

第一節 釋義.....	3
第二節 公司簡介和主要財務指標.....	8
第三節 管理層討論與分析.....	11
第四節 公司治理.....	30
第五節 環境與社會責任.....	40
第六節 重要事項.....	44
第七節 股份變動及股東情況.....	53
第八節 債券相關情況.....	66
第九節 財務報告.....	69
第十節 備查文件目錄.....	196

第一節 釋義

在中期報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

安國公司	指	安國創業水務有限公司
安徽公司	指	安徽天創水務有限公司
寶應公司	指	寶應創業水務有限責任公司
巴彥淖爾公司	指	內蒙古巴彥淖爾創業水務有限責任公司
渤海化工	指	天津渤海化工(集團)股份有限公司
創業建材	指	天津創業建材有限公司
凱英公司	指	天津凱英科技發展股份有限公司
長沙天創環保	指	長沙天創環保有限公司
長沙天創水務	指	長沙天創水務有限公司
赤壁公司	指	赤壁創業水務有限公司
本公司	指	天津創業環保集團股份有限公司
康博公司	指	高郵康博環境資源有限公司
大連春柳河公司	指	大連東方春柳河水質淨化有限公司
德清公司	指	德清創業水務有限公司

東營公司	指	東營天馳環保科技有限公司
環境數據	指	環境數據管理系統(香港)有限公司
環投公司	指	天津市環投綠化工程有限公司
高速公路集團	指	天津高速公路集團有限公司
阜陽公司	指	阜陽創業水務有限公司
國津天創	指	河北國津天創污水處理有限責任公司
本集團	指	本公司及其附屬公司
貴州公司	指	貴州創業水務有限公司
國控津城	指	河北國控津城環境治理有限責任公司
杭州公司	指	杭州天創水務有限公司
含山公司	指	含山創業水務有限公司
漢壽公司	指	漢壽天創水務有限公司
合肥公司	指	合肥創業水務有限公司
香港公司	指	天津創業環保(香港)有限公司
洪湖天創環保	指	洪湖市天創環保有限公司

第一節 釋義

洪湖天創水務	指	洪湖市天創水務有限公司
會澤公司	指	會澤創業水務有限公司
霍邱公司	指	霍邱創業水務有限公司
國際機械公司	指	天津國際機械有限公司
佳源濱創	指	天津佳源濱創新能源科技有限公司
佳源盛創	指	天津佳源盛創新能源科技有限公司
佳源天創	指	天津佳源天創新能源科技有限公司
佳源鑫創	指	天津佳源鑫創新能源科技有限公司
佳源興創	指	天津佳源興創新能源科技有限公司
界首公司	指	界首市創業水務有限公司
靜海公司	指	天津靜海創業水務有限公司
津寧創環公司	指	天津津寧創環水務有限公司
酒泉公司	指	酒泉創業水務有限公司
克拉瑪依公司	指	克拉瑪依天創水務有限公司
臨夏公司	指	臨夏市創業水務有限公司

驅動公司	指	天津驅動文化傳媒有限公司
曲靖公司	指	曲靖創業水務有限公司
鐵五院	指	中鐵第五勘察設計院集團有限公司
山東公司	指	山東創業環保科技發展有限公司
山東郊創公司	指	山東郊創環保科技發展有限公司
施秉公司	指	施秉貴創水務有限公司
附屬公司	指	本公司的附屬公司
天創綠能	指	天津天創綠能投資管理有限公司
海河公司	指	天津市海河建設發展投資有限公司
天津城投	指	天津城市基礎設施建設投資集團有限公司
天津市政總院	指	天津市政工程設計研究總院有限公司
天津通盛市政	指	天津通盛市政園林工程項目管理有限公司
樂城置業	指	天津樂城置業有限公司
市政投資	指	天津市政投資有限公司

第一節 釋義

元易誠公司 指 天津元易誠商業運營管理有限公司

中水公司 指 天津中水有限公司

文登公司 指 文登創業水務有限公司

武漢公司 指 武漢天創環保有限公司

西安公司 指 西安創業水務有限公司

西青天創公司 指 天津西青天創環保有限公司

穎上公司 指 穎上創業水務有限公司

永輝公司 指 江蘇永輝資源利用有限公司

第二節 公司簡介和主要財務指標

一、本公司信息

本公司的中文名稱	天津創業環保集團股份有限公司
本公司的中文簡稱	創業環保
本公司的英文名稱	Tianjin Capital Environmental Protection Group Company Limited
本公司的英文名稱縮寫	TCEPC
本公司的法定代表人	汲廣林先生

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	公司香港秘書	證券事務代表
姓名	牛波先生	曹爾容女士	朱凡先生
聯繫地址	中華人民共和國(「中國」) 天津市南開區衛津南路76號 創業環保大廈	香港中環 環球大廈22樓	中國天津市南開區衛津南路76號 創業環保大廈
電話	86-22-23930128	852-21629620	86-22-23930128
傳真	86-22-23930126	852-25010028	86-22-23930126
電子信箱	niu_bo@tjcep.com	cosec@tjcep.com	zhu_fan@tjcep.com

三、基本情況變更簡介

註冊地址	中國天津市南開區衛津南路76號創業環保大廈12層
註冊地址的歷史變更情況	2005年4月本公司註冊地址由中國天津市和平區貴州路45號變更至中國天津市南開區衛津南路76號；2020年12月本公司註冊地址由中國天津市南開區衛津南路76號變更為中國天津市南開區衛津南路76號創業環保大廈12層。
辦公地址	中國天津市南開區衛津南路76號創業環保大廈
辦公地址的郵政編碼	300381
網址	http://www.tjcep.com
電子信箱	tjcep@tjcep.com

第二節 公司簡介和主要財務指標

四、信息披露及備置地點變更情況簡介

選定的信息披露報紙名稱	《上海證券報》
登載中期報告的中國證券監督管理委員會 （「中國證監會」）指定網站的網址	www.sse.com.cn
中期報告備置地點	中國天津市南開區衛津南路76號創業環保大廈18樓董事會辦公室

五、本公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上海證券交易所（「上交所」）	創業環保	600874	渤海化工
H股	香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）	天津創業環保股份	01065	天津渤海

六、主要會計數據和財務指標

（一）主要會計數據

單位：萬元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期	上年同期	本報告期比
	（1—6月）		上年同期
營業收入	210,896.6	212,928.9	-0.95
歸屬於本公司股東的淨利潤	43,784.6	39,636.3	10.47
歸屬於本公司股東的扣除非經常性損益的淨 利潤	40,132.2	36,190.3	10.89
經營活動產生的現金流量淨額	71,575.3	32,240.5	122.00

主要會計數據	本報告期末	上年度末	本報告期末
			上年度末
			增減(%)
歸屬於本公司股東的淨資產	869,434.5	847,947.3	2.53
總資產	2,374,613.7	2,296,967.4	3.38

(二) 主要財務指標

幣種：人民幣

主要財務指標	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期 比上年同期 增減(%)
基本每股收益(元/股)	0.28	0.28	0.00
稀釋每股收益(元/股)	0.28	0.28	0.00
扣除非經常性損益後的基本每股收益 (元/股)	0.26	0.25	4.00
加權平均淨資產收益率(%)	5.10	5.49	減少 0.39個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%)	4.67	5.02	減少 0.35個百分點

七、境內外會計準則下會計數據差異

不適用

八、非經常性損益項目和金額

單位：萬元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	-1.8
計入當期損益的政府補助，但與本公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、 按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	3,969.1
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	322.1
減：所得稅影響額	698.1
少數股東權益影響額(稅後)	-61.1
合計	<u>3,652.4</u>

第三節 管理層討論與分析

一、報告期內本公司所屬行業及主營業務情況說明

(一) 本公司所屬行業情況

在市場空間方面，中共中央、國務院於2023年5月印發了《國家水網建設規劃綱要》。其中，明確提出到2025年，建設一批國家水網骨幹工程，國家骨幹網建設加快推進，省市縣水網有序實施。到2035年，基本形成國家水網總體格局，國家水網主骨架和大動脈逐步建成，省市縣水網基本完善。由於該規劃涉及水資源、水環境、水生態，並且也強調數字化與智慧化，因此伴隨其逐步落地將為水務環保企業發展帶來一定的增量市場空間。

在市場競爭方面，地方水務集團加速組建。自2020年起，地方水務行業集團化與規模化的趨勢愈發明顯，越來越多的地方政府意識到水務環保是優質資產，並以獨資或控股形式組建本地化的大型國有水務集團。其業務通常涉及原水、供水、節水、排水、污水處理及水資源回收利用等多個領域，並且注重通過上下游一體化的產業鏈佈局，最大化地發揮本地水務環保企業各項業務的協同效應和綜合優勢。長期來看，上述趨勢直接導致越來越多的地方水務環保集團進入市場，並加劇區域市場競爭，對現有水務市場化項目形成一定的擠出效應。

在商業模式方面，輕資產業務受到廣泛關注。在行業整合的大背景下，水務環保資產的所有權與運營權可能分離，並且傳統BOT模式也可轉化分解為PC+O模式，類似的還包括EPC、FEPC+O等模式，這都為專業化的輕資產運營提供了發展空間，因此無論是立足於企業自身的存量項目，還是針對外部託管運營類業務的開發，加快輕資產業務發展都有利於通過增加收入或者挖掘利潤緩解市場競爭的壓力。

在新能源業務領域，光伏發電繼續保持快速增長。2023年上半年新增併網容量7,842.3萬千瓦，其中集中式光伏電站3,746.0萬千瓦，分佈式光伏4,096.3萬千瓦；截至2023年6月底累計併網容量47,000.2萬千瓦，其中集中式光伏電站27,177.4萬千瓦，分佈式光伏19,822.8萬千瓦。國家發展改革委、財政部、國家能源局聯合印發《關於做好可再生能源綠色電力證書全覆蓋工作促進可再生能源電力消費的通知》（「《通知》」），《通知》的印發實施，將有力推動綠證核發、交易全覆蓋，進一步為擴大綠電供給、促進綠電消費奠定基礎；將有力提升綠證的權威性、唯一性，進一步增強綠電消費的公信力；將有效拓展綠證應用，擴展綠證消費需求，進一步激發綠電消費市場活力，對於推動能源綠色低碳轉型、營造綠色消費環境、加快形成綠色生產方式和生活方式，助力經濟社會全面綠色低碳發展具有重要的現實意義；將有助於光伏發電產業提高邊際收益。

此外，生態環境部聯合市場監管總局對《溫室氣體自願減排交易管理暫行辦法》進行了修訂，編製形成《溫室氣體自願減排交易管理辦法（試行）》，規定了溫室氣體自願減排交易及其相關活動的基本管理要求，明確了各市場參與主體權利和責任，為全國溫室氣體自願減排交易市場有序運行奠定制度基礎。

在危廢處理業務領域，生態環境部、發改委聯合印發《危險廢物重大工程建設總體實施方案（2023-2025年）》（「《方案》」）的通知，《方案》指出到2025年通過國家技術中心、6個區域技術中心和20個區域處置中心建設，提升危險廢物生態環境風險防控應用基礎研究能力、利用處置技術研發能力以及管理決策技術支撐能力，為全國危險廢物特別是特殊類別危險廢物利用處置提供托底保障與引領示範。

第三節 管理層討論與分析

(二) 本公司主要業務及經營模式

報告期內，本公司的主要業務由基礎業務及戰略新業務構成。基礎業務包括市政污水處理、供水、再生水等領域業務，是本公司收入和利潤的主要來源；戰略新業務主要包括以新能源供冷供熱及光伏發電為主的雙碳新能源業務及以污泥處置、危廢業務為主的固廢業務，此外還包括科技成果轉化、輕資產等業務，戰略新業務在盈利能力、經濟附加值、投資回收期等方面，與基礎業務形成互補，優化整體業務結構。

1、 基礎業務情況

截至報告期末，本公司權益類污水、供水、再生水業務總規模約567.805萬立方米／日，其中PPP模式下污水處理規模約494.305萬立方米／日，供水業務規模31.5萬立方米／日（包括自來水、工業供水），再生水規模42萬立方米／日，上述項目分佈在全國15個省市自治區；委託運營模式下污水處理規模約31.76萬立方米／日。

污水處理、供水業務經營模式以BOT、TOT、PPP模式為主，再生水業務經營模式以生產銷售再生水獲得銷售收入，及提供再生水管道接駁工程服務獲得收入為主，與期初相比均沒有重大變化。

2、 戰略新業務情況

- (1) 雙碳新能源業務方面，其中新能源供冷供熱總服務面積341萬平方米，以BOT模式為主，主要分佈在天津；分佈式光伏發電業務規劃年度發電量292.16萬度，採用市場化定價模式，為污水廠提供供電服務，主要分佈在天津、大連；

- (2) 固廢業務方面，其中危廢業務包括處置能力共18.13萬噸／年的4個項目，一座規模2萬噸／年的收儲、轉運項目，廢物綜合利用規模7.3萬噸／年，採用市場化定價的方式為用戶提供危廢處置服務，主要分佈在山東省、江蘇省；污泥處置業務總規模2,810噸／日，主要分佈在天津、甘肅、浙江，其中津南污泥處理廠經營模式為自主運營，甘肅酒泉項目經營模式為BOT，其餘污泥處置項目為委託運營模式；
- (3) 環保科技業務方面，目前以科技成果轉化業務為主，具體為專利技術、諮詢服務等市場化推廣，上半年新增項目合同5個，合同金額人民幣747.43萬元。

二、報告期內核心競爭力分析

本集團核心競爭力主要體現在以下四個方面：(1)安全、穩定、達標、高效的運營能力；(2)實用、領先、系統、持續的研發能力；(3)專業、盡責、合作、創新的員工團隊；(4)誠信、擔當、規範、穩健的企業信譽。上述四項核心競爭力相輔相成，企業誠信、員工用心，技術創新最終使客戶放心，形成良好的創業環保品牌影響力。

報告期內，本公司進一步鞏固自身優勢，全面提升競爭能力。

在業務發展方面，在鞏固提升水務主營業務的基礎上，根據資源化與低碳化的方向積極佈局新興業務領域。

在科技研發方面，持續加大科技投入，重點構建數字化、智慧化、低碳化的運營體系。

在管控與團隊建設方面，根據國家大區域大流域生態環境治理戰略，優化區域佈局，加強區域經營管理能力與業務拓展能力。

第三節 管理層討論與分析

在品牌建設方面，2005年以來已連續十八年榮獲「中國水業十大影響力企業」，2018年以來連續五年榮獲「中國環境企業50強」樹立了良好的企業形象和品牌聲譽，並且也在進一步推動企業文化專項建設。

三、經營情況的討論與分析

報告期內，本公司按照董事會制定的2023年度經營計劃和經營策略，堅持改革引領、項目攻堅、數智賦能、科創轉型，在深耕天津、服務京津冀的同時，加快全國重點區域的業務開拓，推動提升全國發展格局。面對經濟下行傳導的資金、經營等多方面壓力及日益激烈的市場競爭環境，本公司以穩步提高經濟效益為工作中心，以鞏固運營與建設實力為核心，以積極的市場拓展為重要抓手，以優化調整業務板塊佈局和組織架構為基礎，以科技成果轉化和數字化轉型為助力，力爭加快提升本公司整體實力。報告期內本公司各項工作有序開展，順利完成了各項工作。

- (1) 充分發揮運營優勢，保證各項目按照相應標準穩定達標運行，嚴格做好生產和建設安全，全面確保運營、建設項目安全；做好各項目的特許經營協議維護工作，確保項目實現預期收益水平；通過集中採購等方式，合理控制運營成本；在做好基礎運營管理工作同時，繼續搭建大運營管理體系，開展智慧水務標準體系建設，探索形成全業務生產成本定額，完善全業務運營標準。
- (2) 根據戰略定位及佈局，重新梳理市場拓展思路、重塑市場拓展業務體系，充分結合現有業務體量分佈和未來整體業務規劃，確立了具有導向性和明確目標性的開發計劃，積極推動項目落地。上半年落地克拉瑪依南郊、湖北恩施項目，新增投資人民幣14.2億元，新增污水處理能力20萬立方米／日；成功中標「津南區再生水利用及河道水生態綜合修復項目一標段供水保障項目」，日供水量約20萬立方米，是本公司在水資源綜合利用領域的一次積極嘗試。

- (3) 基於戰略管控的總體邏輯，做精本部，調整部門職能設置，提升本部部門專業管控能力及水平，下沉業務實施職能；切實強化區域公司經營職能及利潤中心定位，做實經營單元；做簡經營實體，優化項目質量，提高運營效率。以大流域大區域為原則進行佈局，構建以五大區域公司為核心的區域佈局；同時進行了業務佈局的整合，以水處理和水資源利用為「一體」，以雙碳與新能源及污泥處理與固廢資源化為「兩翼」，構建了「一體兩翼」的業務架構。
- (4) 圍繞「5+3+2」的戰略佈局，在優化五大區域、做實三家專業附屬公司基礎上，重構科創體系，組建技術產品中心承擔技術方案輸出、技術工藝研發、產品化三大職能；註冊成立天津天創環境技術有限公司，打通集團在運營、建設、技術服務等方面內循環體系，補足產業鏈短板，形成輕資產運營專業平台。
- (5) 進一步推進數字化智慧化運營體系的構建，以技術產品中心為主體，聚焦減污降碳、節能減排、提質增效，著力推進科研項目實施推廣，促進形成具有自主知識產權的工藝包和產品包，提高科技成果轉化速度及轉化效率。報告期內組織申報天津市質量監督局質量攻關項目9項，獲得市發改委低碳零碳應用場景案例等獎勵3項，獲得授權專利20項。

第三節 管理層討論與分析

在上述策略的指引下，報告期內，本公司各項業務運行平穩，實現營業收入人民幣210,896.6萬元，比上年同期減少0.95%，收入略有減少的原因主要是由於本期本公司處於建設過程中的PPP項目的工程量低於上年同期，因此建設收入較上年同期減少。剔除建設收入影響，本公司污水處理、再生水處理及再生水配套工程等收入高於上年同期。實現歸屬於本公司淨利潤人民幣43,784.6萬元，比上年同期增加10.47%。業績貢獻主要來源於污水處理、再生水業務、自來水供水、新能源供冷供熱等業務；其中污水處理業務實現收入人民幣157,351.1萬元，較上年同期增長1.64%；再生水業務實現收入人民幣19,720.8萬元，較上年同期增長9.04%；自來水供水業務實現收入人民幣5,913.6萬元，較上年同期減少0.25%；新能源供冷供熱業務實現收入人民幣7,474.8萬元，較上年同期減少42.59%，主要是建設收入低於上年同期。

報告期內本公司經營情況的重大變化，以及報告期結束後發生的對本公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

不適用

四、報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1 財務報表相關科目變動分析表

單位：萬元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	210,896.6	212,928.9	-0.95
營業成本	132,289.4	141,562.1	-6.55
銷售費用	1,118.4	1,271.8	-12.06
管理費用	9,675.6	9,031.3	7.13
財務費用	11,898.7	11,145.7	6.76
研發費用	1,157.5	655.0	76.72
經營活動產生的現金流量淨額	71,575.3	32,240.5	122.00
投資活動產生的現金流量淨額	-107,342.2	-33,511.3	-220.32
籌資活動產生的現金流量淨額	16,925.3	-4,426.8	482.34
信用減值損失	-187.8	-833.1	77.46
營業外收入	541.6	13.5	3,911.85
營業外支出	221.3	84.7	161.28

營業收入變動原因說明：由於本期本公司處於建設過程中的PPP項目的工程量低於上年同期，因此建設收入較上年同期減少。剔除建設收入影響，本公司污水處理、再生水處理及再生水配套工程等收入高於上年同期。

營業成本變動原因說明：主要是由於處於建設過程中的PPP項目的工程量低於上年同期，本期本公司確認的建造服務成本較上年同期下降。

第三節 管理層討論與分析

銷售費用變動原因說明：主要是本期本公司危廢業務銷售費用同比減少。

管理費用變動原因說明：主要是本期人員經費、董秘經費等小幅增加。

財務費用變動原因說明：主要是由於債務性存量融資金額較上年增加，本期利息支出較上年同期增加。

研發費用變動原因說明：主要是本期本公司研發投入加大，人員經費、技術開發費、材料費等支出增加。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期收到的污水處理服務費等經營性收款高於上年同期，運營成本支出低於上年同期。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期收購津南污泥廠、支付克拉瑪依南郊污水處理廠特許經營項目價款、支付恩施大沙壩項目特許權首期轉讓款等，使得投資支出高於上年同期。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期債務性融資淨增加高於上年同期。

信用減值損失變動原因說明：主要是去年同期對進入破產程序的驅動公司的應收計提信用減值損失，本期無此類事項。

營業外收入變動原因說明：主要是本期收到天津產權交易中心返還東郊遷建項目退還交易保證金，去年同期無此事項。

營業外支出變動原因說明：主要是本期捐贈支出高於上年同期。

2 本期本公司業務類型、利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

不適用

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

不適用

(三) 資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例 (%)	上年期末數	上年期末數佔總資產的比例 (%)	本期期末金額較上年期末變動比例 (%)	情況說明
其他應收款	2,151.4	0.09	1,621.2	0.07	32.70	主要是應收保證金等增加。
固定資產	134,174.0	5.65	91,134.7	3.97	47.23	主要是本期收購津南污泥廠資產。
使用權資產	459.2	0.02	824.7	0.04	-44.32	主要是本期攤銷使用權資產。
短期借款	253.2	0.01	100.1	0.004	152.95	主要是本期附屬公司新增短期借款。
應付職工薪酬	2,702.1	0.11	9,304.6	0.41	-70.96	主要是本期支付了2022年底計提的年終獎。
其他流動負債	99.0	0.004	49.0	0.002	102.04	主要是本期附屬公司新增應付小股東借款。

第三節 管理層討論與分析

其他說明

無

2. 境外資產情況

不適用

3. 截至報告期末主要資產受限情況

詳見本報告「第九節 財務報告」第四項合併財務報表附註(1)貨幣資金、附註(7)長期應收款和一年內到期的非流動資產、附註(11)固定資產、附註(12)在建工程及附註(14)無形資產。

4. 其他說明

不適用

(四) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

報告期內，本公司對外股權投資分佈於水務、新能源供冷供熱等業務領域，主要用於成立項目公司、向項目公司增資和收購資產等。

(1). 重大的股權投資

1. 2022年5月11日，本公司董事會同意向臨夏公司增資人民幣2,091萬元，用於實施臨夏市污水處理廠PPP項目二期擴建第二系列項目，增資完成後，臨夏公司註冊資本將由人民幣4,500萬元增加至人民幣6,591萬元。報告期內，該增資已完成。
2. 2022年9月30日，本公司董事會同意佳源興創向佳源鑫創增資，用於實施外埠分佈式光伏發電項目。因山東電價政策調整，2023年7月10日本公司董事會同意取消該項目。報告期內，增資未完成，項目取消。
3. 按照天津市國資委關於深化國企改革總體部署的具體要求，同時結合本公司實際情況，2022年10月25日，本公司董事會同意註銷環境數據。報告期內，環境數據已完成註銷。
4. 2022年12月21日，本公司董事會同意向佳源興創增資，用於增資佳源盛創，以實施天津市侯台風景區2#能源站特許經營項目。調整後項目總投資為人民幣18,348.02萬元，其中資本金人民幣5,400萬元，由佳源盛創現有註冊資金人民幣3,300萬元以及股東增資解決。本公司擬向佳源興創增資人民幣2,100萬元用於增資佳源盛創。報告期內，該增資已完成。

第三節 管理層討論與分析

5. 界首市污水處理PPP項目(首批)獲得了基礎設施補短板補助資金人民幣4,654萬元，需以政府股權投資方式投入項目。2022年12月21日，本公司董事會同意政府方以股權增資界首公司的方式使用該筆專項資金。依據評估結果，政府財政補助資金人民幣4,654萬元入股界首公司後，本公司與政府方出資代表的持股比例為87.001%：12.999%；截止本報告日，該注資已完成。
6. 2023年3月24日，本公司董事會同意設立克拉瑪依公司，以實施克拉瑪依市南郊污水處理廠特許經營項目。註冊資本為人民幣11,387.32萬元，由本公司100%出資。報告期內，該注資已完成。
7. 2023年4月7日，本公司董事會同意設立安陽創業城發水務有限公司，以實施安陽市市政污水處理中心一期工程。註冊資本為人民幣2,000萬元，其中本公司現金出資人民幣1,180萬元，佔股59.0%；安陽城市發展投資有限公司現金出資人民幣800萬元，佔股40.0%；中鐵十局集團有限公司現金出資人民幣20萬元，佔股1%。報告期內，項目公司尚未設立，該注資未完成。
8. 2023年5月23日，本公司董事會同意設立恩施市創環水務有限公司，以實施恩施市大沙壩一期、二期(譚家壩)污水處理廠及配套管網工程特許經營項目。註冊資本為人民幣17,086.09萬元，其中本公司現金出資人民幣16,231.7855萬元，佔股95%；武漢市市政建設集團有限公司，現金出資人民幣854.3045萬元，佔股5%。報告期內，該注資已完成。

9. 2023年5月23日，本公司董事會同意洪湖天創環保根據洪湖市政府及住建局的相關要求，對洪湖市鄉鎮污水處理廠新建及提標升級和配套管網(二期)PPP項目實施範圍及投資方案進行變更調整。調整後項目總投資估算人民幣14,831.99萬元。調整後項目公司註冊資本由人民幣6,000萬元調減至人民幣3,000萬元。報告期內，項目投資方案調整事宜已完成向上級國資管理單位投資備案，減資尚未完成。
10. 2023年6月14日，本公司董事會同意設立天津天創環境技術有限公司，以開展輕資產業務。註冊資本為人民幣2,000萬元，首期註冊資金投入人民幣700萬元。報告期內，首期注資未完成。

(2). 重大的非股權投資

2022年12月21日，本公司董事會同意受讓城投集團所屬的津南污泥處理廠資產，本公司擬通過現金交易方式受讓該資產，轉讓價款為人民幣47,182.59萬元。上述收購事項已經本公司2023年第一次臨時股東大會審議通過。截止報告期末，本公司已按《關於津南污泥處理廠附條件生效的資產轉讓協議》約定，支付了受讓該資產款項人民幣42,464.331萬元，還剩餘人民幣4,718.259萬元未支付。具體詳見本公司分別於2022年12月22日、2023年3月2日和2023年3月18日在上交所網站及聯交所網站披露的《關於受讓津南污泥處理廠資產的關聯交易公告》、《2023年第一次臨時股東大會決議公告》和《關於受讓津南污泥處理廠資產進展的公告》。

(3). 以公允價值計量的金融資產

不適用

(五) 重大資產和股權出售

不適用

第三節 管理層討論與分析

(六) 主要控股參股公司分析

單位：萬元 幣種：人民幣

附屬公司	主要營業地	主要產品或服務	註冊資本	法人類別	所佔 股權比例	資產規模	淨資產	淨利潤
中水公司	天津	再生水生產、銷售；再生水設施的開發、建設；再生水設備製造、安裝、調試、運行等。	10,000	有限公司	100%	143,604.87	46,843.30	7,580.50
杭州公司	浙江杭州	污水處理和再生水利用設施的運營維護及其技術服務，技術培訓等配套服務。	37,744.50	有限公司	70%	80,688.25	72,286.33	2,882.63
西安公司	陝西西安	市政污水處理廠和自來水及其配套設施等的開發、建設、經營、管理；環保技術的研發和推廣。	47,617	有限公司	100%	102,210.50	66,707.29	3,205.19
佳源興創	天津	節能環保、新能源技術開發、諮詢、服務、轉讓，物業管理服務。	21,295.05	有限公司	100%	70,916.74	39,978.37	1,008.19
凱英公司	天津	環境工程治理、技術諮詢等。	3,333.3333	股份公司	60%	18,326.65	13,176.72	608.35
巴彥淖爾公司	內蒙古巴彥淖爾	污水處理、中水生產銷售、自來水供水。	106,757.79	有限公司	70%	112,621.72	109,392.48	702.32
山東公司	山東	固廢、危廢處理處置。	8,200	有限公司	55%	32,857.31	13,334.58	-635.69
阜陽公司	安徽阜陽	市政污水處理廠和自來水及其配套設施、固體廢棄物處理設施的開發、建設、經營管理；環保技術的研發和推廣等。	45,568.87	有限公司	100%	152,416.75	75,204.26	3,741.89

中水公司2023年上半年實現主營業務收入人民幣18,824.60萬元，營業利潤人民幣9,954.24萬元。

杭州公司2023年上半年實現主營業務收入人民幣13,025.87萬元，營業利潤人民幣5,136.97萬元。

(七) 本公司控制的結構化主體情況

不適用

五、其他披露事項

(一) 可能面對的風險

1. 可能面對的風險

(1) 政府信用的風險

由於污水處理項目准經營性特點，污水處理服務費的資金主要來源於政府通過自來水銷售收取的污水處理費專用賬戶，不足部分由地方財政予以補足。現行推廣的PPP打包項目，多包含管網等基礎設施的投資建設，社會資本的投資較大，投資收益依賴於政府污水處理服務費的支付。因此，資金來源的唯一性，決定了政府信用的重要性與關鍵性。水務企業能否如期收回投資，取得預期收益，取決於政府財政收支情況與信用的高低。一旦出現政府信用風險，將導致項目公司現金流出現問題，有可能派生財務風險和融資風險等資金風險。

(2) 政策變更的風險

當前，我國將長期處於全面深化改革的進程之中，未來一段時間內，經濟、金融、物價、財稅、政府職能等方面的政策會有改革性的變化。而物價、稅收等政策的變化會直接影響水價的調整。並且，諸如危險廢棄物處理等業務雖然以企業作為服務對象，但是其也可能受到區域性產業政策的衝擊，即區域產業升級與跨區域產業轉移可能導致該區域所產生的危險廢棄物數量發生變化。作為社會投資人，政策變更風險需重點關注。此外，在特許經營期結束後，是否可以延續獲得項目的經營權也將構成潛在風險。

(3) 運營管理風險

伴隨著國家環境治理要求持續升級，逐步催生污水處理廠為了適應新標準的升級改造需求。在此背景下，一方面導致污水處理廠面臨改造與運營的風險，另一方面企業也面臨原特許經營協議調整的風險。

2. 風險管控措施

(1) 充分利用法律法規，維護企業合法利益

強化依法治企觀念，充分利用企業總法律顧問制度，維護企業合法權益。呼籲特許經營與PPP項目中進一步明確合同主體平等關係，嚴格績效考核機制和利益分配機制，將政府履約付費義務和投資人取得合理收益權納入法律保護，從而降低投資人的政府信用風險和財務風險。

(2) 加強全面風險管理

確定全面風險管理工作的目標，組建全面風險管理工作的組織機構，加強對各類政策風險的研判與預警，對不同業務環節隱含的風險加以辨識、分析、評價和應對，完善風險管理制度，建立健全公司全面風險管理體系，提升本公司全面風險管理的時效性，實現對風險的動態管理和有效管控，為本公司戰略目標的實現提供合理保障。並且，從戰略面上看，推動企業的結構轉型其實是降低經營風險的根本策略。

第三節 管理層討論與分析

(3) 不斷提高運營管理水平

作為環保領域的上市公司，本公司按照相關政策變化，通過標準化的管理，及時管控生產運營風險，具體風險管控措施包括著力人員培訓，強化環保法制意識，提高技術管控水平；加強設施設備的維保，做好資產保值，實現穩定運行；完善質量監測，推動全過程控制，確保最終產品的達標排放；制定水環境救援預案，安全生產預案，力爭實現不可抗力條件下，企業的謹慎運行和最佳的環保效能。並且，保持同地方政府與監管部門的順暢聯繫以及強化溝通也非常重要。

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的披露日期	會議決議
2023年第一次臨時股東大會	2023年3月1日	2023年3月2日	審議通過了： 1. 關於本公司受讓津南污泥處理廠項目資產的議案； 2. 關於本公司增加註冊資本及修改《公司章程》的議案。
2022年年度股東大會	2023年6月1日	2023年6月2日	審議通過了《關於審議公司在境內外公佈的2022年年度報告及其摘要的議案》、《關於審議公司2022年度董事會工作報告及2023年度經營策略的議案》、《關於審議公司2022年度財務決算和2023年度財務預算報告的議案》、《關於審議公司2022年度利潤分配方案的議案》、《關於審議公司2022年度監事會工作報告的議案》、《關於審議2022年度獨立董事述職報告的議案》、《關於繼續聘任普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)為公司外部審計師並授權董事會決定其酬金的議案》、《關於選舉劉飛女士為公司第九屆董事會獨立董事的議案》、《關於確定劉飛女士獨立董事薪酬的議案》、《關於審議對本公司的附屬公司貸款提供新增總額度不超過人民幣4,372,440,000元的擔保及對董事會相關授權的議案》。

二、本公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形
聶豔紅	總會計師	聘任
劉飛	獨立非執行董事	選舉
景婉瑩	總會計師	離任
田亮	獨立非執行董事	離任
盧紅妍	總法律顧問	離任

第四節 公司治理

本公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

本公司總會計師景婉瑩女士因工作調動於2023年3月1日辭去總會計師職務。為彌補景婉瑩女士辭職所致的管理空缺，本公司董事會同意聘任聶豔紅女士為本公司總會計師，任期自2023年3月1日起至第九屆董事會屆滿。

獨立非執行董事田亮先生因個人發展原因於2023年3月27日辭去本公司獨立非執行董事職務及所任的董事會審計委員會委員、提名委員會委員、薪酬與考核委員會委員職務。2023年6月1日本公司召開2022年度股東大會選舉劉飛女士接替田亮先生，擔任本公司獨立非執行董事及相關專業委員會委員職務，任期自2023年6月1日起至第九屆董事會屆滿。

因工作調整，盧紅妍女士自2023年4月25日起不再擔任本公司總法律顧問職務。

三、利潤分配或資本公積金轉增預案

中期擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增

否

四、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

本公司2020年A股股票期權激勵計劃（「股權激勵計劃」）的相關事項已經於2020年11月27日本公司第八屆董事會第三十八次會議及於2020年12月23日本公司2020年第二次臨時股東大會、2020年第二次A股類別股東大會及2020年第二次H股類別股東大會上分別審議通過。

有關股權激勵計劃的詳情，請參閱本公司於2020年11月27日、2020年12月23日、2021年1月21日、2021年1月29日、2021年12月21日、2022年1月25日、2023年2月22日、2023年5月25日及2023年6月29日刊登於聯交所網站的相關公告及海外監管公告，以及於2020年12月8日刊登於聯交所網站的相關通函。

(一) 股權激勵計劃的目的

為進一步完善本公司的法人治理結構，促進本公司建立、健全激勵約束機制，充分調動本公司及控股附屬公司的董事、高級管理人員、領導班子其他成員、核心管理人員、核心技術人員、業務骨幹人員的積極性、責任感和使命感，有效地將股東利益、本公司利益和經營者個人利益結合在一起，共同關注本公司的長遠發展，並為之共同努力奮鬥，根據《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、《國有控股上市公司(境內)實施股權激勵試行辦法》(國資發分配[2006]175號)、《關於規範國有控股上市公司實施股權激勵制度有關問題的通知》(國資發分配[2008]171號)、《上市公司股權激勵管理辦法》等有關規定，結合本公司目前執行的薪酬體系和績效考核體系等管理制度，制訂股權激勵計劃。

(二) 股權激勵計劃激勵對象的釐定及分配

截至本報告期末，股權激勵計劃涉及的激勵對象不超過157人，包括董事、高級管理人員(不包含獨立非執行董事、外部董事、監事)、領導班子其他成員以及本公司的核心技術、管理、業務和技能等骨幹人員。

股權激勵計劃對象不包括監事、獨立非執行董事，不包括單獨或合計持有本公司5%以上股份(包括A股及H股)的股東或實際控制人及其配偶、父母、子女。

就本公司每名董事和僱員總數而言，本報告期開始及終結時尚未行使的期權資料，包括期權的數目、授出日期、有效期、行使期以及行使價，以及按計劃的條款於本報告期內失效的期權數目，列示如下：

授予對象類別	授予對象姓名	截至2022年 12月31日 尚未行使	授予日期	有效期	行使期	行使價 (人民幣) (註3)	截至	期內 已行使	期內 已註銷	期內 已失效
							2023年 6月30日 尚未行使			
董事	李楊	250,000	2021年1月21日	(註1)	(註2)	6.58	250,000	0	0	0
	景婉登	250,000	2021年12月21日			6.98	250,000	0	0	0
	彭怡琳(註4)	250,000	2021年1月21日			6.58	0	0	250,000	0
									(註5)	
	劉玉軍(註6)	300,000	2021年1月21日			6.58	0	0	300,000	0
								(註7)		
	王靜(註6)	250,000	2021年1月21日			6.58	0	0	250,000	0
									(註8)	
僱員(總數)		11,120,000	2021年1月21日			6.58	9,504,500	0	1,365,500	0
									(註9)	
		1,098,000	2021年12月21日			6.98	1,098,000	0	0	0

第四節 公司治理

註1：請見本章節的(八)有效期。

註2：請見本章節的(六)行權期及可行權日。

註3：請見本章節的(七)行權價格及其確定的方式。

註4：自2021年11月19日起，彭怡琳女士辭任本公司總會計師職位。自2022年9月8日起，彭怡琳女士獲委任為本公司非執行董事。以上詳情，請參閱本公司於2021年11月19日、2022年8月19日及2022年9月8日刊登於聯交所網站的相關公告及通函。

註5：於2023年2月22日，股權激勵計劃中15名原激勵對象因與本公司解除勞動關係、職務調整或因正常調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，已獲授但尚未行權的216.55萬份股票期權由本公司註銷，其中包括彭怡琳女士持有的250,000份股票期權，詳情請參閱本公司於2023年2月22日刊登於聯交所網站的相關公告及海外監管公告。

註6：自2022年9月8日起，劉玉軍先生及王靜女士退任董事職位，詳情請參閱本公司於2022年8月19日及2022年9月8日刊登於聯交所網站的相關公告。

註7：於2023年2月22日，股權激勵計劃中15名原激勵對象因與本公司解除勞動關係、職務調整或因正常調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，已獲授但尚未行權的216.55萬份股票期權由本公司註銷，其中包括劉玉軍先生持有的300,000份股票期權，詳情請參閱本公司於2023年2月22日刊登於聯交所網站的相關公告及海外監管公告。

註8：於2023年2月22日，股權激勵計劃中15名原激勵對象因與本公司解除勞動關係、職務調整或因正常調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，已獲授但尚未行權的216.55萬份股票期權由本公司註銷，其中包括王靜女士持有的250,000份股票期權，詳情請參閱本公司於2023年2月22日刊登於聯交所網站的相關公告及海外監管公告。

註9：於2023年2月22日，股權激勵計劃中15名原激勵對象因與本公司解除勞動關係、職務調整或因正常調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，已獲授但尚未行權的216.55萬份股票期權由本公司註銷，其中包括13名僱員共持有的161.55萬份股票期權(自2021年11月19日起辭任本公司總會計師職位的彭怡琳女士所持有的250,000份股票期權及其他12名僱員所持有的1,365,500份股票期權)，詳情請參閱本公司於2023年2月22日刊登於聯交所網站的相關公告及海外監管公告。

於2023年2月22日，鑑於股權激勵計劃中15名原激勵對象已與本公司解除勞動關係、職務調整或因正常調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，本公司董事會審議並批准註銷該等原激勵對象已獲授但尚未行權的216.55萬份股票期權，首次授予股票期權激勵對象人數由155名減少至140名。詳情請參閱本公司於2023年2月22日刊登於聯交所網站的相關公告及海外監管公告。

(三) 根據股權激勵計劃授出的股票期權的數目

由報告期初至報告期末，根據股權激勵計劃建議可授出的A股股票期權數量為14,270,000份，對應的標的股票數量為14,270,000股A股，不超過本公司於截至報告期末已發行股本總額1,570,418,085股的1.0%；其中首次授予12,170,000份（「首次授予股票期權」），約佔本公司於截至報告期末已發行股本總額1,570,418,085股的0.77%，約佔本次授予股票期權總量的85.28%；預留2,100,000份（「預留部份股票期權」），約佔本公司於截至報告期末已發行股本總額1,570,418,085股的0.13%，約佔本次授予股票期權總量的14.72%。

於截至2023年6月30日止半年度內因股權激勵計劃可授出的授出的A股股票期權而可能發行的股份數目（即14,270,000股）除以於截至2023年6月30日止半年度內的加權平均已發行股數（即1,570,418,085股）為0.9087%。股權激勵計劃中可予發行的股份總數為14,270,000股，於本報告日期佔已發行股份約0.9087%。

標的股票種類為人民幣A股普通股，股票來源為本公司向激勵對象定向發行新股。本公司全部在有效期內的股權激勵計劃所涉及的標的股票總數累計未超過截至報告期末及股權激勵計劃經股東批准之日時本公司已發行股本總額的10.00%。

於2021年1月21日，股權激勵計劃的授予條件獲完成，根據股東的授權，董事會批准向符合授予條件的155位激勵對象授予合共12,170,000份股票期權（「首次授予」）。在緊接首次授予日之前的本公司A股股票收市價為每股A股人民幣6.28元。於2021年1月29日，本公司完成了股票期權激勵計劃首次授予股票期權的登記工作。

於2021年12月21日，股權激勵計劃的預留授予條件獲完成，根據股東的授權，董事會批准向符合授予條件的17位激勵對象授予合共1,348,000份股票期權（「預留期權授予」）。在緊接預留期權授予日之前的本公司A股股票收市價為每股A股人民幣6.96元。於2022年1月24日，本公司完成了股票期權激勵計劃預留期權授予的登記工作。

第四節 公司治理

(四) 每位激勵對象的最大授予數量

在有效期內，股權激勵計劃中任何一名激勵對象通過股權激勵計劃獲授的本公司股票均不可且並未超過股權激勵計劃經股東批准之日時及截至報告期末本公司已發行股本總額的1.00%。

(五) 等待期

等待期為授予日到首次可行權日之間的時間，股權激勵計劃激勵對象獲授的股票期權等待期為24個月，在等待期內不可以行權。

(六) 行權期及可行權日

股權激勵計劃的激勵對象自等待期滿後方可開始行權，可行權日必須為股權激勵計劃有效期內的交易日，但下列期間內不得行權：

- (i) 本公司定期報告公告前30日至公告後2個交易日內，因特殊原因推遲定期報告公告日期的，自原預約公告日前30日起算；
- (ii) 本公司業績預告、業績快報公告前10日至公告後2個交易日內；
- (iii) 重大交易或重大事項決定過程中至該事項公告後2個交易日；
- (iv) 其他可能影響股價的重大事件發生之日起至公告後2個交易日。

上述「重大交易」、「重大事項」及「可能影響股價的重大事件」為本公司依據上交所上市規則的規定應當披露的交易或其他重大事項。

在行權期內，若達到股權激勵計劃規定的行權條件，授予的股票期權自授予日起滿24個月後，激勵對象應在未來36個月內分三期行權（包括首次授予股票期權及預留部分股票期權），行權安排如下所示：

行權期	行權時間	行權比例
第一個行權期	自授予日起24個月後的首個交易日起至授予日起36個月內的最後一個交易日當日止	1/3
第二個行權期	自授予日起36個月後的首個交易日起至授予日起48個月內的最後一個交易日當日止	1/3
第三個行權期	自授予日起48個月後的首個交易日起至授予日起60個月內的最後一個交易日當日止	1/3

激勵對象必須在行權期內行權完畢。若達不到行權條件，則當期股票期權不得行權。若符合行權條件，但未在上述行權期全部行權的該部分股票期權由本公司註銷。

於2023年2月22日，董事會宣佈140名激勵對象第一個行權期的行權條件已滿足。根據股權激勵計劃的行權安排，第一個行權期可行權數量佔獲授股票期權數量比例為1/3，即本公司140名激勵對象第一期行權的股票期權共計3,334,792份。行權期限為待中國證券登記結算有限責任公司上海分公司的自主行權審批手續辦理完畢後至第一個行權期截止日為2024年1月20日止。

(七) 行權價格及其確定的方法

誠如本公司於2020年11月27日的公告及2020年12月8日的通函中披露，在股權激勵計劃公告日，股權激勵計劃首次授予股票期權及預留部份股票期權的行權價格均定為人民幣6.98元/股，即在滿足行權條件後，激勵對象獲授的每一份股票期權擁有在有效期內以人民幣6.98元的價格購買1股本公司A股股票的權利。

股權激勵計劃授予的股票期權的行權價格不低於A股票面金額，且不低於下列價格較高者：

- (i) 股權激勵計劃公告日（即2020年11月27日）前1個交易日的本公司A股股票交易均價（即每股A股約為人民幣6.98元）；

第四節 公司治理

- (ii) 股權激勵計劃公告日(即2020年11月27日)前20個交易日的本公司A股股票交易均價(即每股A股約為人民幣6.98元)。

預留部分股票期權的行權價格之確定方法與首次授予股票期權的行權價格之確定方法一致。

在股權激勵計劃公告日至激勵對象完成股票期權行權期間，若本公司發生資本公積轉增股本、派發股票紅利、股份拆細或縮股、配股、發行新股、派息等事宜，股票期權的行權價格將作相應的調整。

鑑於本公司已實施完成了本公司2020年年度利潤分配方案，以本公司總股本1,427,228,430股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.12元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣171,267,411.60元。鑑於本公司已實施完成了本公司2021年年度利潤分配方案，以本公司總股本1,427,228,430股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.146元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣208,375,350.78元。於2023年2月22日，董事會審議並批准《關於調整公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格的議案》，調整股權激勵計劃的行權價格，調整後首次授予股票期權的行權價格為人民幣6.72元/股。

其後，鑑於本公司已實施完成了本公司2022年利潤分配方案，以本公司總股本1,570,418,085股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.144元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣226,140,204.24元。於2023年6月29日，董事會審議並批准《關於調整公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格的議案》，調整股權激勵計劃的行權價格，調整後首次授予股票期權的行權價格為人民幣6.58元/股。

就預留部份股票期權而言，本公司會於其首次可行權日(即2023年12月21日)前召開董事會，按照派息等事宜的情況調整其行權價格。

(八) 有效期

股權激勵計劃的有效期為自股票期權授予日起至股權激勵計劃授出的股票期權行權完畢或註銷完畢之日止，最長不超過60個月。

(九) 股票期權價值及股票期權相關會計政策

1、 股票期權價值

誠如本公司於2020年11月27日的公告及2020年12月8日的通函中披露，本公司選擇Black-Scholes模型(B-S模型)對授予的股票期權的公允價值進行了測算，預計本公司每份股票期權價值為人民幣2.11元，授予的股票期權總價值為人民幣3,010.97萬元。此處的股票期權價值評估結果，不作為會計處理的依據。用於核算會計成本的股票期權公允價值需要在實際完成授予之後，採集授予日的即時市場資料，進行重新估算。相關估值輸入和結果如下表所示：

輸入參數	參數值	參數釋義
預期波動率	33.00%	本公司近4年歷史波動率
預期分紅率	0.00%	股權激勵計劃就標的股票除權、除息等調整股票期權的授予
無風險利率	2.42%	線性外推與期權預期期限相同的國債基準利率
預期期限	4年	預期期限 = 0.5 × (加權的預期生效期 + 總有效期)
行權價格	6.98	根據股權激勵計劃確定的行權價格
股票市場價格	7.05	估值日本公司股票收盤價
估值結果	2.11	基於Black-Scholes估值模型測算的所授予的每股股票期權

根據《企業會計準則》及其應用指南，本公司對於授予激勵對象的股票期權遵循的主要會計原則如下：

- (i) 以權益結算的股份支付換取激勵對象提供服務的，以授予激勵對象權益工具的公允價值計量；
- (ii) 對於完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取激勵對象服務的以權益結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具在授權日的公允價值，將當期取得的服務計入相關資產成本或當期費用，在經常性損益中列支，同時計入資本公積。

第四節 公司治理

授予日會計處理：由於授予日股票期權尚不能行權，因此不需要進行相關會計處理；

等待期會計處理：本公司在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權股票期權數量的最佳估計為基礎，按照股票期權在授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關資產成本或當期費用，同時計入資本公積中；

可行權日之後會計處理：不再對已確認的成本費用和所有者權益總額進行調整。於每個資產負債表日，攤銷當期應承擔的期權成本；

行權時會計處理：根據行權情況，確認股本和股本溢價，同時結轉等待期內確認的資本公積。

一、環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主要附屬公司的環保情況說明

1. 排污信息

本公司所從事的主要業務污水處理業務，工作過程是將收集的生活、市政污水進行生化處理，去除主要污染物，處理後的水質達到國家或地方規定的排放標準，然後經評審確定的排污口排放入地表排水河道，部分尾水進一步深度處理後進入再生水供水環節。按照上述國家或地方政府規定的污水廠出水水質標準，污水廠出水均允許有一定類別、數量的污染物排放，污染物類別主要為化學需氧量(COD)、生化需氧量(BOD)、懸浮物(SS)、總氮、氨氮及總磷等等，鑒於大多污水處理項目設計能力均超過2萬噸／日，屬於當地環保部門公佈的重點排污單位。

截至報告期末，本公司擁有污水處理項目51個，每個污水處理項目有1或2個經行業主管部門及專家審查論證確定的出水排放口，按協議所約定，目前大部分污水廠執行的出水水質標準主要為《城鎮污水處理廠污染物排放標準》(GB18918-2002)的一級A，其餘部分污水廠執行地方標準或協議標準。常見的污染物基本控制項目包括化學需氧量(COD)、生化需氧量(BOD)、懸浮物(SS)、總氮、氨氮及總磷等。主要執行的國標一級A標準最高允許排放濃度(日均值)詳見下表。

第五節 環境與社會責任

序號	基本控制項目	國標一級A標準
1	化學需氧量(COD)	50
2	生化需氧量(BOD)	10
3	懸浮物(SS)	10
4	動植物油	1
5	石油類	1
6	陰離子表面活性劑	0.5
7	總氮(以N計)	15
8	氨氮(以N計)	5(8)
9	總磷(以P計)	2005年12月31日前建設的
		2006年1月1日起建設的
10	色度(稀釋倍數)	30
11	PH	6-9
12	糞大腸菌群數/(個/L)	1,000

報告期內，本公司污水處理業務主要污染物基本控制項目排放濃度均不高於上述標準，報告期內累計排放化學需氧量(COD)約1.23萬噸、總氮約6,044噸、氨氮約390噸、總磷約141噸；累計削減環境污染物化學需氧量(COD)約20.39萬噸、總氮約2.70萬噸、氨氮約2.57萬噸、總磷約0.33萬噸，為水體環境治理做出巨大貢獻。

2. 防治污染設施的建設和運行情況

報告期內，本公司下屬各附屬公司污水處理項目嚴格執行相應的排放標準，出水水質達標，同時臭氣、噪音、固廢指標，也達到相關標準，運行情況正常。正在建設過程中的污水處理設施，按照相關建設程序、質量標準，建設工作正常進行。

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

本公司正常運行的污水處理項目，均通過相應的環評審批，獲得環保部門的環評批復，以及竣工環保驗收。

4. 突發環境事件應急預案

報告期內，本公司污水處理項目單位，均參照《突發環境事件應急預案管理暫行辦法》的規定，編製了《污水處理廠突發環境事件應急預案》，並且通過屬地環保局審核備案。

5. 環境自行監測方案

報告期內，本公司污水處理項目單位，均按照國家相關要求，開展環境自行監測。每年年初，各單位根據實際情況編寫本年度《環境自行監測方案》，其中監測方案主要明確了監測項目、監測點位、監測方式、監測頻次及分析方法等，監測結果在屬地環境信息監測平台進行公示，同時自行監測方案及調整變化情況，各單位也會及時向屬地環保局備案。

6. 報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

報告期內，本公司下屬含山公司因違反水污染防治管理制度，於2023年6月29日受馬鞍山市生態環境局罰款人民幣32萬元。該處罰未對本公司整體經營造成重大不利影響。

7. 其他應當公開的環境信息

不適用

第五節 環境與社會責任

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

不適用

(三) 報告期內披露環境信息內容的後續進展或變化情況的說明

不適用

(四) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

報告期內，本公司污水處理業務累計削減環境污染物化學需氧量(COD)約20.39萬噸、總氮約2.70萬噸、氨氮約2.57萬噸、總磷約0.33萬噸，為水體環境治理做出巨大貢獻。

(五) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

報告期內，本公司新能源供冷供熱業務及分佈式光伏發電項目，對於減少碳排放有一定的作用和貢獻。

二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

不適用

一、承諾事項履行情況

(一) 本公司實際控制人、股東、關連方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

不適用

二、報告期內控股股東及其他關連方非經營性佔用資金情況

不適用

三、違規擔保情況

不適用

四、破產重整相關事項

不適用

五、重大訴訟、仲裁事項

本報告期本公司無重大訴訟、仲裁事項

六、本公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

不適用

七、報告期內本公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

不適用

八、重大關連交易

(一) 與日常經營相關的關連交易

1、已在公告中披露且後續實施無進展或變化的事項

- a. 2023年2月22日，中水公司與鐵五院(本公司的獨立第三方)及環投公司訂立第二批二標段合同，委託鐵五院及環投公司就天津市主城區再生水管網連通工程項目(第二批)二標段提供工程總承包，包括所涉及的全部工程的設計、施工及採購工作。有關此關連交易的詳情，請參閱本公司於2023年3月20日刊登於聯交所網站有關天津市主城區再生水管網連通工程的工程總承包第二批二標段合同及三標段合同之公告。
- b. 2023年2月22日，中水公司與天津市政總院(本公司的獨立第三方)及天津通盛市政訂立第二批三標段合同，委託天津市政總院及天津通盛市政就天津市主城區再生水管網連通工程項目(第二批)三標段提供工程總承包，包括所涉及的全部工程的設計、施工及採購工作。有關此關連交易的詳情，請參閱本公司於2023年3月20日刊登於聯交所網站有關天津市主城區再生水管網連通工程的工程總承包第二批二標段合同及三標段合同之公告。
- c. 2023年6月30日，佳源興創與樂城置業訂立了天津樂城置業供冷及供熱協議，佳源興創同意於供冷及供熱服務期內向樂城置業所屬的天津萬象城提供供冷及供熱服務。有關此關連交易的詳情，請參閱本公司於2023年6月30日刊登於聯交所網站有關天津樂城置業供冷及供熱協議之公告。

2、 已在公告中披露，但有後續實施的進展或變化的事項

- d. 2022年11月25日，中水公司與高速公路集團和天津通盛市政訂立津滄高速施工協議。高速公路集團同意中水公司及天津通盛市政按照審定後的規劃路徑、設計方案、施工組織方案等文件，並依據相關規範和標準，於津滄高速公路橋下進行該項目（第一批）才智道（現狀管網—工西路）工程涉路高速公路施工。2023年3月20日，經高速公路集團、中水公司和天津通盛市政友好協商後，三方同意簽訂廢止津滄高速施工協議的備忘錄，據此本公司將獲免除其於津滄高速施工協議項下的付款及責任，且各方概不得由於廢止津滄高速施工協議而向其他方提出任何申索。有關此關連交易的詳情，請參閱本公司分別於2022年11月25日及2023年3月20日刊登於聯交所網站有關天津市主城區再生水管網連通工程的津滄高速施工協議的持續關連交易公告以及關於廢止津滄高速施工協議的備忘錄之公告。

3、 公告中未披露的事項

不適用

第六節 重要事項

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關連交易

1、 已在公告中披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用

2、 已在公告中披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用

3、 公告中未披露的事項

不適用

4、 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

不適用

(三) 共同對外投資的重大關連交易

1、 已在公告中披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用

2、 已在公告中披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用

3、 公告中未披露的事項

不適用

(四) 關連債權債務往來

1、 已在公告中披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用

2、 已在公告中披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用

3、 公告中未披露的事項

不適用

(五) 本公司與存在關連關係的財務公司、公司控股財務公司與關連方之間的金融業務

不適用

(六) 其他重大關連交易

不適用

第六節 重要事項

(七) 其他

不適用

九、重大合同及其履行情況

1 託管、承包、租賃事項

不適用

2 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

單位：萬元 幣種：人民幣

本公司對外擔保情況(不包括對附屬公司的擔保)	
報告期內擔保發生額合計(不包括對附屬公司的擔保)	0
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對附屬公司的擔保)	0
本公司對附屬公司的擔保情況	
報告期內對附屬公司擔保發生額合計	16,759.47
報告期末對附屬公司擔保餘額合計(B)	304,935.68
本公司擔保總額情況(包括對附屬公司的擔保)	
擔保總額(A+B)	304,935.68
擔保總額佔本公司淨資產的比例(%)	35.07
其中：	
為股東、實際控制人及其關連方提供擔保的金額(C)	0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	62,360.11
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	0
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	62,360.11
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明	不適用
擔保情況說明	無

3 其他重大合同

不適用

十、其他重大事項的說明

(一) 其他

以下事項根據聯交所相關規則進行披露和說明：

1. 企業管治守則

董事概不知悉任何有合理跡象顯示本公司現時或在本報告期任何時間內未有遵守聯交所證券（「上市規則」）附錄十四《企業管治守則》的規定。

2. 審計委員會

董事會於2001年7月31日批准設立審計委員會，負責審閱及監察本公司的財務報告程序及內部監控。審計委員會成員由獨立非執行董事薛濤先生、王尚敢先生及劉飛女士組成。審計委員會及本公司管理層已審閱本集團所採納的會計原則及方法，並已討論內部監控及財務匯報等事宜，包括審閱未經審計中期業績及中期報告。審計委員會同意本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審計中期賬目所採納的財務會計原則、準則及方法。

3. 流動資金及財務資源

本集團的借貸需要並無季節性變動。於2023年6月30日，概無已到期而尚未清還的銀行借款及利息。有關本集團的銀行借貸詳情載於本集團截至2023年6月30日簡明綜合財務報表附註。

根據中國企業會計準則所編製的會計報告，於2023年6月30日資產負債率為58.77%。

4. 外幣兌換風險

本集團各附屬公司的經營及客戶均位於中國境內，其大部分運營資產及交易均採用人民幣結算，且本集團所有借款均以人民幣計價，因此本集團無重大匯率風險。本集團的唯一外匯風險來自於長期應付款，該長期應付款係因本公司與天津市排水公司簽訂購買外資銀行貸款形成的資產轉讓協議而產生，並主要涉及美元和日元。

於2023年6月30日，如果人民幣對美元升值或貶值5%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約人民幣2百萬元（2022年6月30日：約人民幣3百萬元）。於2023年6月30日，如果人民幣對日元升值或貶值5%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約人民幣9百萬元（2022年6月30日：約人民幣7百萬元）。

本集團的利率風險主要來自銀行存款、長期應收款等帶息資產以及銀行借款、長期應付款及應付債券等帶息債務。浮動利率的資產／負債令本集團承受現金流量利率風險，固定利率的資產／負債令本集團承受公允值利率風險。於2023年6月30日，假若借款利率升高／降低1%，而所有其他因素維持不變，則本集團該年度的淨利潤會降低／增加約人民幣56百萬元（2022年6月30日：約人民幣43百萬元）。本集團亦考慮利用再融資、現有借款的展期及其他可行的融資等方案降低其利率風險。

5. 僱員及酬金政策

截至到2023年6月30日，本集團在職員工2,230名。本報告期內，支付本集團員工的酬金總額約為人民幣2.52億元。本集團實行職級工資制，年薪制員工的收入與所在職級及公司利潤實現情況掛鉤，月薪制員工的收入與所在職級及自身的工齡、學歷、技能及本公司的利潤實現情況掛鉤。

6. 或有負債

於2023年6月30日，本集團並無任何重大或有負債。

7. 債權

截至2023年6月30日，依據本集團與天津市水務局和天津市建委於2014年1月1日開始執行的《天津創業環保紀莊子等四座污水處理廠特許經營協議》，本集團對天津市水務局的應收帳款總額共計人民幣37.63億元，約為本集團截至2023年6月30日總市值的47.96%。

8. 資產抵押

報告期內無新增資產抵押事項。

9. 收購及出售附屬公司

報告期內，本集團並無收購及出售附屬公司。

10. 重大投資或購入資本資產的計劃

報告期內，本集團並無未來作重大投資或購入資本資產的計劃。

11. 優先股相關情況

報告期內，本公司無優先股事項。

12. 購回、出售或贖回本公司上市證券

報告期內，本公司及其附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

13. 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納一套規管有關董事進行證券交易的應用守則，其要求不低於上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》。於報告期內，全體董事均遵守有關董事進行證券交易的標準守則。

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		發行新股	本次變動增減(+,-)				本次變動後	
	數量	比例(%)		送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例(%)
一、有限售條件股份	143,189,655	9.12	0	0	0	-143,189,655	-143,189,655	0	0
1、國家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、國有法人持股	9,310,344	0.59	0	0	0	-9,310,344	-9,310,344	0	0
3、其他內資持股	121,982,761	7.77	0	0	0	-121,982,761	-121,982,761	0	0
其中：境內非國有法人持股	109,051,729	6.94	0	0	0	-109,051,729	-109,051,729	0	0
境內自然人持股	12,931,032	0.82	0	0	0	-12,931,032	-12,931,032	0	0
4、外資持股	11,896,550	0.76	0	0	0	-11,896,550	-11,896,550	0	0
其中：境外法人持股	11,896,550	0.76	0	0	0	-11,896,550	-11,896,550	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、無限售條件流通股份	1,427,228,430	90.88	0	0	0	+143,189,655	+143,189,655	1,570,418,085	100
1、人民幣普通股	1,087,228,430	69.23	0	0	0	+143,189,655	+143,189,655	1,230,418,085	78.35
2、境內上市的外資股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外資股	340,000,000	21.65	0	0	0	0	0	340,000,000	21.65
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份總數	1,570,418,085	100	0	0	0	0	0	1,570,418,085	100

2、 股份變動情況說明

2022年9月，本公司非公開發行股票發行承銷總結及相關文件已經在中國證監會備案通過，本公司依據相關規定已於2022年9月28日完成辦理本次發行新增股份的登記託管事宜。《天津創業環保集團股份有限公司非公開發行A股股票發行情況報告書》及相關發行文件已於2022年9月29日在上交所網站、聯交所網站及指定信息披露媒體上發佈。

2022年9月30日，本公司在上交所網站、聯交所網站及指定信息披露媒體上發佈了《非公開發行A股股票發行結果暨股本變動的公告》。本次發行完成後，本公司增加143,189,655股有限售條件流通A股，限售期6個月。2023年3月23日，本公司在上交所網站、聯交所網站及指定信息披露媒體上發佈了《非公開發行限售股上市流通公告》，本次非公開發行限售股上市流通日期為2023年3月28日。目前，本公司所有股份均為無限售條件流通股份。

3、 報告期後到中期報告披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

不適用

4、 本公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

(1) 非公開發行A股的詳情

經中國證券監督管理委員會《關於核准天津創業環保集團股份有限公司非公開發行股票的批覆》(證監許可[2022]1122號)核准，本公司於2022年9月完成非公開發行人民幣普通股(A股)143,189,655股(「非公開發行A股」)，每股面值人民幣1.00元，每股發行價格人民幣5.80元，本公司從每張證券可得的淨價為人民幣5.66元/股，訂定發行條款當日的A股收市價為人民幣6.51元/股，共計募集資金人民幣830,499,999.00元，扣除本次非公開發行A股的相關發行費用(不含稅)人民幣19,743,434.08元後，本次非公開發行A股實際募集資金淨額為人民幣810,756,564.92元。本次非公開發行A股的所有發行對象超過六人，彼及彼等各自最終實益擁有人均為獨立於本公司及其關連人士的第三方，且彼等各自根據非公開發行A股完成認購A股後，概不會成為主要股東。

(2) 非公開發行A股的原因和目的

1、 緊跟政策形勢，抓住市場機遇

公司定位為「綜合環境服務商」，持續鞏固以污水處理為核心的基礎業務，大力拓展固體廢棄物處理、新能源、環保科技等潛力業務領域，探索環境修復、環境監測等新興業務領域。通過本次發行，公司將充實自身資金儲備，並提升經營管理的靈活性，以抓住行業快速發展和國家政策紅利所帶來的機遇，並應對宏觀經濟波動和愈發激烈的環保行業競爭趨勢所帶來的挑戰。

2、 優化資本結構，緩解營運資金壓力

近年來，公司業務規模不斷擴大，流動資金需求相應增加。公司目前的資本結構制約了公司間接融資的能力，同時也使公司面臨一定的財務風險。公司通過本次發行募集資金償還有息負債及補充流動資金，一方面有利於降低資產負債率，優化資本結構，降低償債風險；另一方面有利於進一步壯大公司資金實力，提高公司的抗風險能力、財務安全水平和財務靈活性，支持公司穩定、快速發展。

(3) 發行集資總額及所得款項的用途詳情

有關截至2023年6月30日的非公開發行A股募集資金用途之詳情如下（包括所得款項未動用結餘擬定用途的預計時間表）：

序號	承諾投資項目	募集資金之 擬定投資金額 約人民幣萬元	截至2023年6月30日 的已用 募集資金 約人民幣萬元	截至2023年6月30日 的未使用募集資金 之餘額 約人民幣萬元	截至2023年6月30日 的未使用募集資金的 預計使用時間表
1	安徽阜陽界首高新區田營科技園污水處理廠建設項目	14,800.00	11,526.70	3,273.30	募集資金結餘金額預計於2023年12月31日前使用完畢
2	洪湖市鄉鎮污水處理廠新建及提標升級和配套管網(二期)PPP項目	21,450.00	2,649.71	18,800.29	募集資金結餘金額預計於2024年8月31日前使用完畢
3	天津市主城區再生水管網連通工程第一批項目	21,900.00	5,394.24	16,505.76	募集資金結餘金額預計於2024年12月31日前使用完畢
4	償還有息負債及補充流動資金	22,925.66	22,925.66	0.00	募集資金結餘金額預計於2023年6月30日前使用完畢
	總計	81,075.66	42,496.31	38,579.35	

第七節 股份變動及股東情況

截至2023年6月30日，本公司預計會在2024年12月31日前使用完非公開發行A股的全部募集資金，使用情況及預期與已於2021年12月8日刊發有關建議非公開發行A股股份的通函中所載目的一致。截至2023年6月30日止半年度，本公司已根據先前所披露的意圖使用或建議使用非公開發行A股募集資金，且募集資金用途並無重大變動或延遲。

在報告期完結後，本公司於2023年8月7日召開第九屆董事會第十八次會議和第九屆監事會第八次會議，審議通過《關於變更部分募集資金用途的議案》，同意公司將洪湖市鄉鎮污水處理廠新建及提標升級和配套管網(二期)PPP項目募集資金中的10,300.00萬元變更為用於克拉瑪依南郊項目投資建設支出，本次建議變更事項尚需本公司股東大會審議通過後方可實施。

有關本次非公開發行A股的詳情，請參閱本公司日期同為2021年11月22日有關(1)終止2020年度經調整的非公開發行A股股票事項；(2)建議非公開發行A股；(3)特別授權；及(4)建議採納股東回報規劃的相關公告及海外監管公告、日期為2021年12月8日的相關通函、日期為2021年12月8日的2021年第四次臨時股東大會通告及2021年第二次H股類別股東大會通告、日期為2021年12月10日的有關非公開發行A股股票獲得天津市國資委批覆的公告，日期為2021年12月24日的2021年第四次臨時股東大會、2021年第二次H股類別股東大會及2021年第二次A股類別股東大會決議公告、日期為2022年1月11日有關非公開發行A股股票申請獲得中國證監會受理的公告，日期為2022年2月7日、2022年2月21日、2022年3月3日、2022年3月17日、2022年4月22日的相關海外監管公告，日期為2022年5月16日關於非公開發行A股股票申請獲得中國證監會發審會審核通過的公告，日期為2022年6月8日關於非公開發行A股股票申請獲得中國證監會批覆的公告，日期為2022年9月29日關於非公開發行A股股票發行結果暨股本變動公告及相關海外監管公告，日期為2023年3月27日的相關海外監管公告，日期為2023年8月7日建議變更部分募集資金用途的公告及相關海外監管公告，日期為2023年8月25日的相關海外監管公告，以及日期為2023年9月4日的相關通函。

(二) 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	期初限售股數	報告期解除限售股數	報告期增加限售股數	報告期末限售股數	限售原因	解除限售日期
長和(天津)投資管理有限公司—天津聖金海河中和股權投資基金合夥企業(有限合夥)	4,310,344	4,310,344	0	0	參與增發	2023年3月28日
中國黃金集團資產管理有限公司	4,310,344	4,310,344	0	0	參與增發	2023年3月28日
太平洋證券股份有限公司	4,310,344	4,310,344	0	0	參與增發	2023年3月28日
青島惠鑫投資合夥企業(有限合夥)	8,620,689	8,620,689	0	0	參與增發	2023年3月28日
寧波正業宏源投資有限公司	4,310,344	4,310,344	0	0	參與增發	2023年3月28日
寧波梅山保稅港區灃途投資管理有限公司—灃途灃泰壹號私募股權投資基金	4,310,344	4,310,344	0	0	參與增發	2023年3月28日
諾德基金管理有限公司	20,637,931	20,637,931	0	0	參與增發	2023年3月28日
華泰資產管理有限公司(代「華泰資管—興業銀行—華泰資產價值精選資產管理產品」)	4,310,344	4,310,344	0	0	參與增發	2023年3月28日
華泰資產管理有限公司(代「華泰資管—興業銀行—華泰資產華泰穩健增益資產管理產品」)	4,310,344	4,310,344	0	0	參與增發	2023年3月28日
華泰資產管理有限公司(代「華泰優逸五號混合型養老金產品—中國銀行股份有限公司」)	4,310,344	4,310,344	0	0	參與增發	2023年3月28日

第七節 股份變動及股東情況

股東名稱	期初限售股數	報告期解除限售股數	報告期增加限售股數	報告期末限售股數	限售原因	解除限售日期
劉姊琪	4,310,344	4,310,344	0	0	參與增發	2023年3月28日
國泰君安證券股份有限公司	5,000,000	5,000,000	0	0	參與增發	2023年3月28日
濟南瀚祥投資管理合夥企業 (有限合夥)	8,620,689	8,620,689	0	0	參與增發	2023年3月28日
UBS AG	7,586,206	7,586,206	0	0	參與增發	2023年3月28日
JPMorgan Chase Bank, National Association	4,310,344	4,310,344	0	0	參與增發	2023年3月28日
陳學廣	4,310,344	4,310,344	0	0	參與增發	2023年3月28日
董衛國	4,310,344	4,310,344	0	0	參與增發	2023年3月28日
財通基金管理有限公司	41,000,012	41,000,012	0	0	參與增發	2023年3月28日
合計	143,189,655	143,189,655	0	0	/	/

二、股東情況

(一) 股東總數：

截至報告期末普通股股東總數(戶) 61,569

註：上述股東戶數為A股和H股股東戶數之和；截止報告期末普通股股東總數為61,569戶，其中H股股東60戶。

(二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股東(或無限售條件股東) 持股情況表

前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內 增減(股)	期末持股 數量(股)	比例(%)	持有有限 售條件股份 數量(股)	質押、標記或 凍結情況 股份狀態	數量(股)	股東性質
市政投資	0	715,565,186	45.57	0	質押	111,000,000	國有法人
香港中央結算(代理人) 有限公司	76,000	337,906,810	21.52	0	未知	不適用	其他
中央匯金資產管理有限 責任公司	0	13,868,294	0.88	0	無	不適用	國有法人
香港中央結算有限公司	-2,244,279	10,958,393	0.70	0	無	不適用	其他
青島惠鑫投資合夥企業 (有限合夥)	0	8,620,689	0.55	0	無	不適用	其他
濟南瀚祥投資管理合夥 企業(有限合夥)	0	8,620,689	0.55	0	無	不適用	其他
浙江錦鑫建設工程有限 公司	8,800	7,474,800	0.48	0	無	不適用	境內非國有法人

第七節 股份變動及股東情況

前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內 增減(股)	期末持股 數量(股)	比例(%)	持有有限 售條件股份 數量(股)	質押、標記或 凍結情況 股份狀態	數量(股)	股東性質
財通基金-鼎富通達精選1號私募股權投資基金-財通基金鼎富定增1號單一資產管理計劃	-992,233	7,329,718	0.47	0	無	不適用	其他
王財進	4,793,700	4,793,700	0.31	0	無	不適用	境內自然人
中國黃金集團資產管理有限公司	0	4,310,344	0.27	0	無	不適用	國有法人

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量(股)	股份種類及數量 種類	數量(股)
市政投資	715,565,186	人民幣普通股	715,565,186
香港中央結算(代理人)有限公司	337,906,810	H股	337,906,810
中央匯金資產管理有限責任公司	13,868,294	人民幣普通股	13,868,294
香港中央結算有限公司	10,958,393	人民幣普通股	10,958,393
青島惠鑫投資合夥企業(有限合夥)	8,620,689	人民幣普通股	8,620,689
濟南瀚祥投資管理合夥企業(有限合夥)	8,620,689	人民幣普通股	8,620,689
浙江錦鑫建設工程有限公司	7,474,800	人民幣普通股	7,474,800
財通基金-鼎富通達精選1號私募股權投資基金-財通基金鼎富定增1號單一資產管理計劃	7,329,718	人民幣普通股	7,329,718

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量(股)	股份種類及數量 種類	數量(股)
王財進	4,793,700	人民幣普通股	4,793,700
中國黃金集團資產管理有限公司	4,310,344	人民幣普通股	4,310,344
前十名股東中回購專戶情況說明		不適用	
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明		不適用	
上述股東關聯關係或一致行動的說明	上述前10名股東中「青島惠鑫投資合夥企業(有限合夥)」和「濟南瀚祥投資管理合夥企業(有限合夥)」屬於一致行動人。		
	註：(1) 根據香港中央結算(代理人)有限公司提供的股東名冊，其持有的H股股份乃代表多個客戶所持有。截止報告期末，寧波百思樂斯貿易有限公司及其一致行動人寧波寧電投資發展有限公司、綠能投資發展有限公司(香港)共持有本公司H股股份156,956,000股，佔本公司總股本的9.99%，所持股份均未進行質押。		
	(2) 前十名股東均不是本公司的戰略投資者。		
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明		不適用	

(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前十名股東

不適用

第七節 股份變動及股東情況

三、董事、監事和高級管理人員情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

不適用

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

不適用

(三) 本公司董事、監事及最高行政人員於本公司或其相聯法團股份、相關股份及債券中的權益及／或淡倉

於2023年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司或其相關連法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債務證券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉（包括證券及期貨條例被當作或視為擁有的權益及淡倉），或須根據證券及期貨條例第352條記錄於該條例所指的登記冊中的權益及／或淡倉，或須根據上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》知會本公司及聯交所的任何權益及／或淡倉如下：

名稱	職銜	本公司／		權益性質	持有相關 股份數目	佔有關股份	
		相聯法團名稱	股份類別			類別之概約 百分比	佔股份總數 之概約百分比
景婉瑩	執行董事	本公司	A股	實益擁有人	250,000 (附註i)	0.02032%	0.01592%
李楊	執行董事	本公司	A股	實益擁有人	250,000 (附註ii)	0.02032%	0.01592%

附註：

- (i) 該等權益指根據本公司於2020年12月23日採納的A股股票期權激勵計劃授予景婉瑩(作為實益擁有人)的A股股票期權
- (ii) 該等權益指根據本公司於2020年12月23日採納的A股股票期權激勵計劃授予李楊(作為實益擁有人)的A股股票期權。

除披露者外，於2023年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員概無於本公司或其相關連法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債務證券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉(包括證券及期貨條例被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或須根據證券及期貨條例第352條記錄於該條例所指的登記冊中的權益及／或淡倉，或須根據上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》知會本公司及聯交所的任何權益及／或淡倉。

四、控股股東或實際控制人變更情況

不適用

第七節 股份變動及股東情況

五、主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份中的權益及／或淡倉

於2023年6月30日，據本公司的董事、監事或最高行政人員所知或可於做出合理查詢後確定，以下實體（本公司的董事、監事或最高行政人員除外）於本公司的股份或相關股份（包括期權）中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分佈須向本公司披露的權益及淡倉：

股東名稱	身份	證券數目及類別	佔本公司	
			佔有關證券 概約百分比	全部已發行股本 概約百分比
市政投資	實益擁有人	715,565,186 股A股(L)	58.16%	45.57%
寧波開發投資集團有限公司	所控制的法團的權益	156,432,000 股H股(L)	46.01%	9.96%
寧波能源集團股份有限公司	所控制的法團的權益	156,432,000 股H股(L)	46.01%	9.96%
寧波寧電投資發展有限公司	實益擁有人	102,012,000 股H股(L)	30.00%	6.50%
寧波百思樂斯貿易有限公司	實益擁有人	44,834,000 股H股(L)	13.19%	2.85%
ISIS Asset Management Plc	投資經理	17,286,000 股H股(L)	5.08%	1.10%

附註：字母「L」之該名人士於股份的好倉。字母「S」之該名人士於股份的淡倉。

除上文所披露者外，據本公司的董事、監事或最高行政人員所知，於2023年6月30日，並無其他人士（本公司的董事、監事或最高行政人員除外）於本公司的股份或相關股份（包括期權）中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須知會本公司的權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可在任何情況下於本集團任何成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益。

一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

(一) 企業債券

不適用

(二) 公司債券

1. 公司債券基本情況

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
天津創業環保集團股份有限公司 2021年面向專業投資者 公開發行公司債券(第一期)	21津創01	188867.SH	2021-10-14	2021-10-18	2026-10-18	250,000,000.00	4.85	本期債券採用單利計息，付息頻率為按年付息，到期一次性償還本金，最後一期利息隨本金的兌付一起支付。	上交所	面向專業 投資者	競價及 固收	否

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

不適用

3. 信用評級結果調整情況

不適用

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

不適用

5. 公司債券其他情況的說明

不適用

第八節 債券相關情況

(三) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

1. 非金融企業債務融資工具基本情況

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者 適當性安排 (如有)	交易機制	是否存在 終止上市 交易的風險
天津創業環保集團股份有限公司 2022年度第一期綠色中期票據	22津創環保 GN001	132280072	2022-07-26	2022-07-28	2025-07-28	630,000,000.00	3.94	利息每年支付一次， 最後一期利息隨本 金一起支付	銀行間債 券市場	無	無	否

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

不適用

3. 信用評級結果調整情況

不適用

4. 擔保情況、償債計劃及其他償債保障措施在報告期內的執行和變化情況及其影響

不適用

5. 非金融企業債務融資工具其他情況的說明

不適用

(四) 本公司報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

不適用

(五) 主要會計數據和財務指標

單位：萬元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告	變動原因
			期末比 上年度末 增減 (%)	
流動比率	1.75	1.90	-7.89	一年內到期的非流動負債較上年末有所增加
速動比率	1.74	1.89	-7.94	一年內到期的非流動負債較上年末有所增加
資產負債率(%)	58.77	58.63	0.14	基本持平
	本報告期 (1-6月)	上年同期	本報告期 比上年同期 增減 (%)	變動原因
扣除非經常性損益後 淨利潤	40,132.2	36,190.3	10.89	主要是淨利潤增加
EBITDA全部債務比	0.11	0.11	-	-
利息保障倍數	3.95	3.88	1.80	基本持平
現金利息保障倍數	5.00	2.55	96.08	本期經營活動淨現金流增加
EBITDA利息保障倍數	5.58	5.59	-0.18	基本持平
貸款償還率(%)	100	100	-	-
利息償付率(%)	100	100	-	-

二、可轉換公司債券情況

不適用

第九節 財務報告

合併及公司資產負債表

2023年6月30日
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

資產	附註	未經審計 2023年 6月30日 合併	已經審計 2022年 12月31日 合併	未經審計 2023年 6月30日 公司	已經審計 2022年 12月31日 公司
流動資產					
貨幣資金	四(1)	3,045,762	3,252,060	1,674,277	2,280,271
應收票據	四(2)	7,813	7,535	-	-
應收賬款	四(3)/十三(1)	3,062,613	2,745,022	1,335,542	1,168,255
預付款項	四(4)	29,303	35,223	1,163	11,501
其他應收款	四(5)/十三(2)	21,514	16,212	26,281	25,533
存貨	四(6)	29,018	31,144	6,306	9,215
一年內到期的非流動資產	四(7)	188,439	197,367	27,772	26,133
其他流動資產	四(8)	64,174	64,321	324,636	268,561
流動資產合計		6,448,636	6,348,884	3,395,977	3,789,469
非流動資產					
長期應收款	四(7)	4,491,316	4,475,777	2,547,218	2,563,108
長期股權投資	四(9)/十三(3)	193,108	193,108	5,431,463	5,077,604
其他權益工具投資	四(10)	2,000	2,000	2,000	2,000
固定資產	四(11)	1,341,740	911,347	572,585	118,406
在建工程	四(12)	191,498	151,957	5,147	8,559
使用權資產	四(13)	4,592	8,247	4,032	7,523
無形資產	四(14)	10,310,830	10,130,264	3,393,776	3,482,915
商譽	四(15)	319,813	319,813	-	-
遞延所得稅資產	四(31)	9,347	7,398	13,173	11,419
其他非流動資產	四(17)	433,257	420,879	224,389	261,404
非流動資產合計		17,297,501	16,620,790	12,193,783	11,532,938
資產總計		23,746,137	22,969,674	15,589,760	15,322,407

合併及公司資產負債表

2023年6月30日

(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

負債及股東權益	附註	未經審計	已經審計	未經審計	已經審計
		2023年 6月30日 合併	2022年 12月31日 合併	2023年 6月30日 公司	2022年 12月31日 公司
流動負債					
短期借款	四(18)	2,532	1,001	-	-
應付帳款	四(19)	609,856	511,159	73,866	88,437
合同負債	四(20)	537,541	513,471	69,539	74
應交稅費	四(21)	60,477	54,064	8,610	716
其他應付款	四(22)	840,152	897,121	710,069	732,098
應付職工薪酬	四(23)	27,021	93,046	15,301	36,940
一年內到期的非流動負債	四(24)	1,616,879	1,276,471	1,286,209	971,891
其他流動負債		990	490	-	-
流動負債合計		3,695,448	3,346,823	2,163,594	1,830,156
非流動負債					
長期借款	四(25)	7,289,221	7,097,305	3,533,146	3,619,226
應付債券	四(26)	878,688	878,373	878,688	878,373
租賃負債	四(27)	4,609	4,443	4,140	4,005
長期應付款	四(28)	146,606	168,703	146,606	168,703
遞延收益	四(29)	1,818,412	1,855,645	1,356,040	1,389,353
遞延所得稅負債	四(30)	91,967	86,089	-	-
其他非流動負債	四(31)	30,000	30,000	470,000	470,000
非流動負債合計		10,259,503	10,120,558	6,388,620	6,529,660
負債合計		13,954,951	13,467,381	8,552,214	8,359,816
股東權益					
股本	四(32)	1,570,418	1,570,418	1,570,418	1,570,418
資本公積	四(33)	1,114,322	1,111,156	1,065,185	1,061,780
盈餘公積	四(34)	722,389	722,389	722,389	722,389
未分配利潤	四(35)	5,287,216	5,075,510	3,679,554	3,608,004
歸屬於母公司股東權益合計		8,694,345	8,479,473	7,037,546	6,962,591
少數股東權益		1,096,841	1,022,820	-	-
股東權益合計		9,791,186	9,502,293	7,037,546	6,962,591
負債及股東權益總計		23,746,137	22,969,674	15,589,760	15,322,407

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

汲廣林

企業負責人：

聶豔紅

主管會計工作的負責人：

劉濤

會計機構負責人：

第九節 財務報告

合併及公司利潤表 截至2023年6月30日止6個月期間 (除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

項目	附註	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間 合併	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間 合併	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間 公司	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間 公司
一、營業收入	四(36)/十三(4)	2,108,966	2,129,289	856,970	782,855
減:營業成本	四(36)/十三(4)	(1,322,894)	(1,415,621)	(387,763)	(445,535)
稅金及附加	四(37)	(22,648)	(21,948)	(9,302)	(8,193)
銷售費用	四(38)	(11,184)	(12,718)	-	-
管理費用	四(38)	(96,756)	(90,313)	(44,652)	(41,363)
研發費用	四(39)	(11,575)	(6,550)	(3,195)	(937)
財務費用	四(40)	(118,987)	(111,457)	(110,248)	(105,735)
其中:利息費用		(192,106)	(176,345)	(122,653)	(116,827)
利息收入		71,112	60,942	10,243	7,032
加:其他收益	四(41)	40,447	46,143	33,313	34,738
投資收益	十三(5)	-	-	12,266	105,897
其中:對聯營企業的投資收益		-	-	-	-
資產減值損失		-	-	-	-
信用減值損失	四(42)	(1,878)	(8,331)	-	-
資產處置收益		-	-	-	-
二、營業利潤		563,491	508,494	347,389	321,727
加:營業外收入		5,416	135	5,003	-
減:營業外支出	四(43)	(2,213)	(847)	(2,168)	-
三、利潤總額		566,694	507,782	350,224	321,727
減:所得稅費用	四(44)	(111,649)	(96,476)	(52,534)	(33,300)
四、淨利潤		455,045	411,306	297,690	288,427
按經營持續性分類					
持續經營淨利潤		455,045	411,306	297,690	288,427
終止經營淨利潤		-	-	-	-
按所有權歸屬分類					
少數股東損益		17,199	14,943	-	-
歸屬於母公司股東的淨利潤		437,846	396,363	297,690	288,427
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-	-	-
六、綜合收益總額		455,045	411,306	297,690	288,427
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		437,846	396,363	297,690	288,427
歸屬於少數股東的綜合收益總額		17,199	14,943	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民幣元)	四(45)	0.28	0.28	-	-
稀釋每股收益(人民幣元)	四(45)	0.28	0.28	-	-

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

汲廣林
企業負責人:

聶豔紅
主管會計工作的負責人:

劉濤
會計機構負責人:

合併及公司現金流量表

截至2023年6月30日止6個月期間

(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

項目	附註	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間 合併	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間 合併	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間 公司	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間 公司
一、經營活動產生的現金流量					
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,837,518	1,556,816	778,420	553,389
收到的稅費返還		3,718	28,812	139	9,371
收到其他與經營活動有關的現金	四(46)(c)	95,630	128,837	655,029	138,355
經營活動現金流入小計		1,936,866	1,714,465	1,433,588	701,115
購買商品、接受勞務支付的現金		(713,581)	(851,376)	(272,427)	(394,259)
支付給職工以及為職工支付的現金		(251,991)	(254,633)	(82,870)	(84,619)
支付的各項稅費		(147,208)	(147,322)	(64,776)	(52,977)
支付其他與經營活動有關的現金	四(46)(d)	(108,333)	(138,729)	(837,562)	(175,133)
經營活動現金流出小計		(1,221,113)	(1,392,060)	(1,257,635)	(706,988)
經營活動產生/(使用)的現金流量淨額	四(46)(a)	715,753	322,405	175,953	(5,873)
二、投資活動使用的現金流量					
取得投資收益所收到的現金		-	-	-	103,040
處置固定資產、無形資產和 其他資產收回的現金淨額		2	8	-	-
投資活動現金流入小計		2	8	-	103,040
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		(1,073,424)	(335,121)	(351,757)	(26,440)
投資支付的現金		-	-	(318,101)	(80,000)
投資活動現金流出小計		(1,073,424)	(335,121)	(669,858)	(106,440)
投資活動使用的現金流量淨額		(1,073,422)	(335,113)	(669,858)	(3,400)

第九節 財務報告

合併及公司現金流量表
截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

項目	附註	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間 合併	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間 合併	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間 公司	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間 公司
三、籌資活動使用的現金流量					
取得借款收到的現金		1,586,772	897,755	1,096,495	662,680
吸收投資所收到的現金		56,583	2,812	-	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		56,583	2,812	-	-
籌資活動現金流入小計		1,643,355	900,567	1,096,495	662,680
償還債務支付的現金		(1,083,180)	(574,435)	(897,343)	(364,382)
償付利息支付的現金		(162,530)	(161,870)	(85,627)	(89,070)
分配股利或利潤支付的現金		(228,392)	(208,530)	(225,615)	(207,330)
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		(2,777)	(1,200)	-	-
籌資活動現金流出小計		(1,474,102)	(944,835)	(1,208,585)	(660,782)
籌資活動產生/(使用)的現金流量淨額		169,253	(44,268)	(112,090)	1,898
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響					
		-	-	-	-
五、現金及現金等價物淨減少額					
加：期初現金及現金等價物餘額		3,188,344	2,093,556	2,275,272	979,607
六、期末現金及現金等價物餘額					
	四(46)(b)	2,999,928	2,036,580	1,669,277	972,232

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

汲廣林
企業負責人：

聶豔紅
主管會計工作的負責人：

劉濤
會計機構負責人：

合併所有者權益變動表

截至2023年6月30日止6個月期間

(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

	附註	歸屬於母公司股東權益				少數股東權益	股東權益合計
		股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤		
2022年1月1日年初餘額 (已經審計)		1,427,228	437,949	677,336	4,577,685	983,872	8,104,070
截至2022年6月30日止6個月期間							
增減變動額							
綜合收益總額							
淨利潤		—	—	—	396,363	14,943	411,306
綜合收益總額合計		—	—	—	396,363	14,943	411,306
股東投入資本							
股東增資		—	—	—	—	2,812	2,812
股份支付計入股東權益		—	3,214	—	—	209	3,423
利潤分配							
對股東的分配	四(35)	—	—	—	(208,376)	(536)	(208,912)
2022年6月30日期末餘額 (未經審計)		1,427,228	441,163	677,336	4,765,672	1,001,300	8,312,699
2023年1月1日年初餘額 (未經審計)		1,570,418	1,111,156	722,389	5,075,510	1,022,820	9,502,293
截至2023年6月30日止6個月期間							
增減變動額							
綜合收益總額							
淨利潤		—	—	—	437,846	17,199	455,045
綜合收益總額合計		—	—	—	437,846	17,199	455,045
股東投入資本							
股東增資		—	—	—	—	56,583	56,583
股份支付計入股東權益		—	3,166	—	—	239	3,405
利潤分配							
對股東的分配	四(35)	—	—	—	(226,140)	—	(226,140)
2023年6月30日期末餘額 (未經審計)		1,570,418	1,114,322	722,389	5,287,216	1,096,841	9,791,186

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

汲廣林

企業負責人：

聶豔紅

主管會計工作的負責人：

劉濤

會計機構負責人：

第九節 財務報告

公司所有者權益變動表
截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
2022年1月1日年初餘額(已經審計)	1,427,228	388,158	677,336	3,410,902	5,903,624
截至2022年6月30日止6個月期間增減變動額					
綜合收益總額					
淨利潤	—	—	—	288,427	288,427
綜合收益總額合計	—	—	—	288,427	288,427
股東投入資本					
股份支付計入股東權益	—	3,421	—	—	3,421
利潤分配					
對股東的分配	—	—	—	(208,376)	(208,376)
2022年6月30日期末餘額(未經審計)	1,427,228	391,579	677,336	3,490,953	5,987,096
2023年1月1日年初餘額(未經審計)	1,570,418	1,061,780	722,389	3,608,004	6,962,591
截至2023年6月30日止6個月期間增減變動額					
綜合收益總額					
淨利潤	—	—	—	297,690	297,690
綜合收益總額合計	—	—	—	297,690	297,690
股東投入資本					
股份支付計入股東權益	—	3,405	—	—	3,405
利潤分配					
對股東的分配	—	—	—	(226,140)	(226,140)
2023年6月30日期末餘額(未經審計)	1,570,418	1,065,185	722,389	3,679,554	7,037,546

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

汲廣林
企業負責人：

聶豔紅
主管會計工作的負責人：

劉濤
會計機構負責人：

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

一 公司基本情況

天津創業環保集團股份有限公司的前身是天津渤海化工(集團)股份有限公司(「渤海化工」),渤海化工於1993年6月8日在中華人民共和國(「中國」)天津市註冊成立,於1994年5月向境外投資者發行股票(「H股」),並在香港聯合交易所有限公司上市掛牌交易,於1995年6月在上海證券交易所上市的股份(「A股」)掛牌交易。其後,渤海化工因連續發生較大虧損,於2000年末經重大股權及資產重組後成為天津創業環保集團股份有限公司(以下簡稱「本公司」)。於2023年6月30日,本公司的總股本為人民幣15.70億元,每股面值人民幣1元。

本公司註冊地址為天津市南開區衛津南路76號創業環保大廈12層。天津市政投資有限公司(「天津市政投資」)為本公司的母公司,天津城市基礎設施建設投資集團有限公司(「天津城投集團」)為本公司的最終控股公司。

本公司及其子公司(以下合稱「本集團」)的主要業務包括污水處理、自來水供水、再生水、供熱供冷服務、環保設備定制、危險廢物處置服務及相關設施的建設和管理、委託運營等業務。

(1) 污水處理業務

本集團依照與中國多地政府所屬相關機構簽署的特許經營協議(以下簡稱「特許經營協議」),通過以下污水處理廠從事污水處理服務業務,按照約定的價格取得污水處理服務收入,污水處理服務單價將定期按照合同約定的條款根據影響水價成本因素的變動而進行調整:

項目所在地	協議簽訂日期	授權單位
貴州省貴陽市	2004年9月16日	貴陽城市管理局
江蘇省寶應市	2005年6月13日	寶應縣建設局
湖北省赤壁市	2005年7月15日	赤壁市建設局
安徽省阜陽市	2005年12月18日	阜陽市建設委員會
雲南省曲靖市	2005年12月25日	曲靖市住房和城鄉建設局
湖北省洪湖市	2005年12月29日	洪湖市建設局
浙江省杭州市	2006年11月20日	杭州市城市水設施和河道保護管理中心
天津市靜海區	2007年9月12日	天津新技術產業園區天宇科技園管理委員會
山東省威海市文登區	2007年12月19日	文登市建設局
陝西省西安市	2008年3月18日	西安市基礎設施建設投資總公司
河北省安國市	2008年9月28日	安國市人民政府
湖北省咸寧市	2008年10月16日	咸寧市建設委員會
安徽省阜陽市潁東區	2009年8月10日	阜陽市潁東建設局
天津市寧河區	2010年9月21日	寧河縣現代產業區管理委員會

一 公司基本情況(續)

(1) 污水處理業務(續)

本集團依照與中國多地政府所屬相關機構簽署的特許經營協議(以下簡稱「特許經營協議」),通過以下污水處理廠從事污水處理服務業務,按照約定的價格取得污水處理服務收入,污水處理服務單價將定期按照合同約定的條款根據影響水價成本因素的變動而進行調整:(續)

項目所在地	協議簽訂日期	授權單位
雲南省曲靖市	2011年8月16日	曲靖市住房和城鄉建設局
安徽省巢湖市	2011年8月25日	含山縣住房和城鄉建設局
天津市津南區	2014年2月18日	天津市城鄉建設委員會和天津市水務局
天津市西青區	2014年2月18日	天津市城鄉建設委員會和天津市水務局
天津市東麗區	2014年2月18日	天津市城鄉建設委員會和天津市水務局
天津市北辰區	2014年2月18日	天津市城鄉建設委員會和天津市水務局
安徽省阜陽市潁上縣	2016年6月16日	潁上縣住房和城鄉建設局
新疆克拉瑪依市	2016年11月4日	克拉瑪依市建設局
甘肅省臨夏市	2017年5月13日	臨夏市住房和城鄉建設局
湖南省寧鄉市	2017年6月5日	寧鄉經濟技術開發區管理委員會
安徽省合肥市	2017年6月16日	合肥市城鄉建設委員會
遼寧省大連市	2017年11月1日	大連市城市建設管理局
內蒙古巴彥淖爾市	2017年12月12日	巴彥淖爾市水務局和巴彥淖爾市河套水務集團有限公司
湖南省寧鄉市	2018年4月27日	寧鄉經濟技術開發區管理委員會
湖北省洪湖市	2018年6月9日	洪湖市住房和城鄉建設局
貴州省黔東南施秉縣	2018年7月12日	施秉縣水務局
安徽省合肥市	2018年11月28日	合肥市城鄉建設委員會
浙江省湖州市德清縣	2018年11月21日	德清縣乾元鎮人民政府
安徽省界首市	2019年3月2日	界首市住房和城鄉建設委員會
河北省石家莊市橋城區	2019年4月2日	河北橋城經濟開發區管理委員會
甘肅省酒泉市	2019年6月22日	酒泉肅州人民政府
安徽省阜陽市潁東區	2019年8月26日	阜陽市城鄉建設局
安徽省六安市霍邱縣	2020年1月2日	霍邱縣住房和城鄉建設局
雲南省曲靖市會澤縣	2020年2月24日	會澤縣住房和城鄉建設局
湖北省洪湖市	2021年3月18日	洪湖市住房和城鄉建設局
天津市西青區	2021年5月12日	天津市西青區水務事務中心
新疆克拉瑪依市	2023年3月27日	克拉瑪依市住房和城鄉建設局
湖北省恩施市	2023年6月17日	恩施市人民政府

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

一 公司基本情況(續)

(2) 自來水供水業務

本集團依照特許經營協議,通過以下自來水廠從事自來水服務業務,以初始約定價格提供自來水供水服務,並且上述供水服務單價將定期按照合同約定的條款根據影響水價成本因素的變動而進行調整:

項目所在地	協議簽訂日期	授權單位
內蒙古巴彥淖爾市	2017年12月12日	內蒙古巴彥淖爾市水務局和巴彥淖爾市河套水務集團有限公司
湖南省常德市漢壽縣	2019年3月11日	常德市漢壽縣水利局
雲南省曲靖市	2005年12月25日	曲靖市城市供排水總公司

(3) 再生水業務

本集團的再生水業務主要包括再生水利用項目的開發、建設和運營,再生水的生產、銷售,再生水處理工藝和水處理設備的研究、開發和技術諮詢等。

(4) 供熱及供冷服務

本集團依照特許經營協議,在下表所列區域提供供熱及供冷服務業務,包括集中供熱、供冷設施項目的設計、建設、運營和轉讓:

項目所在地	協議簽訂日期	授權單位
天津市西青區	2016年6月16日	天津市城鄉建設委員會
天津市濱海新區	2017年7月11日	天津市城鄉建設委員會和天津市濱海新區人民政府
天津市河西區	2016年6月16日	天津市城鄉建設委員會
天津市河西區	2011年3月16日	天津市城鄉建設和交通委員會
天津市西青區	2021年12月31日	天津市西青區住房和建設委員會和天津市西青區城市管理委員會

一 公司基本情況(續)

(5) 危險廢物處置服務

該業務主要包括危險廢物和一般固體廢物的處理，目前採用的處置方式包括焚燒、填埋、物化和固化，通過選擇適合當地的處理工藝，實現廢物處理的減量化、資源化、無害化的總目標。

本年度新納入合併範圍的子公司以及納入合併範圍的子公司詳見附註五。

本財務報表由本公司董事會於2023年8月25日批准報出。

二 重要會計政策和會計估計

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項及合同資產的預期信用損失的計量(附註二(9))、固定資產折舊、無形資產和使用權資產的攤銷(附註二(12)、(15)、(24))、無形資產和商譽的減值(附註二(17))、收入的確認時點(附註二(21))及遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(附註二(23))等等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見附註二(27)。

(1) 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則——基本準則》、各項具體會計準則及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》的披露規定編製。

本財務報表以持續經營為基礎編製。

本公司的H股股份在香港聯合交易所有限公司上市交易，本財務報表已根據自2014年3月3日起生效的香港地區《公司條例》的要求對相關事項進行披露。

財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)**(2) 遵循企業會計準則的聲明**

本公司截至2023年6月30日止六個月期間財務報表符合企業會計準則的要求,真實、完整地反映了本公司2023年6月30日的合併及公司財務狀況以及於2023年6月30日止六個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計期間

本公司會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。本財務報表所屬期間為2023年1月1日至2023年6月30日。

(4) 記帳本位幣

本公司記帳本位幣為人民幣。本公司下屬子公司根據其經營所處的主要經濟環境確定其記帳本位幣,除在中國香港設立的子公司Tianjin Capital Environmental Protection (Hong Kong) Limited的記帳本位幣為港幣外,其他子公司的記帳本位幣均為人民幣。本財務報表以人民幣列示。

(5) 非同一控制下的企業合併

本集團發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額,確認為商譽;合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額,計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用,計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時,合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起,本集團開始將其納入合併範圍;從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。

在編製合併財務報表時,子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的,按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司,以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵消。子公司的所有者權益、當期淨損益及綜合收益中不歸屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的,其餘額沖減少數股東權益。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益,全額抵消歸屬於母公司股東的淨利潤;子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益,按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵消。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益,按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵消。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時,從本集團的角度對該交易予以調整。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)**(7) 現金及現金等價物**

現金及現金等價物是指庫存現金,可隨時用於支付的存款,以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

(8) 外幣折算**(a) 外幣交易**

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記帳本位幣入帳。

於資產負債表日,外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為記帳本位幣。匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目,於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額,在現金流量表中單獨列示。

(b) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目,採用資產負債表日的即期匯率折算,股東權益中除未分配利潤項目外,其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目,採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額,計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目,採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額,在現金流量表中單獨列示。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本集團成為金融工具合同的一方時,確認相關的金融資產或金融負債。

(a) 金融資產

(i) 分類和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵,將金融資產劃分為:(1)以攤余成本計量的金融資產;(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產;(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產,相關交易費用直接計入當期損益;對於其他類別的金融資產,相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款,本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

債務工具

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具。

以攤余成本計量：

本集團管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償還本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款和長期應收款等。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)到期的長期應收款，列式為一年內到期的非流動資產。

權益工具

本集團將對其沒有控制、共同控制和重大影響的非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其中綜合收益的金融資產，列式為其他權益工具投資。該類金融資產的相關股利收入計入當期損益。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值

本集團對於以攤余成本計量的金融資產和合同資產，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮在資產負債表日無須付出不必要的額外成本和努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

對於因銷售產品、提供勞務等日常經營活動形成的應收賬款，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

除上述應收賬款外，於每個資產負債表日，本集團對處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤余成本和實際利率計算利息收入。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值(續)

本集團將金額重大且信用風險明顯較低單項金融資產、以及自初始確認後信用風險已顯著增加或確認已發生信用減值的金融資產按照單項來評估預期信用損失。

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時,本集團依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合,在組合基礎上計算預期信用損失,確定組合的依據和計提方法如下:

組合1	合併範圍內關聯方組合 (僅適用於公司財務報表)	應收納入合併範圍的關聯方的應收款項
組合2	銀行承兌匯票	信用風險較低的銀行
組合3	政府客戶組合	除省會城市以及直轄市政府所屬特許經營授權方相關客戶以外的其他政府相關客戶
組合4	其他客戶組合	應收其他客戶款項
組合5	項目保證金組合	應收項目保證金
組合6	其他組合	除增值稅退稅、項目保證金以外的其他應收款

對於劃分為組合的應收賬款和因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據及長期應收款,本集團參考歷史信用損失經驗,結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測,通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率,計算預期信用損失。

對於劃分為組合的其他應收款,本集團參考歷史信用損失經驗,結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測,通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率,計算預期信用損失。

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iii) 終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：(1)收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(2)該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(3)該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(b) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤余成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本集團的金融負債主要為以攤余成本計量的金融負債，包括應付帳款、其他應付款、借款、長期應付款及應付債券等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下(含一年)的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內(含一年)到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本集團終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(c) 金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具,以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具,採用估值技術確定其公允價值。在估值時,本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術,選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值,並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下,使用不可觀察輸入值。

(10) 存貨

(a) 分類

存貨包括原材料、庫存商品和零部件及低值易耗品等,按成本與可變現淨值孰低計量。

(b) 發出存貨的計價方法

原材料和庫存商品發出時的成本按照加權平均法確定。零部件及低值易耗品於領用時一次計入成本費用。庫存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生產能力下按系統的方法分配的製造費用。

(c) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(10) 存貨(續)

(d) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中,以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(11) 長期股權投資

長期股權投資包括本公司對子公司的長期股權投資以及本集團對聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。聯營企業為本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資,在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示,在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併抵消;對聯營企業投資採用權益法核算。

(a) 投資成本確定

非同一控制下企業合併形成的長期股權投資,按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資,以支付現金取得的長期股權投資,按照實際支付的購買價款作為初始投資成本;以發行權益性證券取得的長期股權投資,按發行權益性證券的公允價值確認為初始投資成本。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資(續)

(b) 後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資,按照初始投資成本計量,被投資單位宣告分派的現金股利或利潤,確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資,初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的,以初始投資成本作為長期股權投資成本;初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的,其差額計入當期損益,並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資,本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損,以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限,但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的,繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動,調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分,相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分,予以抵銷,在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失,其中屬於資產減值損失的部分,相應的未實現損失不予抵銷。

(c) 確定對被投資單位具有控制及重大影響的依據

控制是指擁有對被投資單位的權力,通過參與被投資單位的相關活動而享有可變回報,並且有能力運用對被投資單位的權力影響其回報金額。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力,但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資(續)

(d) 長期股權投資減值

對子公司的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

(12) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸車輛及其他。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

(b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入帳價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(12) 固定資產(續)

(b) 固定資產的折舊方法(續)

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	10至50年	0%至5%	1.9%至10%
機器設備	10至20年	0%至5%	4.8%至10%
運輸車輛及其他	5至10年	0%至5%	9.5%至20%

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(c) 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

(d) 固定資產的處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(13) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(13) 在建工程(續)

本集團發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

(14) 借款費用

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款的借款費用資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期或適用的更短期間內未來現金流量折現為該借款初始確認金額所採用的利率。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(15) 無形資產

無形資產包括特許經營權、土地使用權及專有技術和軟件等,以成本計量。

(a) 特許經營權

如附註一(1)、(2)及(4)中所述,本集團經政府或其授權機構,在特定期間內(「特許經營期間」),從事開發、融資、營運及維護公共服務設施(「特許經營服務」)。本集團根據合作協議中的條款代表政府方運營此設施並提供特許經營服務而獲得服務相關的補償,並在特許經營期結束時將該等設施移交給政府或其授權機構。

《特許經營服務協議》約定了特許經營服務的執行標準以及價格調整機制,以約定本集團執行的特許經營服務,滿足《企業會計準則解釋第14號》的雙控制和雙特徵。因此,特許經營安排下的資產(「特許經營項目資產」)應根據合同約定相應確認為無形資產或金融資產。本集團根據《特許經營服務協議》約定,在特許經營期間,有權向接受服務的對象收取費用,但收費金額是不確定的,該權利不構成一項無條件收取現金的權利,在特許經營項目資產達到預定可使用狀態時,將相關特許經營項目資產的對價金額或確認的建造收入金額確認為無形資產。在特許經營期間,滿足有權收取可確定金額的現金(或其他金融資產)條件的,在本集團擁有收取該對價的權利(該權利僅取決於時間流逝的因素)時確認為應收款項。本集團在特許經營項目資產達到預定可使用狀態時,將相關特許經營項目資產的對價金額或確認的建造收入金額,超過有權收取可確定金額的現金的差額,確認為無形資產。在特許經營期間以直線法按照20至30年攤銷。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(15) 無形資產(續)

(b) 土地使用權

土地使用權分別按可使用年限25年和50年平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

(c) 專有技術和軟件

單獨購入的專有技術及軟件按歷史成本列示。專有技術及軟件有預計的可使用年限，並按成本減累計攤銷後的淨值列示。專有技術及軟件的按直線法分攤至其估計可使用年限。

(d) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(e) 研究與開發

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，劃分為研究階段支出和開發階段支出。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(15) 無形資產(續)

(e) 研究與開發(續)

為研究環保設備生產工藝而進行的有計劃的調查、評價和選擇階段的支出為研究階段的支出，於發生時計入當期損益；大規模生產之前，針對環保設備生產工藝最終應用的相關設計、測試階段的支出為開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 環保設備生產工藝的開發已經技術團隊進行充分論證；
- 管理層已批准環保設備生產工藝開發的預算；
- 前期市場調研分析說明環保設備生產工藝所生產產品具有市場推廣能力；
- 有足夠的技術和資金支持，以進行環保設備的工藝開發及規模化生產；
- 環保設備生產工藝開發的支出能夠可靠地歸集。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在此後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(f) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(17))。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(16) 非貨幣性資產交換

非貨幣性資產交換,是指本集團主要以固定資產、無形資產、投資性房地產和長期股權投資等非貨幣性資產進行的交換。該交換不涉及或只涉及少量的貨幣性資產(即補價)。對於不具有商業實質的非貨幣性資產交換,本集團以賬面價值為基礎計量。對於換入資產,本集團以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入資產的初始計量金額;對於換出資產,終止確認時不確認損益。以賬面價值為基礎計量的非貨幣性資產交換,同時換入或換出多項資產的,對於同時換入的多項資產,本集團按照各項換入資產的公允價值的相對比例,將換出資產的賬面價值總額(涉及補價的,加上支付補價的賬面價值或減去收到補價的公允價值)分攤至各項換入資產,加上應支付的相關稅費,作為各項換入資產的初始計量金額。換入資產的公允價值不能夠可靠計量的,本集團按照各項換入資產的原賬面價值的相對比例或其他合理的比例對換出資產的賬面價值進行分攤。對於同時換出的多項資產,各項換出資產終止確認時均不確認損益。

(17) 長期資產減值

固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產及對子公司、聯營企業的長期股權投資等,於資產負債表日存在減值跡象的,進行減值測試;尚未達到可使用狀態的無形資產,無論是否存在減值跡象,至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的,按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認,如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的,以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)**(17) 長期資產減值(續)**

在財務報表中單獨列示的商譽,無論是否存在減值跡象,至少每年進行減值測試。減值測試時,商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的,確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值,再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重,按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認,以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(18) 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償,包括短期薪酬和離職後福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間,將實際發生的短期薪酬確認為負債,並計入當期損益或相關資產成本。其中,非貨幣性福利按照公允價值計量。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(18) 職工薪酬(續)

(b) 離職後福利

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險和失業保險，均屬於設定提存計劃。

基本養老保險

本集團中國境內公司職工參加由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(19) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間

(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(20) 預計負債

因特許經營權資產復原產生的現時義務,當履行該義務很可能導致經濟利益的流出,且其金額能夠可靠計量時,確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量,並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的,通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數;因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額,確認為利息費用。

於資產負債表日,對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整,以反映當前的最佳估計數。

預期在資產負債表日起一年內支付的預計負債列為流動負債。

(21) 收入確認

本集團在客戶取得相關商品或服務的控制權時,按預期有權收取的對價金額確認收入。

(a) 污水處理服務及供冷供熱服務收入

污水處理服務收入及供冷供熱收入於提供服務時確認。污水處理服務收入及供冷供熱收入為一系列實質相同且轉讓模式相同的、可明確區分的單項履約義務,本集團按照固定單價、污水處理量及供冷供熱的面積向客戶開具賬單,收入按照開具賬單金額確認。

(b) 特許經營權項目資產建設收入

根據《特許經營協議》安排提供建造服務,相關建設收入根據提供類似建造服務的現行市場毛利率,按成本加成法確認收入,同時確認合同資產。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(21) 收入確認(續)

(c) 自來水及再生水供水收入

自來水及再生水供水於完成服務時確認收入。自來水及再生水供水收入為一系列實質相同且轉讓模式相同的、可明確區分的單項履約義務，本集團按照固定單價以及供水量向客戶開具賬單，收入按照開具賬單金額確認。

(d) 再生水管道接駁收入

本集團對外提供再生水管道接駁工程，根據已完成工程的進度在一段時間內確認收入，其中已完成工程的進度按照實際測量的完工進度。於資產負債表日，本集團對已完成工程的進度進行重新估計，以使其能夠反映履約情況的變化。

本集團按照已完成工程的進度確認收入時，對於本集團已經取得無條件收款權的部分，確認為應收賬款，其餘部分確認為合同資產，並對應收賬款和合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備(附註二(9))；如果本集團已收或應收的合同價款超過已完成的工程，則將超過部分確認為合同負債。本集團對於同一合同項下的合同資產和合同負債以淨額列示。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(21) 收入確認(續)

(d) 再生水管道接駁收入(續)

合同成本包括合同履約成本和合同取得成本。本集團為提供再生水管道接駁工程而發生的成本,確認為合同履約成本,並在確認收入時,按照已完成勞務的進度結轉計入主營業務成本。本集團將為獲取再生水管道接駁工程合同而發生的增量成本,確認為合同取得成本,對於攤銷期限不超過一年的合同取得成本,在其發生時計入當期損益;對於攤銷期限在一年以上的合同取得成本,本集團按照相關合同項下確認與再生水管道接駁工程收入相同的基礎攤銷計入損益。如果合同成本的賬面價值高於因提供該工程預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本,本集團對超出的部分計提減值準備,並確認為資產減值損失。於資產負債表日,本集團對於合同履約成本根據其初始確認時攤銷期限是否超過一年,以減去相關資產減值準備後的淨額,分別列示為存貨和其他非流動資產;對於初始確認時攤銷期限超過一年的合同取得成本,以減去相關資產減值準備後的淨額,列示為其他非流動資產。

(e) 環保設備定制收入

本集團提供環保等除臭設備的定制服務。如果建造的結果能夠可靠估計,在資產負債表日收入和成本應參照合同履約進度計入當期損益。合同履約進度以已經發生的成本與合同預計總成本的比例確定。合同的變更、索賠及獎勵,若能夠可靠地計量,也應計入合同收入。本集團銷售的環保設備主要是本集團環保科研專利技術的產業化成果。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(21) 收入確認(續)

(f) 危險廢物處置收入

本集團提供危險廢物及一般固體廢物的焚燒處理或填埋處置服務。該項業務作業週期較短,因此本集團在完成危廢處置服務時確認收入,按雙方確認的廢物實際處置量以及合同約定的單價確認收入。

(g) 委託運營收入

委託運營收入根據服務協議,固定總金額的合同在服務提供期間內平均確認收入;約定服務單價的合同,在服務提供期間內根據服務提供數量在服務提供的期間內確認收入。

(h) 技術服務收入

技術服務收入根據合同約定的服務單價和實際提供的服務數量在合同約定的服務提供期間內確認收入。

(22) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產,包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時,予以確認。政府補助為貨幣性資產的,按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的,按照公允價值計量;公允價值不能可靠取得的,按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助,是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助,是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(22) 政府補助(續)

本集團將與資產相關的政府補助確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益；與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益；若用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收入。

本集團收到的政策性優惠利率貸款，以實際收到的借款金額作為借款的入帳價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。本集團直接收取的財政貼息，沖減相關借款費用。

(23) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回資產或清償負債期間的適用稅率計量。

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司及聯營企業相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(23) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收征管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

(24) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

本集團作為承租人

本集團於租賃期開始日確認使用權資產，並按尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。按銷售額的一定比例確定的可變租金不納入租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。本集團將自資產負債表日起一年內(含一年)支付的租賃負債，列示為一年內到期的非流動負債。

本集團的使用權資產包括租入的機器設備等。使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括租賃負債的初始計量金額、租賃期開始日或之前已支付的租賃付款額、初始直接費用等，並扣除已收到的租賃激勵。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；若無法合理確定租賃期屆滿時是否能夠取得租賃資產所有權，則在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。當可收回金額低於使用權資產的賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(24) 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃,本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債,將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

租賃發生變更且同時符合下列條件時,本集團將其作為一項單獨租賃進行會計處理:(1)該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍;(2)增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

當租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理時,除財政部規定的可以採用簡化方法的合同變更採用簡化方法外,本集團在租賃變更生效日重新確定租賃期,並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現,重新計量租賃負債。租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的,本集團相應調減使用權資產的賬面價值,並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的,本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

對於就現有租賃合同達成的符合條件的租金減免,本集團選擇採用簡化方法,在達成協議解除原支付義務時將未折現的減免金額計入當期損益,並相應調整租賃負債。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(24) 租賃(續)

本集團作為出租人(續)

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

(a) 經營租賃

本集團經營租出自有的房屋建築物時,經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。本集團將按銷售額的一定比例確定的可變租金在實際發生時計入租金收入。

(25) 股份支付

(a) 股份支付的種類

股份支付是為了獲取職工提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。權益工具包括公司本身、公司的母公司或同集團其他會計主體的權益工具。股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間

(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(25) 股份支付(續)

(a) 股份支付的種類(續)

以權益結算的股份支付

本集團的股權激勵計劃為換取職工提供的服務的權益結算的股份支付,以授予職工的權益工具在授予日的公允價值計量。在達到約定行權條件才可行權,在等待期內每個資產負債表日本集團根據最新取得的業績完成情況和職工的在職情況等後續信息對可行權權益工具數量作出最佳估計,按照權益工具授予日的公允價值,將當期取得的服務計入相關成本或費用,相應增加資本公積。後續信息表明可行權權益工具的數量與以前估計不同的,將進行調整,並在可行權日調整至實際可行權的權益工具數量。在行權日,根據實際行權的權益工具數量,計算確定應轉入股本的金額,將其轉入實收資本。

(b) 權益工具公允價值確定的方法

權益工具為購股權。本集團採用期權定價方法中的二叉樹模型評估購股權的公允價值。

(26) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部,以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(26) 分部信息(續)

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

(27) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

(a) 採用會計政策的關鍵判斷

(i) 非貨幣性資產交換不具有商業實質的判斷

滿足下列條件之一的非貨幣性資產交換具有商業實質：(1)換入資產的未來現金流量在風險、時間分佈或金額方面與換出資產顯著不同；(2)使用換入資產所產生的預計未來現金流量現值與繼續使用換出資產不同，且其差額與換入資產和換出資產的公允價值相比是重大的。

本集團的天津市西青區咸陽路污水廠和天津市東麗區東郊污水廠及與之配套的中水廠搬遷及非貨幣性資產交換安排均根據天津市政府的指示進行。換入資產和換出資產為同類資產，本集團承擔的風險和獲取的報酬未發生重大改變，因此，該非貨幣性資產交換不具有商業實質。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(27) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

(i) 預期信用損失的計量

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。

(ii) 所得稅和遞延所得稅

本集團在多個地區繳納企業所得稅。在正常的經營活動中，部分交易和事項的最終稅務處理存在不確定性。在計提各個地區的所得稅費用時，本集團需要作出重大判斷。如果這些稅務事項的最終認定結果與最初入帳的金額存在差異，該差異將對作出上述最終認定期間的所得稅費用和遞延所得稅的金額產生影響。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(27) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(ii) 所得稅和遞延所得稅(續)

如附註三(2)所述，本集團部分子公司為高新技術企業。高新技術企業資質的有效期為三年，到期後需向相關政府部門重新提交高新技術企業認定申請。根據以往年度高新技術企業到期後重新認定的歷史經驗以及該等子公司的實際情況，本集團認為該等子公司於未來年度能夠持續取得高新技術企業認定，進而按照15%的優惠稅率計算其相應的遞延所得稅。倘若未來部分子公司於高新技術企業資質到期後未能取得重新認定，則需按照25%的法定稅率計算所得稅，進而將影響已確認的遞延所得稅資產、遞延所得稅負債及所得稅費用。

對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損，本集團以未來期間很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損的應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。未來期間取得的應納稅所得額包括本集團通過正常的生產經營活動能夠實現的應納稅所得額，以及以前期間產生的應納稅暫時性差異在未來期間轉回時將增加的應納稅所得額。本集團在確定未來期間應納稅所得額取得的時間和金額時，需要運用估計和判斷。如果實際情況與估計存在差異，可能導致對遞延所得稅資產的賬面價值進行調整。

(iii) 長期資產減值

本集團在每個資產負債表日判斷資產是否存在減值跡象。當資產的市價出現當期跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的大幅度下跌；本集團經營所處的經濟、技術或法律等環境近期發生重大不利變化；市場利率或者其他市場投資回報率提高，從而影響未來現金流量現值的折現率以及資產已經陳舊過時或者實體已經損壞或者出現閒置等情況時，本集團認為資產存在減值跡象。每個資產負債表日，本集團將對存在減值跡象的長期資產的可收回金額進行評估。可收回金額的評估需要本集團對未來現金流等情況進行估計。當會計估計發生變化的時候，長期資產賬面價值和計入資產減值損失的金額也隨之變化。長期資產減值準備一旦計提，不能轉回。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(27) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(iv) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組或資產組組合的可收回金額為資產組或資產組組合的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者,其計算需要採用會計估計(附註四(15))。

如果管理層對資產組或資產組組合未來現金流量計算中採用的增長率進行修訂,修訂後的增長率低於目前採用的增長率,本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對資產組或資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂,修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率,本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂,修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率,本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果實際增長率和毛利率高於或實際稅前折現率低於管理層的估計,本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

三 稅項

(1) 本集團適用的主要稅種及稅率

稅種	計稅基礎	稅率
企業所得稅	應納稅所得額	0%—25%
增值稅	應納稅增值額(應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除 當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算)	3%—13%
城市維護建設稅	實際繳納的增值稅稅額	5%—7%
教育費及附加	實際繳納的增值稅稅額	3%

(2) 企業所得稅優惠

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下：

公司名稱	截至 2023年6月30日止 六個月期間 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
天津創業環保集團股份有限公司	15%	自2019年1月1日至2023年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號)及《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部水務總局公告2022年第4號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得。2022年1月29日國稅局發佈《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部稅務總局公告2022年第4號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2023年12月31日。
阜陽創業水務有限公司	15%	自2019年1月1日至2023年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號)及《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部水務總局公告2022年第4號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2022年1月29日國稅局發佈《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部稅務總局公告2022年第4號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2023年12月31日。
	12.5%及0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年至2022年陸續開始享受「三免三減半」稅收優惠。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 企業所得稅優惠(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	截至 2023年6月30日止 六個月期間 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
貴州創業水務有限公司	施秉縣城污水 項目,牛大場鎮 污水項目 0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2022年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
	其他污水業務 15%	自2011年至2020年,根據《貴州省國家稅務局關於執行西部大開發稅收優惠政策的通知》(黔國稅函[2011]19號)享受優惠的企業所得稅稅率。2020年4月23日,財政部,稅務總局和國家發展改革委印發2020年第23號《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》,規定該政策執行期限延長至2030年12月31日。
西安創業水務有限公司	提標改造 污水業務 0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2021年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
	其他業務 15%	自2011年至2020年,根據《陝西省國家稅務局關於發佈〈西部大開發企業所得稅優惠政策審核管理辦法〉的公告》(公告2010年第3號)享受優惠的企業所得稅稅率。2020年4月23日,財政部,稅務總局和國家發展改革委印發2020年第23號《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》,規定該政策執行期限延長至2030年12月31日。
杭州天創水務有限公司	15%	自2019年1月1日至2023年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號)及《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部水務總局公告2022年第4號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2022年1月29日國稅局發佈《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部稅務總局公告2022年第4號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2023年12月31日。

三 稅項(續)

(2) 企業所得稅優惠(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	截至 2023年6月30日止 六個月期間 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
天津凱英科技發展股份有限公司 (「凱英公司」)	15%	2021年,本公司的子公司天津凱英科技發展股份有限公司取得天津市科學技術局、天津市財政局、國家稅務總局天津市稅務局頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202112000412),該證書的有效期為3年。根據相關稅法規定,2023年度適用的企業所得稅稅率為15%。
天津中水有限公司	25%	根據財稅[2008]47號文,企業自2008年1月1日起,符合國家或行業相關標準的產品取得的收入,在計算應納稅所得額時,減按90%計入當年收入總額。
克拉瑪依天創水務有限公司	15%	根據2022年1月29日國稅局發佈《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部稅務總局公告2022年第4號)文件,享受西北大開發稅收優惠政策,按規定該政策執行期限延長至2030年12月31日。
臨夏市創業水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
內蒙古巴彥淖爾創業水務 有限公司	污水業務12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
	再生水業務 收入減按 90%計算應納 稅所得額	根據財稅[2008]47號文,企業自2008年1月1日起,符合國家或行業相關標準的產品取得的收入,在計算應納稅所得額時,減按90%計入當年收入總額。
穎上創業水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
大連東方春柳河水質淨化 有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
山東創業環保科技發展 有限公司(「山東公司」)	12.5%	根據財稅[2009]166號文,從事符合條件的工業固體廢物處理項目和危險廢物處理項目的所得,從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠。

財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 企業所得稅優惠(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	截至 2023年6月30日止 六個月期間 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
山東鄒創環保科技發展有限公司	12.5%	根據財稅[2009]166號文,從事符合條件的工業固體廢物處理項目和危險廢物處理項目的所得,從2020年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
漢壽天創水務有限公司	12.5%	根據財稅[2019]67號文,從事農村飲水安全工程的所得,從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
酒泉創業水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
會澤創業水務有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2021年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
霍邱創業水務有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2022年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
武漢天創環保有限公司	洪湖市污水 處理廠業務 15%	自2019年1月1日至2023年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號)及《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部水務總局公告2022年第4號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2022年1月29日國稅局發佈《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部稅務總局公告2022年第4號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2023年12月31日。
	咸寧市永安污水 處理廠業務 12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠。

三 稅項(續)

(2) 企業所得稅優惠(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	截至 2023年6月30日止 六個月期間 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
	赤壁市污水處理廠業務 15%	自2019年1月1日至2021年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2022年1月29日國稅局發佈《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部稅務總局公告2022年第4號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2023年12月31日。
洪湖市天創水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
江蘇永輝資源利用有限公司 (「江蘇永輝」)	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
長沙天創環保有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
天津西青天創環保有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2021年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
長沙天創水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
安徽天創水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
合肥創業水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 企業所得稅優惠(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	截至 2023年6月30日止 六個月期間 企業所得稅率	享受優惠所得稅政策說明
文登創業水務有限公司	15%	自2019年1月1日至2023年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號)及《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部水務總局公告2022年第4號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2022年1月29日國稅局發佈《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財政部稅務總局公告2022年第4號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2023年12月31日。
德清創環水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
河北國津天創污水處理有限責任公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2020年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
克拉瑪依創環水務有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2023年開始享受「三免三減半」稅收優惠。
恩施市創環水務有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2023年開始享受「三免三減半」稅收優惠。

三 稅項(續)

(3) 增值稅稅率政策

根據國家財政部、國家稅務總局及海關總署頒佈的《關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告[2019]39號)及相關規定,本集團及其下屬子公司的污水處理收入增值稅稅率為6%;再生水處理收入稅率為13%;供熱供冷收入稅率為9%;危廢處置收入稅率為6%;自來水供水收入稅率為3%;環保設備定制收入稅率為13%;配套工程及設施建設收入稅率為9%;其他業務收入稅率為5%至13%。

根據稅務總局頒佈的《關於明確二手車經銷等若干增值稅征管問題的公告》(國家稅務總局公告[2020]9號)及相關規定,採取填埋、焚燒等方式進行專業化處理後未產生貨物的,受託方屬於提供《銷售服務、無形資產、不動產註釋》(財稅[2016]36號文件印發)「現代服務」中的「專業技術服務」,其收取的處理費用適用6%的增值稅稅率。

(4) 增值稅稅收優惠

2019年4月15日,財政部和國家稅務總局印發《關於繼續實行農村飲水安全工程稅收優惠政策的公告》財稅[2019]67號,規定自2019年1月1日至2020年12月31日,本集團自來水供水業務中向農村居民提供生活用水取得的自來水銷售收入,免征增值稅。2021年3月15日,財政部和國家稅務總局印發《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》財稅[2021]6號,規定該政策執行期限延長至2023年12月31日。

根據稅務總局頒佈的《關於完善資源綜合利用增值稅政策的公告》(國家稅務總局公告[2021]40號)及相關規定,從事符合《資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄》規定的「污水處理勞務」、「再生水業務」項目,可適用增值稅實際稅負即征即退70%政策,也可選擇適用免征增值稅政策;一經選定,36個月內不得變更。本集團部分子公司自2022年開始選擇適用免征增值稅政策。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註

(1) 貨幣資金

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
庫存現金	1	3
銀行存款	2,999,927	3,188,341
其他貨幣資金	45,834	63,716
	<u>3,045,762</u>	<u>3,252,060</u>
其中：存放在境外的款項	<u>8,650</u>	<u>8,692</u>

(a) 列示於現金流量表的現金包括：

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
貨幣資金	3,045,762	3,252,060
減：受限銀行存款(註釋(i))	<u>(45,834)</u>	<u>(63,716)</u>
列示於現金流量表的現金(附註四(46))	<u>2,999,928</u>	<u>3,188,344</u>

(i) 受限銀行存款為向銀行申請開具無條件、不可撤銷的擔保函的保證金存款。

(2) 應收票據

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
銀行承兌匯票	<u>7,813</u>	<u>7,535</u>

(a) 於2023年6月30日,本集團無已質押的應收票據。

四 合併財務報表附註(續)

(2) 應收票據(續)

(b) 於2023年6月30日，本集團列示於應收票據的已背書但尚未到期的應收票據如下：

	已終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	16,151	-

截至2023年6月30日止六個月期間，本公司的子公司中水公司、山東公司以及高郵康博、江蘇永輝公司對應收銀行承兌匯票進行了背書並已終止確認。

(c) 壞賬準備

於2023年6月30日，本集團無單項計提減值準備的銀行承兌匯票。本集團認為其所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險。

(3) 應收賬款

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
應收賬款	3,279,064	2,959,595
減：壞賬準備	(216,451)	(214,573)
	<u>3,062,613</u>	<u>2,745,022</u>

(a) 應收賬款的賬齡分析如下：

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
一年以內	2,440,281	2,364,118
一到二年	516,908	336,156
二到三年	156,990	111,184
三到四年	72,732	63,061
四到五年	49,633	42,588
五年以上	42,520	42,488
	<u>3,279,064</u>	<u>2,959,595</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間

(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(b) 於2023年6月30日(未經審計),按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下:

	餘額	壞賬準備金額	佔應收賬款 餘額總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	1,826,724	(71,988)	56%

(c) 壞賬準備:

對於應收賬款,無論是否存在重大融資成分,本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

(i) 於2023年6月30日,單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下:

	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率	壞賬金額	理由
天津市水務局	1,155,513	0.25%	(2,946)	1)
曲靖市城市供排水總公司	262,662	16.13%	(42,369)	2)
西安城市基礎設施建設投資集團有限公司	60,764	0.54%	(329)	1)
貴陽市水務管理局	50,888	0.68%	(346)	1)
天津市靜海開發區管委會	40,880	92.21%	(37,694)	3)
天津市市容環衛建設發展有限公司	28,554	62.77%	(17,923)	5)
杭州市城市水設施和河道保護管理中心	17,125	0.22%	(38)	1)
天津子牙環保產業園有限公司	16,797	100.00%	(16,797)	6)
天津市雙口生活垃圾衛生填埋場	13,776	100.00%	(13,776)	5)
烏拉特前旗財政局	10,928	100.00%	(10,928)	4)
烏拉特後旗財政局	10,392	100.00%	(10,392)	4)
杭州市排水有限公司	10,383	0.08%	(8)	1)
天津高銀國際俱樂部有限公司	1,548	100.00%	(1,548)	7)
內蒙古紫金鋅業有限公司	1,314	100.00%	(1,314)	8)
天津城投城市資源經營有限公司	1,200	100.00%	(1,200)	9)
天津天保市政有限公司	152	100.00%	(152)	10)
合計	1,682,876		(157,760)	

四 合併財務報表附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備:(續)

(i) 於2023年6月30日,單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下:(續)

- 1) 本集團應收天津市水務局、西安城市基礎設施建設投資集團有限公司、杭州市城市水設施和河道保護管理中心、貴陽市水務管理局和杭州市排水有限公司的款項由於客戶為省會城市或直轄市政府,即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力,因此具有較低的信用風險。根據歷史經驗,本集團始終保持持續收款,未曾實際發生壞賬損失。因此本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.08%至0.68%。
- 2) 本集團應收曲靖市城市供排水總公司的款項由污水處理費和自來水費兩部分組成。該污水處理費和自來水費應收款回款期限超過一般政府客戶,信用風險較高。因此本集團預計應收曲靖市城市供排水總公司的款項在整個存續期的預期信用損失率為16.13%。
- 3) 本公司的子公司靜海創業水務有限公司應收天津市靜海開發區管委會的款項為污水處理費,其回款期限超一般政府客戶,信用風險較高,考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率為92.21%。
- 4) 本集團應收烏拉特前旗財政局、烏拉特後旗財政局的款項為應收污水處理服務收入款項。其回款期限超一般政府客戶,信用風險較高,考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備:(續)

(i) 於2023年6月30日,單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下:(續)

- 5) 本集團應收天津市市容環衛建設發展有限公司(以下簡稱「市容環衛」)、天津市雙口生活垃圾衛生填埋場(以下簡稱「雙口生活垃圾」)的款項為技術服務費用。其中市容環衛回款期限超過一般政府客戶;雙口生活垃圾在一年內與本公司未發生交易,信用風險較高,考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率分別為62.77%和100%。
- 6) 本集團應收天津子牙環保產業園有限公司的款項為委託運營費用,在一年內與本公司未發生交易,考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。
- 7) 本集團應收天津高銀國際俱樂部有限公司的款項為再生水供水費,一年內與天津中水有限公司未發生交易,考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率為100%。
- 8) 本集團應收內蒙古紫金鋅業有限公司的款項為自來水供水費,考慮和債務人之間曾存在訴訟糾紛,應收回款期限超過一般客戶,信用風險較高,考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率為100%。

四 合併財務報表附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備:(續)

(i) 於2023年6月30日，單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下:(續)

- 9) 本集團應收天津城投城市資源經營有限公司的款項為租賃費收入，在一年內與本公司未發生交易，考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率為100%。
- 10) 本集團應收天津天保市政有限公司的款項為委託運營服務收入款項。考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，繼續預計其整個存續期預期信用損失率為100%。

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	未經審計 2023年6月30日			已經審計 2022年12月31日		
	賬面餘額 金額	壞賬準備 整個存續期 預期信用 損失率	金額	賬面餘額 金額	壞賬準備 整個存續期 預期信用 損失率	金額
組合3-政府客戶						
未逾期	397,109	1.84%	(7,307)	465,781	1.84%	(8,553)
逾期1-180天	298,775	3.19%	(9,531)	239,807	3.19%	(7,647)
逾期180天以上	502,763	5.49%	(27,577)	301,582	9.36%	(28,215)
	<u>1,198,647</u>		<u>(44,415)</u>	<u>1,007,170</u>		<u>(44,415)</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備:(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下:(續)

	未經審計 2023年6月30日			已經審計 2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期 預期信用 損失率	金額	金額	整個存續期 預期信用 損失率	金額
組合4—其他客戶						
未逾期	84,848	1.04%	(882)	182,474	1.04%	(1,905)
逾期1-90天	133,025	1.53%	(2,035)	81,638	1.53%	(1,253)
逾期90天以上	179,668	6.32%	(11,358)	97,234	9.50%	(9,240)
	<u>397,541</u>		<u>(14,276)</u>	<u>361,346</u>		<u>(12,398)</u>

截至2023年6月30日止六個月期間,集團計提壞賬準備金額為2百萬元,收回的壞賬準備金額為0百萬元,相應的壞賬準備賬面餘額為216百萬元。

四 合併財務報表附註(續)

(4) 預付款項

(a) 預付款項賬齡分析如下：

	未經審計 2023年6月30日		已經審計 2022年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	20,952	72%	25,225	72%
一到二年	4,867	17%	9,236	26%
二年以上	3,484	11%	762	2%
	<u>29,303</u>	<u>100%</u>	<u>35,223</u>	<u>100%</u>

於2023年6月30日，賬齡超過一年的預付款項為約人民幣8百萬元（2022年12月31日：約人民幣10百萬元），主要為預付配套工程施工款。

(b) 於2023年6月30日(未經審計)，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

	金額	佔預付款項 總額比例
餘額前五名的預付款項總額	<u>7,659</u>	<u>26%</u>

(5) 其他應收款

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
項目保證金	8,194	7,576
增值稅退稅	268	628
其他	<u>13,282</u>	<u>8,238</u>
	21,744	16,442
減：壞賬準備	<u>(230)</u>	<u>(230)</u>
	<u>21,514</u>	<u>16,212</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(5) 其他應收款(續)

(a) 其他應收款賬齡分析如下:

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
一年以內	10,116	5,668
一到二年	1,811	1,631
二到三年	1,275	2,709
三年以上	8,542	6,434
合計	21,744	16,442

(b) 於2023年6月30日及2022年12月31日,本集團不存在單項計提壞賬準備的其他應收款或處於第二階段的其他應收款。

(c) 於2023年6月30日及2022年12月31日,組合計提壞賬準備的其他應收款均處於第一階段,分析如下:

	未經審計 2023年6月30日			已經審計 2022年12月31日		
	賬面餘額 金額	損失準備 金額	計提比例	賬面餘額 金額	損失準備 金額	計提比例
組合5—項目保證金						
一年以內	3,299	(50)	1.50%	2,446	(40)	1.62%
一到二年	928	(14)	1.50%	1,551	(25)	1.62%
二年到三年	948	(14)	1.50%	1,416	(23)	1.62%
三年以上	3,019	(45)	1.50%	2,163	(35)	1.62%
小計	8,194	(123)		7,576	(123)	
組合6—其他						
一年以內	6,549	(52)	0.81%	2,594	(33)	1.30%
一到二年	883	(7)	0.81%	80	(1)	1.30%
二年到三年	327	(3)	0.81%	1,293	(17)	1.30%
三年以上	5,523	(45)	0.81%	4,271	(56)	1.30%
小計	13,282	(107)		8,238	(107)	
合計	21,476	(230)		15,814	(230)	

(d) 截至2023年6月30日,本集團其他應收款損失準備變動金額不重大。

四 合併財務報表附註(續)

(5) 其他應收款(續)

(e) 於2023年6月30日(未經審計)，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

	性質	餘額	賬齡	佔其他應收款餘額比例	壞賬準備
杭州市市政工程集團有限公司	土建工程款	3,788	一年以內	17.42%	(31)
天津安裝工程有限公司	農民工資預存款	3,128	三年以上	14.39%	(54)
瀋陽東源環境科技有限公司	項目押金	1,900	一年以內	8.74%	(29)
國網天津市電力公司	項目保證金	1,074	一年以內及三年以上	4.94%	(10)
天津市西青區水務局	代墊款項	535	一年以內	2.46%	(8)
合計		10,425		47.95%	(132)

(f) 於2023年6月30日(未經審計)，本集團按照應收金額確認的政府補助分析如下：

	政府補助項目名稱	餘額	賬齡
寶應創業水務有限責任公司	增值稅返還	179	一年以內
文登創業水務有限公司	增值稅返還	83	一年以內
霍邱創業水務有限公司	增值稅返還	6	一年以內
安國創業水務有限公司	增值稅返還	0.3	一年以內
		268.30	

依據以往年度的收款情況，應收增值稅即征即退款項預計於2024年6月前全額收款。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(6) 存貨

(a) 存貨分類如下:

	未經審計 2023年6月30日			已經審計 2022年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價 準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價 準備	賬面價值
原材料	23,408	—	23,408	25,364	—	25,364
產成品	5,057	—	5,057	5,240	—	5,240
零部件及低值易耗品	553	—	553	540	—	540
	<u>29,018</u>	<u>—</u>	<u>29,018</u>	<u>31,144</u>	<u>—</u>	<u>31,144</u>

(7) 長期應收款和一年內到期的非流動資產

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
應收天津市水務局	2,402,741	2,402,741
特許經營權安排應收款項(a)	2,032,065	2,011,202
應收天津市貸款道路建設車輛通行費徵收辦公室款項	179,287	193,539
應收巴彥淖爾市財政局	116,800	116,800
減：壞賬準備	(51,138)	(51,138)
	<u>4,679,755</u>	<u>4,673,144</u>
減：列示於一年內到期的非流動資產	(188,439)	(197,367)
	<u>4,491,316</u>	<u>4,475,777</u>

- (a) 於2023年6月30日,本集團的長期應收款中,以子公司運營的賬面價值為531百萬元(2022年12月31日:518百萬元)的酒泉市肅州區第一、第二污水處理廠的特許經營權,作為一項364百萬元的長期借款的質押品(2022年12月31日:375百萬元)。本集團以子公司運營的霍邱縣城北第二污水處理廠項目一期特許經營權,作為一項138百萬元的長期借款的質押品(2022年12月31日:138百萬元)。於2023年6月30日,作為長期借款質押品的此等長期應收款(含一年內到期的部分)賬面價值為173百萬元(2022年12月31日:170百萬元)。

財務報表附註
截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(8) 其他流動資產

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
待抵扣進項稅額	55,381	36,395
安國污水項目資產(a)	33,065	33,065
待認證進項稅額	8,793	18,456
預交所得稅	—	9,470
	<u>97,239</u>	<u>97,386</u>
減：其他流動資產減值準備(a)	(33,065)	(33,065)
	<u>64,174</u>	<u>64,321</u>

(a) 本集團對安國污水處理廠的相關資產進行了減值評估，並於以前年度全額計提了資產減值準備。

(9) 長期股權投資

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
聯營企業(a)	215,466	215,466
減：長期股權投資減值準備(b)	(22,358)	(22,358)
	<u>193,108</u>	<u>193,108</u>

(a) 聯營企業

	企業類型	註冊地	註冊資本	持股/表決權 比例
天津國際機械有限公司(i)	有限公司	天津	120,000	27.50%
天津碧海海綿城市有限公司(ii)	有限公司	天津	650,000	30.00%

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(9) 長期股權投資(續)

(a) 聯營企業(續)

本集團對聯營企業投資的變動如下：

	初始投資成本	2022年12月31日 (已經審計)	2023年6月30日 (未經審計)	減值準備 年末餘額
國際機械(i)	33,000	—	—	(22,358)
天津碧海(ii)	195,000	193,108	193,108	—
	<u>228,000</u>	<u>193,108</u>	<u>193,108</u>	<u>(22,358)</u>

- (i) 國際機械是一家註冊於中國天津市的中外合資企業，業務範圍包括閥門及驅動裝置、換熱器及機組、環保設備、通用機械設備的研發、生產、銷售、安裝等。國際機械是一家註冊於中國天津市的中外合資企業，業務範圍包括閥門及驅動裝置、換熱器及機組、環保設備、通用機械設備的研發、生產、銷售、安裝等。於2023年6月30日，該投資賬面價值已全部減記至零。
- (ii) 天津碧海是一家註冊於天津市的有限責任公司，業務範圍包括水處理項目的建設、運營；水處理設備的採購、維護；生態修護；旅遊開發；生態治理；海綿城市項目的建設、運營、管理；市政津市解放南路地區海綿城市建設PPP項目。中標後，於2018年7月30日註冊成立天津碧海。本公司出資195百萬元，持股比例為30%。目前尚處於建設期，2023年將陸續完工，預計將於2024年開始運營。

財務報表附註
截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(9) 長期股權投資(續)

(b) 長期股權投資減值準備

	已經審計 2022年12月31日	本期增加	本期減少	未經審計 2023年6月30日
國際機械	22,358	-	-	22,358

(10) 其他權益工具投資

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
非上市公司股權		
天津北方人才港股份有限公司		
—成本	2,000	2,000
—累計公允價值變動	-	-
	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>

其他權益工具投資為本集團投資持有的天津市北方人才港股份有限公司的非上市股份，股權比例為6.10%。本集團沒有權利以任何方式參與或影響該公司的財務和經營決策，因此，本集團對其不具有控制或重大影響，將其作為其他權益工具投資列示。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(11) 固定資產

	房屋及建築物 (註釋(i))	機器設備	運輸車輛 及其他	合計
原價—				
2022年12月31日(已經審計)	752,205	644,259	112,885	1,509,349
在建工程轉入	—	—	3,431	3,431
本期其他增加	167,396	305,317	130	472,843
本期其他減少	—	(8)	(446)	(454)
2023年6月30日(未經審計)	919,601	949,568	116,000	1,985,169
累計折舊—				
2022年12月31日(已經審計)	(203,061)	(326,515)	(68,426)	(598,002)
本期計提(註釋i)	(13,623)	(26,181)	(6,054)	(45,858)
本期其他減少	—	7	424	431
2023年6月30日(未經審計)	(216,684)	(352,689)	(74,056)	(643,429)
賬面價值—				
2023年6月30日(未經審計)	702,917	596,879	41,944	1,341,740
2022年12月31日(已經審計)	549,144	317,744	44,459	911,347

- (i) 截止2023年6月30日止6個月期間計入營業成本及管理費用的固定資產折舊費用分別為40百萬元及5百萬元(截止2022年6月30日止6個月期間:人民幣20百萬元及人民幣5百萬元)。
- (ii) 於2023年6月30日,固定資產和土地使用權中包括賬面價值97百萬元(原價172百萬元)的外購資產(2022年12月31日:賬面價值100百萬元,原價172百萬元)和賬面價值8百萬元(原價12百萬元)的以非貨幣性資產交換取得的資產(2022年12月31日:賬面價值8百萬元,原價12百萬元)。這些資產權屬轉讓手續尚未辦理或正在辦理中。鑒於上述外購資產和換入資產均依照相關合法協議和程序取得,本公司管理層確信其產權轉移不存在任何法律障礙,也不會產生重大的額外成本。
- (iii) 2023年6月30日,賬面價值330百萬元(原值為413百萬元)的固定資產(2022年12月31日:賬面價值302百萬元,原值364百萬元),已作為295百萬元的長期借款(2022年12月31日:311百萬元)的抵押物。

財務報表附註
截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(12) 在建工程

建設工程項目名稱	2022年 12月31日		本期轉入 固定資產	本期其他 減少金額	2023年 6月30日 (未經審計)	工程投入 佔預算的 比例	工程進度	其中:本期		本期 借款費用 資本化率	資金來源
	預算數 (已經審計)	本期增加						借款費用 資本化 累計金額	借款費用 資本化 金額		
天津市主城區再生水管網 連通工程項目	299,000	117,409	42,213	-	159,622	53%	53%	-	-	-	借款及自有資金
山東東營中轉站項目	20,539	7,465	495	-	7,960	39%	39%	-	-	-	借款及自有資金
其他項目	27,083	522	(3,431)	(258)	23,916			13,367	-	-	借款及自有資金
合計	151,957	43,230	(3,431)	(258)	191,498			13,367	-	-	

(a) 於2023年6月30日,本集團的賬面價值為15百萬元(2022年12月31日:15百萬元)的在建廠房及設備已作為129百萬元(2022年12月31日:135百萬元)的長期借款的抵押物。

(b) 於2023年6月30日,本集團無在建工程減值準備(2022年12月31日:無)。

(13) 使用權資產

	房屋	機器設備	合計
原價			
2022年12月31日(已經審計)	976	13,836	14,812
本期增加	-	-	-
2023年6月30日(未經審計)	976	13,836	14,812
累計折舊			
2022年12月31日(已經審計)	(279)	(6,286)	(6,565)
本期計提	(157)	(3,498)	(3,655)
2023年6月30日(未經審計)	(436)	(9,784)	(10,220)
賬面價值			
2023年6月30日(未經審計)	540	4,052	4,592
2022年12月31日(已經審計)	697	7,550	8,247

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(14) 無形資產

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
特許經營權(a)	10,167,680	9,985,274
土地使用權(b)	132,573	134,198
專有技術及軟件(c)	10,577	10,792
	<u>10,310,830</u>	<u>10,130,264</u>

(a) 特許經營權變動如下：

原價	
2022年12月31日(i)(已經審計)	14,125,230
其他增加	<u>447,351</u>
2023年6月30日(i)(未經審計)	<u>14,572,581</u>
累計攤銷	
2022年12月31日(i)(已經審計)	(3,988,256)
本期計提	<u>(264,945)</u>
2023年6月30日(i)(未經審計)	<u>(4,253,201)</u>
減值準備	
2022年12月31日(i)(已經審計)及2023年6月30日(i)(未經審計)	<u>(151,700)</u>
淨值	
2023年6月30日(i)(未經審計)	<u>10,167,680</u>
2022年12月31日(i)(已經審計)	<u>9,985,274</u>

(i) 於2023年6月30日,本集團的無形資產中有賬面淨值為3,601百萬元(原價5,754百萬元)(2022年12月31日:賬面淨值3,061百萬元,原價5,103百萬元)的特許經營權已作為2,463百萬元(2022年12月31日:1,559百萬元)的長期借款的質押物(附註四(25)(b))。

(ii) 特許經營權的剩餘經營年限為8至30年。

四 合併財務報表附註(續)

(14) 無形資產(續)

(b) 土地使用權變動如下：

原值	
2022年12月31日(已經審計)及2023年6月30日(未經審計)	148,881
累計攤銷	
2022年12月31日(已經審計)	(14,683)
本期計提	(1,625)
2023年6月30日(未經審計)	(16,308)
淨值	
2023年6月30日(未經審計)	132,573
2022年12月31日(已經審計)	134,198

- (i) 於2023年6月30日，賬面淨值為78百萬元(原價87百萬元)(2022年12月31日：賬面淨值80百萬元，原價87百萬元)的土地使用權已作為267百萬元(2022年12月31日：280百萬元)的長期借款的抵押物(附註四25(c))。
- (ii) 於2023年6月30日，土地使用權中包括賬面價值為3百萬元(原價5百萬元)(2022年12月31日：賬面價值3百萬元，原價5百萬元)的非貨幣性資產交換交易換入的土地使用權，其產權轉讓手續尚未辦理或正在辦理中。鑒於上述非貨幣性資產交換換入的資產均依照相關合法協議和程序取得，本公司管理層確信其產權轉移不存在任何法律障礙，也不會產生重大的額外成本。

財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(14) 無形資產(續)

(c) 專有技術及軟件變動如下:

原價	
2022年12月31日(已經審計)	21,225
其他增加	310
	<hr/>
2023年6月30日(未經審計)	21,535
	<hr/>
累計攤銷	
2022年12月31日(已經審計)	(10,433)
本期計提	(525)
	<hr/>
2023年6月30日(未經審計)	(10,958)
	<hr/>
淨值	
2023年6月30日(未經審計)	10,577
	<hr/>
2022年12月31日(已經審計)	10,792
	<hr/>

- (d) 本集團截至2023年6月30日止六個月期間計入營業成本及管理費用的無形資產攤銷分別約為人民幣266百萬元及約人民幣1百萬元(截至2022年6月30日止六個月期間:人民幣268百萬元及約人民幣0.2百萬元)。

(15) 商譽

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
江蘇永輝資源利用有限公司	170,141	170,141
高郵康博環境資源有限公司	149,672	149,672
	<hr/>	<hr/>
	319,813	319,813
	<hr/>	<hr/>

本集團將持續關注商譽減值風險。

四 合併財務報表附註(續)

(16) 資產減值及損失準備

	2022年 12月31日 (已經審計)	重分類	本期增加	本期減少		2023年 6月30日 (未經審計)
				收回	轉銷	
應收賬款壞賬準備(註釋(i))	214,573	-	1,878	-	-	216,451
其中: 單項計提壞賬準備	157,760	-	-	-	-	157,760
組合計提壞賬準備	56,813	-	1,878	-	-	58,691
其他應收款減值準備	230	-	-	-	-	230
長期應收款(含一年內到期的其它 非流動資產)減值準備	51,138	-	-	-	-	51,138
小計	265,941	-	1,878	-	-	267,819
無形資產減值準備	151,700	-	-	-	-	151,700
商譽減值準備	185,307	-	-	-	-	185,307
其他非流動資產減值準備	1,900	-	-	-	-	1,900
其他流動資產減值準備	33,065	-	-	-	-	33,065
長期股權投資減值準備	22,358	-	-	-	-	22,358
小計	394,330	-	-	-	-	394,330

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(17) 其他非流動資產

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
待抵扣進項稅額	197,788	201,456
預付設備款	-	94,365
合同資產	86,612	92,851
預付工程款	45,264	26,965
其他	7,093	7,142
	<u>435,157</u>	<u>422,779</u>
減：合同資產減值準備	(1,900)	(1,900)
	<u>433,257</u>	<u>420,879</u>

(18) 短期借款

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
信用借款	<u>2,532</u>	<u>1,001</u>

(19) 應付帳款

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
應付帳款(a)	<u>609,856</u>	<u>511,159</u>

- (a) 於2023年6月30日,應付帳款主要為存貨採購款。賬齡超過一年的應付帳款為約人民幣163百萬元(2022年12月31日:約人民幣123百萬元),主要包括子公司曲靖創業水務有限公司的應付源水費約83百萬元,曲靖創業水務有限公司通常按照曲靖市水利水電開發投資有限公司的指令安排付款。另外,還包含子公司天津中水有限公司的應付工程款26百萬元。相關管道接駁工程根據合同約定尚未達到需結算節點。

財務報表附註
截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(19) 應付帳款(續)

(b) 應付帳款按其入帳日期的賬齡分析如下:

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
一年以內	446,388	387,931
一年以上	163,468	123,228
	<u>609,856</u>	<u>511,159</u>

(20) 合同負債

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
預收中水管道接駁費	449,614	487,613
預收道路通行費	69,465	-
預收危險廢物處理款	15,718	15,686
其他	2,744	10,172
	<u>537,541</u>	<u>513,471</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(21) 應交稅費

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
應交企業所得稅	33,362	22,213
未交增值稅	22,510	24,046
其他	4,605	7,805
	<u>60,477</u>	<u>54,064</u>

(22) 其他應付款

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
應付工程款及質保金	613,508	658,283
應付購買固定資產和特許經營權款項	91,233	66,999
東郊老廠破拆資產轉讓款(a)	68,300	68,300
應付普通股股利	780	3,557
其他	66,331	99,982
	<u>840,152</u>	<u>897,121</u>

於2023年6月30日,賬齡超過一年的其他應付款約為人民幣530百萬元(2022年12月31日:約人民幣726百萬元),主要為公司大連春柳河污水處理項目、克拉瑪依污水處理廠PPP項目,於灣污水處理廠PPP項目,陶沖污水處理廠PPP項目等建設項目工程款和質保金,因為工程尚未完成竣工結算,所以該款項尚未結清。

(a) 本公司代天津市土地整理中心進行東郊老廠破拆資產的轉讓,代收款項68百萬元。

財務報表附註
截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(23) 應付職工薪酬

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
應付短期薪酬(a)	26,799	92,714
應付設定提存計劃(b)	222	332
	<u>27,021</u>	<u>93,046</u>

(a) 短期薪酬

	已經審計 2022年12月31日	本期計提	本期支付	未經審計 2023年6月30日
工資、獎金、津貼和補貼	80,103	138,490	(204,836)	13,757
職工福利費	128	6,290	(6,382)	36
社會保險費	280	13,309	(13,390)	199
其中：醫療保險費	280	12,435	(12,516)	199
工傷保險費	-	503	(503)	-
生育保險費	-	371	(371)	-
住房公積金	58	28,705	(28,646)	117
工會經費和職工教育經費	12,145	4,322	(3,777)	12,690
	<u>92,714</u>	<u>191,116</u>	<u>(257,031)</u>	<u>26,799</u>

(b) 設定提存計劃

	已經審計 2022年12月31日	本期計提	本期支付	未經審計 2023年6月30日
基本養老保險	321	18,037	(18,146)	212
年金	-	7,153	(7,153)	-
失業保險費	11	668	(669)	10
	<u>332</u>	<u>25,858</u>	<u>(25,968)</u>	<u>222</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(24) 一年內到期的非流動負債

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
一年內到期的長期借款	1,539,136	1,227,811
一年內到期的長期應付款	42,431	31,670
一年內到期的租賃負債	3,822	3,822
一年內到期的應付債券利息	31,490	13,168
	<u>1,616,879</u>	<u>1,276,471</u>

(25) 長期借款

	註釋	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
長期銀行借款總額			
—信用借款		2,703,298	3,022,411
—保證借款	(a)	2,487,474	2,527,349
—質押借款	(b)	3,342,995	2,463,688
—抵押借款	(c)	294,590	311,668
		<u>8,828,357</u>	<u>8,325,116</u>
減：一年內到期的銀行借款(附註四(25))			
—信用借款		(1,050,757)	(671,791)
—保證借款	(a)	(203,888)	(200,114)
—質押借款	(b)	(236,119)	(312,466)
—抵押借款	(c)	(48,372)	(43,440)
		<u>(1,539,136)</u>	<u>(1,227,811)</u>
		<u>7,289,221</u>	<u>7,097,305</u>

- (a) 於2023年6月30日,保證借款2,183百萬元(2022年12月31日:2,235百萬元)由本公司作為保證人;保證借款304百萬元(2022年12月31日:292百萬元)由本公司和克拉瑪依市城市建設投資發展有限責任公司作為保證人。

保證借款每月或每季度付息一次,本金將分別於2023年至2036年償還。

四 合併財務報表附註(續)

(25) 長期借款(續)

- (b) 於2023年6月30日,質押借款2,463百萬元(2022年12月31日:1,559百萬元)由本集團無形資產作質押;質押借款378百萬元(2022年12月31日:392百萬元)由本集團長期股權投資作質押;質押借款502百萬元(2022年12月31日:513百萬元)由本集團長期應收款作質押。

質押借款每季度付息一次,本金將分別於2023年至2041年償還。

- (c) 於2023年6月30日,抵押借款138百萬元(2022年12月31日:145百萬元)由本集團若干國有土地使用權和機器設備作抵押;於2023年6月30日,抵押借款129百萬元(2022年12月31日:135百萬元)由本集團若干國有土地使用權、機器設備和在建工程作抵押;抵押借款28百萬元(2022年12月31日:31百萬元)由本集團若干廠房作抵押。

抵押借款每季度付息一次,本金將分別於2023年至2030年償還。

- (d) 於2023年6月30日,長期借款的年利率區間為2.6%至5.05%(2022年12月31日:3.33%至5.15%)。

(26) 應付債券

	已經審計 2022年12月31日	本期發行	本期償還	本期攤銷	未經審計 2023年6月30日
應付債券					
—本金	880,000	—	—	—	880,000
—發行費用	(1,627)	—	—	315	(1,312)
小計	878,373	—	—	315	878,688
減:一年內到期部分	—	—	—	—	—
	<u>878,373</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>315</u>	<u>878,688</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(26) 應付債券(續)

債券有關信息如下：

	面值	發行日期	債券期限	發行金額
公司債券(a)	250,000	2021年10月14日	5年	250,000
中期票據(b)	630,000	2022年7月26日 及27日	3年	630,000
	<u>880,000</u>			<u>880,000</u>

債券之應計利息分析如下：

	已經審計 2022年12月31日	應計利息		未經審計 2023年6月30日
		本期應計利息	本期已付利息	
公司債券(a)	2,491	6,013	-	8,504
中期票據(b)	<u>10,677</u>	<u>12,309</u>	-	<u>22,986</u>
	<u>13,168</u>	<u>18,322</u>	-	<u>31,490</u>

- (a) 經中國證券監督管理委員會證監許可[2021]1702號文核准本公司於2021年10月14日在上海證券交易所發行面值為2.5億元的公司債券。此債券期限5年，按4.85%的固定利率計息並於每年付息一次。債券本金將於到期日一次償還。債券本金將於2026年10月18日到期一次性償還。
- (b) 經中國銀行間市場交易商協會中市協注[2020]GN22號文件批准，本公司於2022年7月26日及2022年7月27日在中國銀行間市場交易商協會發行面值為6.3億元的綠色中期票據。此債券期限3年，按3.94%的固定利率計息並於每年付息一次。債券本金將於到期日一次償還。債券本金將於2025年7月28日到期一次性償還。

財務報表附註
截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(27) 租賃負債

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
租賃負債	8,431	8,265
減：一年內到期的非流動負債(附註四(24))	<u>(3,822)</u>	<u>(3,822)</u>
	<u>4,609</u>	<u>4,443</u>

(28) 長期應付款

	未經審計 2023年6月30日			已經審計 2022年12月31日		
	應付金額	未確認 融資費用	合計	應付金額	未確認 融資費用	合計
應付資產收購款	313,353	(126,716)	186,637	332,913	(134,940)	197,973
應付資產售後租回款項	<u>2,400</u>	<u>-</u>	<u>2,400</u>	<u>2,400</u>	<u>-</u>	<u>2,400</u>
	315,753	(126,716)	189,037	335,313	(134,940)	200,373
減：一年內到期的非流動 負債(附註四(24))			<u>(42,431)</u>			<u>(31,670)</u>
			<u>146,606</u>			<u>168,703</u>

(a) 長期應付款有關信息如下：

	到期日	實際利率	期末餘額	其中一年內 到期	長期應付款餘額
天津市排水公司	2041年3月20日	5.94%	186,637	(40,031)	146,606
天津城投創展租賃有限公司	2023年9月3日	3.80%	<u>2,400</u>	<u>(2,400)</u>	<u>-</u>
			<u>189,037</u>	<u>(42,431)</u>	<u>146,606</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(28) 長期應付款(續)

(a) 長期應付款有關信息如下:(續)

應付天津市排水公司(「排水公司」)款項為本集團收購其污水處理資產。於2023年6月30日,未支付的金額扣除未確認融資費用後的餘額,計入長期應付款。根據本集團與排水公司簽訂的《關於海河流域天津污水處理工程項目、北倉污水處理項目外資銀行貸款形成的資產轉讓協議》(「轉讓協議」),排水公司已將其利用外資貸款形成的資產轉讓予本公司。轉讓對價首付款為261百萬元,餘額將在未來19年內按照外資貸款約定的還款計劃以實際還款時匯率折算的等值人民幣向排水公司支付相應款項。長期應付款初始確認的公允價值為430百萬元,根據現金流量以實際年利率5.94%折現計算。

應付天津城投創展租賃有限公司款項為本公司的子公司山東創業環保科技發展有限公司將一項資產售後租回交易確認為融資而記錄的應付款金額。

(b) 長期應付款餘額由下列幣種組成:

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
日元	137,729	150,404
美元	48,908	47,569
人民幣	2,400	2,400
	<u>189,037</u>	<u>200,373</u>

四 合併財務報表附註(續)

(28) 長期應付款(續)

(c) 長期應付款的應付金額(包含利息)由下列幣種組成：

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
日元	219,314	236,630
美元	94,039	96,283
人民幣	2,400	2,400
	<u>315,753</u>	<u>335,313</u>

以美元計價的長期應付款的利率為6個月LIBOR利率上浮0.6%；以日元計價的應付款的利率為固定利率，年利率分別為1%和1.55%。

(d) 長期應付款到期日分析如下表所示。於2023年6月30日，長期應付款中於1年內到期部分42百萬元（2022年12月31日：32百萬元），作為流動負債列示。

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
一年以內	42,431	31,670
一到二年	28,721	28,828
二到五年	46,290	52,870
五年以上	71,595	87,005
	<u>189,037</u>	<u>200,373</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(29) 遞延收益

遞延收益全部為政府補助,主要是本集團收到的政府有關部門對本集團投資建設的工程及科研項目的補貼款項,明細如下:

	已經審計 2022年 12月31日	本期增加	本期計入 其他收益	未經審計 2023年 6月30日	與資產相關/ 與收益相關
污水處理項目					
—天津津沽污水處理廠	1,053,405	—	(25,643)	1,027,762	與資產相關
—天津津沽污水處理廠提標改造項目	136,920	—	(3,260)	133,660	與資產相關
—天津北辰污水處理廠標改造項目	75,600	—	(1,800)	73,800	與資產相關
—天津咸陽路污水處理廠升級改造項目	49,627	—	(1,182)	48,445	與資產相關
—天津東郊污水處理廠升級改造項目	34,824	—	(829)	33,995	與資產相關
—寧鄉經開區污水處理廠提標 改造項目	21,476	—	(465)	21,011	與資產相關
—石家莊市橋城項目	30,081	—	—	30,081	與資產相關
—臨夏市污水處理廠擴建項目	8,426	—	(160)	8,266	與資產相關
—北石橋污水處理廠升級改造項目	7,478	—	(358)	7,120	與資產相關
—赤壁污水處理廠提標擴建項目	7,054	—	(149)	6,905	與資產相關
再生水項目					
—天津津沽再生水廠	182,828	—	(2,772)	180,056	與資產相關
—天津東郊再生水項目	18,381	—	(337)	18,044	與資產相關
—北辰再生水項目	16,012	—	(262)	15,750	與資產相關
—咸陽路再生水項目	11,034	—	—	11,034	與資產相關
供熱供冷項目	196,842	—	—	196,842	與資產相關
其他	5,657	—	(16)	5,641	與收益相關
	<u>1,855,645</u>	<u>—</u>	<u>(37,233)</u>	<u>1,818,412</u>	

四 合併財務報表附註(續)

(30) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(a) 未經抵消的遞延所得稅資產

	未經審計 2023年6月30日		已經審計 2022年12月31日	
	可抵扣 暫時性差異及 可抵扣虧損	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異及 可抵扣虧損	遞延 所得稅資產
資產減值準備	230,545	53,956	229,422	53,685
分期收款提供污水處理服務	230,666	52,517	231,423	52,708
預提費用	22,557	5,639	22,557	5,637
可抵扣虧損	14,211	2,503	14,211	2,503
金融資產模式核算特許經營權 收益確認	12,576	2,021	13,377	2,221
租賃負債	8,431	1,732	8,265	1,691
	<u>518,986</u>	<u>118,368</u>	<u>519,255</u>	<u>118,445</u>
其中：				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		19,445		17,768
預計於1年後轉回的金額		<u>98,923</u>		<u>100,677</u>
		<u>118,368</u>		<u>118,445</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(30) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(b) 未確認的遞延所得稅資產

(i) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損分析如下：

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
可抵扣暫時性差異—資產減值準備	394,330	394,330
可抵扣虧損	179,475	174,392
可抵扣暫時性差異—信用減值準備	37,274	36,519
股份支付	13,425	13,425
	<u>624,504</u>	<u>618,666</u>

(ii) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

年份	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
2023	—	2,369
2024	23,106	23,106
2025	20,034	20,034
2026	74,550	74,550
2027	54,333	54,333
2028	7,452	—
	<u>179,475</u>	<u>174,392</u>

四 合併財務報表附註(續)

(30) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(c) 未經抵消的遞延所得稅負債

	未經審計 2023年6月30日		已經審計 2022年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
無形資產攤銷	578,939	144,735	580,112	145,028
非同一控制企業合併	93,904	23,476	96,298	24,073
金融資產模式核算特許經營權收益確認 使用權資產	128,060	32,015	105,430	26,357
	4,592	762	8,247	1,678
	<u>805,495</u>	<u>200,988</u>	<u>790,087</u>	<u>197,136</u>
其中：				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		14,316		8,710
預計於1年後轉回的金額		<u>186,672</u>		<u>188,426</u>
		<u>200,988</u>		<u>197,136</u>

(d) 抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

	未經審計 2023年6月30日		已經審計 2022年12月31日	
	互抵金額	抵銷後餘額	互抵金額	抵銷後餘額
遞延所得稅資產	(109,021)	9,347	(111,047)	7,398
遞延所得稅負債	<u>(109,021)</u>	<u>91,967</u>	<u>(111,047)</u>	<u>86,089</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(31) 其他非流動負債

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
供熱補償款	30,000	30,000

(32) 股本

	已經審計 2022年12月31日	本期發行新股	未經審計 2023年6月30日
人民幣普通股	1,230,418	-	1,230,418
境外上市的外資股	340,000	-	340,000
	1,570,418	-	1,570,418

	已經審計 2021年12月31日	本期發行新股	已經審計 2022年12月31日
人民幣普通股	1,087,228	143,190	1,230,418
境外上市的外資股	340,000	-	340,000
	1,427,228	143,190	1,570,418

(33) 資本公積

	已經審計 2022年12月31日	本期增加	本期減少	未經審計 2023年6月30日
股本溢價	1,098,591	-	-	1,098,591
其他資本公積—股份支付(a)	12,565	3,166	-	15,731
	1,111,156	3,166	-	1,114,322

	已經審計 2021年12月31日	本年增加	本年減少	已經審計 2022年12月31日
股本溢價	431,024	667,567	-	1,098,591
其他資本公積—股份支付(a)	6,925	5,640	-	12,565
	437,949	673,207	-	1,111,156

四 合併財務報表附註(續)

(33) 資本公積(續)

(a) 股份支付

2020年12月23日,本公司股東大會決議向董事及高級管理人員(「激勵對象」)等人員定向發行本公司A股普通股。該激勵計劃授予激勵對象1,427萬份股份期權,對應的標的股票數量為1,427萬股,不超過本公司總股本的1.0%;其中,首次授予1,217萬股,佔本公司總股本的0.85%;預留210萬股,佔本公司總股本的0.15%。本公司董事會於2021年1月21日及2021年12月21日作出決議,分別授予155名激勵對象1,217萬股股份期權及17名激勵對象134.8萬股股份期權。行權價格分別為6.98元/股及6.86元/股,其中6.86元/股的行權價格是基於6.98元/股的行權價格的基礎之上考慮了支付的2020年度現金股利的影響後作出的相應調整。如本集團2021年度、2022年度以及2023年度的業績達到特定目標且激勵對象在等待期內未離職,按照以下的行權期、行權時間和行權比例進行行權:

行權期	行權時間	行權比例
第一個行權期	自授予日起24個月後的首個交易日起至授予日起36個月內的最後一個交易日當日止	1/3
第二個行權期	自授予日起36個月後的首個交易日起至授予日起48個月內的最後一個交易日當日止	1/3
第三個行權期	自授予日起48個月後的首個交易日起至授予日起60個月內的最後一個交易日當日止	1/3

年度股份支付變動情況表:

	未經審計 截至2023年 6月30日止的 六個月期間 千股	未經審計 截至2022年 6月30日止的 六個月期間 千股
期初尚未行權的股份支付	11,352	12,542
本期授予的股份支付	-	-
本期離職員工尚未行權的股份支付	-	(60)
期末尚未行權的股份支付	<u>11,352</u>	<u>12,482</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(33) 資本公積(續)

(a) 股份支付(續)

於授予日股份支付公允價值的確定方法

本公司聘請獨立的評估機構對股份支付於授予日的公允價值進行評估。股份期權的公允價值採用了期權定價方法中的二叉樹模型評估確定。該評估方法運用基於評估基準日本公司的股權價值,股份期權的剩餘到期時間,預計的離職率,股息率,股價波動率及到期時間對應的無風險利率以及約定的行權價格等重要參數和假設計算得出。

於授予日2021年1月21日及2021年12月21日,股份支付的公允價值分別為23百萬及3百萬元。於2023年6月30日,由於激勵對象人數的變化,股票期權的公允價值調整分別調整為19百萬元及3百萬元(2022年:19百萬元及3百萬元)。於2023年度截止2023年6月30止六個月期間,本集團根據激勵對象提供服務的內涵,分別計入管理費用及營業成本,同時增加資本公積3百萬元和少數股東權益0.2百萬元(截止2022年6月30止六個月期間:資本公積3百萬元和少數股東權益0.2百萬元)。

(34) 盈餘公積

	已經審計 2022年12月31日	本期提取	本期減少	未經審計 2023年6月30日
法定盈餘公積金	722,389	-	-	722,389
	已經審計 2021年12月31日	本年提取	本年減少	已經審計 2022年12月31日
法定盈餘公積金	677,336	45,053	-	722,389

根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程,本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金,當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時,可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損,或者增加股本。

財務報表附註
截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(35) 未分配利潤

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
期初未分配利潤(已經審計)	5,075,510	4,577,685
加:本期歸屬於本公司股東的淨利潤	437,846	396,363
減:提取法定盈餘公積	-	-
應付普通股股利(註釋i)	(226,140)	(208,376)
期末未分配利潤期	<u>5,287,216</u>	<u>4,765,672</u>

- (i) 根據2023年6月1日股東大會決議,本公司向全體股東派發現金股利,每10股人民幣1.44元(含稅),按照已發行股份15.70億股計算,共計2.26億元。

(36) 營業收入和營業成本

	未經審計 截至2023年6月30日止 六個月期間		未經審計 截至2022年6月30日止 六個月期間	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
主營業務	2,004,552	1,245,306	2,037,643	1,337,338
其他業務	<u>104,414</u>	<u>77,588</u>	<u>91,646</u>	<u>78,283</u>
	<u>2,108,966</u>	<u>1,322,894</u>	<u>2,129,289</u>	<u>1,415,621</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(36) 營業收入和營業成本(續)

(a) 主營業務收入和成本

按收入類型分析如下：

	未經審計 截至2023年6月30日止 六個月期間		未經審計 截至2022年6月30日止 六個月期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
污水處理及水廠設施建設	1,573,511	966,734	1,548,179	996,479
再生水處理及再生水配套工程	197,208	101,412	180,852	108,902
危廢處置	61,771	66,336	82,693	70,990
自來水供水及水廠設施建設	59,136	41,172	59,282	41,384
供熱供冷及相關設施建設服務	74,748	58,902	130,194	112,488
環保設備定制	4,330	4,144	1,544	1,274
其他	33,848	6,606	34,899	5,821
	<u>2,004,552</u>	<u>1,245,306</u>	<u>2,037,643</u>	<u>1,337,338</u>

按地區分析如下：

	未經審計 截至2023年6月30日止 六個月期間		未經審計 截至2022年6月30日止 六個月期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
天津	1,138,276	554,175	1,111,279	645,027
杭州	130,259	73,900	136,883	93,902
阜陽	122,150	64,771	127,397	87,517
西安	111,648	69,110	137,928	88,870
其他	502,219	483,350	524,156	422,022
	<u>2,004,552</u>	<u>1,245,306</u>	<u>2,037,643</u>	<u>1,337,338</u>

財務報表附註
截至2023年6月30日止六個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(36) 營業收入和營業成本(續)

(b) 其他業務收入和成本

	未經審計 截至2023年6月30日止 六個月期間		未經審計 截至2022年6月30日止 六個月期間	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
委託運營	78,477	68,658	81,096	68,647
技術服務	17,157	5,755	4,608	5,930
其他	8,780	3,175	5,942	3,706
	<u>104,414</u>	<u>77,588</u>	<u>91,646</u>	<u>78,283</u>

(c) 本集團營業收入分解

	截至2023年6月30日止六個月期間(未經審計)						
	污水處理及 水廠設施 建設	再生水處理及 再生水配套 工程	供冷供熱及 相關設施 建設服務	自來水供水 及水廠 設施建設	環保設備 定制	其他	合計
主營業務收入 在某一時點確認	-	-	-	-	-	2,067	2,067
在某一時段內確認	1,573,511	197,208	74,748	59,136	4,330	93,552	2,002,485
	<u>1,573,511</u>	<u>197,208</u>	<u>74,748</u>	<u>59,136</u>	<u>4,330</u>	<u>95,619</u>	<u>2,004,552</u>
其他業務收入 在某一時段內確認	-	-	-	-	-	104,414	104,414
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104,414</u>	<u>104,414</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(36) 營業收入和營業成本(續)

(c) 本集團營業收入分解(續)

	截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)						合計
	污水處理	再生水處理及 再生水配套 工程	供冷供熱 服務	自來水供水	環保設備 定制	其他	
主營業務收入 在某一時點確認	-	-	-	-	-	-	-
在某一時段內確認	1,548,179	180,852	130,194	59,282	1,544	117,592	2,037,643
	<u>1,548,179</u>	<u>180,852</u>	<u>130,194</u>	<u>59,282</u>	<u>1,544</u>	<u>117,592</u>	<u>2,037,643</u>
其他業務收入 在某一時段內確認	-	-	-	-	-	91,646	91,646
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>91,646</u>	<u>91,646</u>

於2023年6月30日,本集團的污水處理業務、再生水供水業務以及自來水供水業務根據合同約定的單價,以及實際污水處理量,自來水、再生水的供水量定期向客戶發出賬單,且賬單金額能夠代表本集團累計至今已履約部分轉移給客戶的價值。且不存在任何對價金額未納入交易價格,從而未納入對於分攤至剩餘履約義務的交易價格所需披露的信息之中。

(37) 稅金及附加

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
土地使用稅	10,544	10,150
房產稅	8,707	8,141
印花稅	1,121	378
城市維護建設稅	1,049	1,615
其他	1,227	1,664
	<u>22,648</u>	<u>21,948</u>

四 合併財務報表附註(續)

(38) 銷售費用及管理費用

	未經審計 截至2023年6月30日止 六個月期間		未經審計 截至2022年6月30日止 六個月期間	
	管理費用	銷售費用	管理費用	銷售費用
員工薪酬	66,926	3,643	63,007	3,620
諮詢服務費	5,561	6,620	6,811	5,664
固定資產折舊	4,825	137	5,773	60
股份支付費用	2,984	-	3,102	-
辦公費	2,859	45	2,675	46
維修及保養費用	2,845	-	2,310	-
差旅會務、交通及業務招待費	1,918	592	1,266	354
審計費	1,605	-	1,559	-
董事會費用	1,563	-	782	-
無形資產攤銷	1,368	-	222	-
動力燃氣費	652	-	617	-
其他稅費	31	-	1	-
打包費	-	-	-	2,262
運費	-	4	-	246
其他	3,619	143	2,188	466
	<u>96,756</u>	<u>11,184</u>	<u>90,313</u>	<u>12,718</u>

(39) 研發費用

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
員工薪酬	7,466	3,958
技術開發費	1,395	66
折舊攤銷	933	620
燃料及動力費	799	1,099
原材料消耗	614	240
維修維護費	158	162
差旅會務、交通及業務招待費	73	4
辦公費	28	6
其他	109	395
	<u>11,575</u>	<u>6,550</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(40) 財務費用

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
借款利息支出	193,337	177,769
加：租賃負債利息支出	166	185
減：資本化利息	(1,397)	(1,609)
利息費用	192,106	176,345
減：利息收入	(71,112)	(60,942)
其中：長期應收款利息收入	(62,737)	(53,314)
銀行存款利息收入	(8,375)	(7,628)
匯兌收益(a)	(2,407)	(4,365)
其他	400	419
	<u>118,987</u>	<u>111,457</u>

- (a) 截至2023年6月30日止六個月期間，本公司以日元及美元計價的長期應付款發生匯兌收益約人民幣2.41百萬元（截至2022年6月30日止六個月期間：匯兌收益約人民幣4.37百萬元）。

(41) 其他收益

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間	與資產/ 收益相關
政府補助(a)	39,691	41,575	與資產相關/ 與收益相關
增值稅退稅	697	4,528	與收益相關
代扣代繳個人所得稅返還	59	40	
	<u>40,447</u>	<u>46,143</u>	

財務報表附註
截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(41) 其他收益(續)

(a) 政府補助明細

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間	與資產/ 收益相關
津沽污水處理廠建設資金	25,643	25,643	與資產相關
津沽提標節能減排財政政策綜合示範項目 補助資金	3,260	3,260	與資產相關
津沽再生水廠項目	2,772	2,772	與資產相關
北辰提標節能減排財政政策綜合示範項目 補助資金	1,800	1,800	與資產相關
咸陽路升級專項建設資金	1,182	1,182	與資產相關
東郊污水廠改造項目專項建設資金	829	829	與資產相關
寧鄉經開區污水處理廠標改造項目	465	465	與資產相關
其他			與資產相關/ 與收益相關
	<u>3,740</u>	<u>5,624</u>	
	<u>39,691</u>	<u>41,575</u>	

(42) 信用減值損失

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
應收賬款壞賬損失	<u>1,878</u>	<u>8,331</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(43) 營業外支出

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間	未經審計 計入截至2023年 6月30日止 六個月期間 非經常性損益 的金額
對外捐贈	2,150	-	2,150
固定資產報廢損失	18	-	18
稅款滯納金	-	733	-
其他	45	114	45
	<u>2,213</u>	<u>847</u>	<u>2,213</u>

(44) 所得稅費用

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	107,720	95,156
遞延所得稅	<u>3,929</u>	<u>1,320</u>
	<u>111,649</u>	<u>96,476</u>

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
利潤總額	<u>566,694</u>	<u>507,782</u>
按適用稅率計算的所得稅(25%)	141,674	126,946
優惠稅率的影響	(54,140)	(39,379)
非應納稅收入	(12,490)	(9,200)
不得扣除的成本、費用和損失	32,801	12,243
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	(7,219)	(1,252)
當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	10,560	5,043
當期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異	463	2,075
所得稅費用	<u>111,649</u>	<u>96,476</u>

四 合併財務報表附註(續)

(45) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤約人民幣438百萬元(截至2022年6月30日止六個月期間:約人民幣396百萬元)除以母公司發行在外普通股的加權平均數15.70億股(截至2022年6月30日止六個月期間:14.27億股)計算。

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	437,846	396,363
本公司發行在外普通股的加權平均數(千股)	1,570,418	1,427,228
基本每股收益(人民幣元每股)	<u>0.28</u>	<u>0.28</u>
其中:		
—持續經營基本每股收益	0.28	0.28
—終止經營基本每股收益	—	—

(b) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。截至2023年6月30日止六個月期間,本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(截至2022年6月30日止六個月期間:無),因此,稀釋每股收益等於基本每股收益。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間

(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表附註(續)

(46) 現金流量表註釋及補充資料

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
淨利潤	455,045	411,306
調整：		
資產減值損失	-	-
信用減值損失	(1,878)	(8,331)
固定資產折舊	45,858	31,863
使用權資產攤銷	3,655	1,561
無形資產攤銷	267,095	269,093
財務費用淨額	189,699	171,980
遞延所得稅資產(增加)/減少	(1,949)	969
遞延所得稅負債增加	5,878	4,719
存貨的減少/(增加)	2,126	(1,281)
經營性應收項目的增加	(367,706)	(395,712)
經營性應付項目的增加/(減少)	117,930	(163,762)
經營活動產生的現金流量淨額	715,753	322,405
現金淨變動情況		
現金的期末餘額	2,999,928	2,036,580
減：現金的期初餘額	(3,188,344)	(2,093,556)
現金淨減少額	(188,416)	(56,976)

(b) 列示於現金流量表的現金包括：

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
現金		
其中：庫存現金	1	31
可隨時用於支付的銀行存款	2,999,927	2,036,549
列示於現金流量表的現金	2,999,928	2,036,580

四 合併財務報表附註(續)

(46) 現金流量表註釋及補充資料(續)

(c) 收到的其他與經營活動有關的現金

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
銀行存款利息	11,021	7,676
收到的政府補助	2,458	30,884
收回的項目投標保證金	4,078	2,144
其他	78,073	88,133
	<u>95,630</u>	<u>128,837</u>

(d) 支付的其他與經營活動有關的現金

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
維修及保養費用	74,430	90,699
諮詢服務費	10,873	17,402
支付的投標保證金	5,364	20,118
差旅、會務及業務招待費	2,829	526
董事會費用	1,563	782
其他	13,274	9,202
	<u>108,333</u>	<u>138,729</u>

五 合併範圍的變更

於2023年上半年,本公司出資114百萬元成立克拉瑪依創環水務有限公司,持股比例為100%;出資162百萬元成立恩施市創環水務有限公司,持股比例為95%。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間

(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益

(a) 企業集團的構成

子公司名稱	子公司 類型	主要 經營地	註冊地	業務性質及經營範圍	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
曲靖創業水務有限公司	A	曲靖	曲靖	污水處理、自來水供水	87	-	出資設立
貴州創業水務有限公司	A	貴州	貴州	污水處理	95	-	出資設立
寶應創業水務有限責任公司	A	寶應	寶應	污水處理	70	-	出資設立
杭州天創水務有限公司	A	杭州	杭州	污水處理	70	-	出資設立
天津創業建材有限公司	A	天津	天津	新型建築材料的製造及銷售	71	-	出資設立
阜陽創業水務有限公司	B	阜陽	阜陽	污水處理	100	-	出資設立
天津創業環保(香港)有限公司	B	香港	香港	污水處理	100	-	出資設立
文登創業水務有限公司	B	文登	文登	污水處理	100	-	出資設立
天津靜海創業水務有限公司	B	天津	天津	污水處理	100	-	出資設立
天津中水有限公司	B	天津	天津	再生水生產銷售、再生水 設施開發建設、再生水 技術諮詢	100	-	出資設立
西安創業水務有限公司	B	西安	西安	污水處理	100	-	出資設立
天津凱英科技發展股份有限公司	A	天津	天津	環境工程治理、技術諮詢等	48	12	出資設立
安國創業水務有限公司	B	安國	安國	污水處理	100	-	出資設立
武漢天創環保有限公司	B	武漢	武漢	污水處理和自來水供水	100	-	出資設立
天津津寧創環水務有限公司	B	天津	天津	污水處理	100	-	出資設立
天津佳源興創新能源科技有限公司	B	天津	天津	節能環保、新能源技術開發、 諮詢、服務、轉讓、物業 管理服務	100	-	出資設立
穎上創業水務有限公司	B	穎上	穎上	污水處理	100	-	出資設立
山東創業環保科技發展有限公司	A	山東	山東	危險廢物收集、貯存、轉運	55	-	出資設立
長沙天創環保有限公司	A	長沙	長沙	污水處理	81	-	出資設立
克拉瑪依天創水務有限公司	A	克拉瑪依	克拉瑪依	污水處理	90	-	出資設立
安徽天創水務有限公司	B	合肥	合肥	污水處理	100	-	出資設立
臨夏市創業水務有限公司	B	臨夏	臨夏	污水處理	100	-	出資設立
大連東方春柳河水質淨化有限公司	A	大連	大連	污水處理	64	-	出資設立
長沙天創水務有限公司	A	長沙	長沙	污水處理	80	-	出資設立
內蒙古巴彥淖爾創業水務有限責任公司	A	巴彥淖爾	巴彥淖爾	污水處理、再生水生產銷售、 自來水供水	70	-	非同一控制下 企業合併
洪湖市天創水務有限公司	A	洪湖	洪湖	污水處理	85	-	出資設立
合肥創業水務有限公司	B	合肥	合肥	污水處理	100	-	出資設立
德清創環水務有限公司	A	德清	德清	污水處理	90	-	出資設立
河北國津天創污水處理有限責任公司	A	稿城	稿城	污水處理、再生水生產銷售	59	-	出資設立
漢壽天創水務有限公司	A	漢壽	漢壽	自來水供水	75	-	出資設立

六 在其他主體中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	子公司類型	主要經營地	註冊地	業務性質及經營範圍	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
酒泉創業水務有限公司	A	酒泉	酒泉	污水處理	89	-	出資設立
會澤創業水務有限公司	A	會澤	會澤	集中式供水、污水處理	79	-	出資設立
霍邱創業水務有限公司	A	霍邱	霍邱	污水處理	90	-	出資設立
東營天馳環保科技有限公司	A	東營	東營	固體廢物治理	51	-	出資設立
洪湖市天創環保有限公司	A	洪湖	洪湖	污水處理	89	-	出資設立
天津西青天創環保有限公司	B	天津市	天津市	污水處理	100	-	出資設立
江蘇永輝資源利用有限公司	B	高郵	高郵	危險廢物收集、貯存、轉運	100	-	非同一控制下 企業合併
高郵康博環境資源有限公司	B	高郵	高郵	危險廢物收集、貯存、轉運	100	-	非同一控制下 企業合併
山東郊創環保科技發展有限公司	A	郊城	郊城	危廢處理處置	55	-	存續分立
天津佳源開創新能源科技有限公司	B	天津	天津	供暖供冷服務、物業管理、 新興能源技術研發、諮詢、 服務、交流、轉讓、推廣	100	-	出資設立
天津天創綠能投資管理有限公司	B	天津	天津	投資管理；發電業務、 輸電業務、供(配)電業務； 供暖服務	100	-	出資設立
恩施市創環水務有限公司	A	恩施	恩施	污水處理	95	-	出資設立
克拉瑪依創環水務有限公司	B	克拉瑪依	克拉瑪依	污水處理	100	-	出資設立

A: 控股子公司

B: 全資子公司

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(b) 存在重要少數股東權益的子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	截至2023年 6月30日止六個月 期間歸屬於 少數股東的損益 (未經審計)	截至2023年 6月30日止六個月 期間向少數 股東分派的股利 (未經審計)	2023年6月30日 少數股東權益 (未經審計)
內蒙古巴彥淖爾創業水務有限責任公司 (「巴彥淖爾公司」)	30.00%	2,107	-	328,185
杭州天創水務有限公司 (「杭州公司」)	30.00%	8,648	-	230,606
河北國津天創污水處理有限責任公司 (「國津公司」)	41.00%	3,717	-	100,308
山東創業環保科技發展有限公司 (「山東公司」)	45.00%	(2,861)	-	60,014
天津凱英科技發展股份有限公司 (「凱英公司」)	40.00%	2,433	-	52,707

上述重要非全資子公司的主要財務信息列示如下：

			2023年6月30日(未經審計)			負債合計
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	
巴彥淖爾公司	70,605	1,055,612	1,126,217	20,683	11,610	32,293
杭州公司	348,526	458,356	806,882	34,575	49,444	84,019
國津公司	91,408	301,215	392,623	55,639	92,424	148,063
山東公司	93,230	235,343	328,573	75,227	120,000	195,227
凱英公司	178,389	4,877	183,266	51,339	161	51,500
	<u>782,158</u>	<u>2,055,403</u>	<u>2,837,561</u>	<u>237,463</u>	<u>273,639</u>	<u>511,102</u>
			2022年12月31日(已經審計)			負債合計
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	
巴彥淖爾公司	49,608	1,074,857	1,124,465	25,719	11,845	37,564
杭州公司	296,298	550,279	846,577	36,464	70,275	106,739
國津公司	82,498	300,511	383,009	53,763	93,751	147,514
山東公司	238,008	240,104	478,112	85,821	252,588	338,409
凱英公司	189,683	5,079	194,762	68,918	161	69,079
	<u>856,095</u>	<u>2,170,830</u>	<u>3,026,925</u>	<u>270,685</u>	<u>428,620</u>	<u>699,305</u>

財務報表附註
截至2023年6月30日止六個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

六 在其他主體中的權益(續)

(b) 存在重要少數股東權益的子公司(續)

	截至2023年6月30日止六個月期間(未經審計)			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
巴彥淖爾公司	46,276	7,023	7,023	(4,595)
杭州公司	131,034	28,826	28,826	99,317
國津公司	29,632	9,066	9,066	(875)
山東公司	19,606	(6,357)	(6,357)	680
凱英公司	73,480	6,083	6,083	(12,347)
	<u>300,028</u>	<u>44,641</u>	<u>44,641</u>	<u>82,180</u>

	截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
巴彥淖爾公司	41,773	2,927	2,927	(805)
杭州公司	137,204	29,118	29,118	4,567
國津公司	28,963	5,313	5,313	1,825
凱英公司	23,596	(4,546)	(4,546)	20,186
山東公司	60,146	5,493	5,493	13,494
	<u>317,059</u>	<u>31,204</u>	<u>31,204</u>	<u>34,325</u>

上述信息為本集團內各企業之間相互抵銷前的金額。

(c) 不重要聯營企業的匯總信息

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
投資賬面價值合計	193,108	195,000
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(i)	-	-
其他綜合收益(i)	-	-
綜合收益總額	-	-

(i) 淨利潤和其他綜合收益均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

七 分部信息

本集團的報告分部是提供不同產品或服務、或在不同地區經營的業務單元。由於各種業務或地區需要不同的技術和市場戰略,因此,本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動,分別評價其經營成果,以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團從提供服務和地區兩個角度考慮經營。從提供服務角度,管理層評估污水處理、再生水處理及管道接駁、供熱供冷、自來水供水及環保設備銷售的業績。污水處理服務進一步按地區基準(天津廠、杭州廠和其他地區)評估。銷售的環保設備主要是環保專利技術的科研轉化成果。其他服務包括委託運營、房屋租賃以及技術服務等,此類服務未單獨列示於報告經營分部中,而一併包含於「其他分部」一欄中。資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配,負債根據分部的經營進行分配,間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。

七 分部信息(續)

(a) 截至2023年6月30日止六個月期間(未經審計)及2023年6月30日(未經審計)分部信息列示如下:

	污水處理及污水處理廠建設			再生水處理 及再生水 配套工程	供熱及 供冷服務	自來水供水 及自來水廠 建設	環保 設備銷售	其他分部	合併
	天津	杭州	其他						
對外交易收入(附註四36)	841,483	130,259	601,769	197,208	74,748	59,136	4,330	200,033	2,108,966
營業成本	(503,745)	(75,525)	(387,464)	(101,412)	(58,902)	(41,172)	(4,144)	(150,530)	(1,322,894)
利息收入(附註四40)	6,342	1,273	56,389	715	606	1,970	17	3,800	71,112
利息費用(附註四40)	(113,569)	(1,064)	(64,871)	(1,397)	(567)	(2,221)	-	(8,417)	(192,106)
應佔聯營公司利潤前業績	207,021	50,620	151,236	102,921	14,480	12,214	583	27,619	566,694
分部利潤總額	207,021	50,620	151,236	102,921	14,480	12,214	583	27,619	566,694
所得稅費用	(30,059)	(22,569)	(21,136)	(24,030)	(4,684)	(2,314)	(87)	(6,770)	(111,649)
分部淨利潤	176,962	28,051	130,100	78,891	9,796	9,900	496	20,849	455,045
淨利潤									455,045
折舊費	(1,253)	-	(2,200)	(9,109)	(1,058)	(211)	(443)	(35,239)	(49,513)
攤銷費	(86,811)	(29,347)	(113,539)	(2,950)	(12,510)	(9,214)	-	(12,724)	(267,095)
分部資產	8,438,931	859,131	8,223,027	1,165,109	829,204	661,924	41,536	3,334,167	23,553,029
對聯營企業的長期股權投資									193,108
資產總額									23,746,137
負債總額	7,232,602	97,328	3,856,950	739,833	357,529	137,171	5,683	1,527,855	13,954,951
非流動資產增加額(i)	(9,122)	(3,788)	429,435	42,422	31,094	-	-	473,693	963,734

財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

七 分部信息(續)

(b) 截至2022年6月30日止六個月期間(未經審計)及2022年6月30日(未經審計)分部信息列示如下:

	污水處理及污水處理廠建設			再生水處理 及再生水 配套工程	供熱及 供冷服務	自來水供水 及自來水廠 建設	環保 設備銷售	其他分部	合併
	天津	杭州	其他						
對外交易收入(附註四36)	772,856	136,883	638,440	180,852	130,194	59,282	1,544	209,238	2,129,289
營業成本	(446,249)	(94,306)	(455,924)	(108,902)	(112,488)	(41,384)	(1,274)	(155,094)	(1,415,621)
利息收入(附註四40)	2,975	222	46,037	4,434	538	3,403	12	3,321	60,942
利息費用(附註四40)	(93,735)	(1,433)	(71,751)	(1,329)	(867)	(2,308)	-	(4,922)	(176,345)
應佔聯營公司利潤前業績	188,396	35,834	153,507	85,679	9,394	15,081	185	19,706	507,782
分部利潤總額	188,396	35,834	153,507	85,679	9,394	15,081	185	19,706	507,782
所得稅費用	(27,572)	-	(17,762)	(27,393)	(3,603)	(3,634)	(28)	(16,484)	(96,476)
分部淨利潤	160,826	35,834	135,745	58,286	5,791	11,447	158	3,219	411,306
淨利潤									411,306
折舊費	(574)	-	(1,058)	(12,013)	(1,155)	(102)	(444)	(18,078)	(33,424)
攤銷費	(92,252)	(29,316)	(110,361)	(2,705)	(12,387)	(9,345)	-	(12,727)	(269,093)
分部資產	8,125,185	838,957	7,150,053	1,012,319	733,856	655,276	37,920	2,706,032	21,259,598
對聯營企業的長期股權投資									195,000
資產總額									21,454,598
負債總額	6,898,996	135,807	3,654,606	52,664	309,448	111,077	5,113	1,974,188	13,141,899
非流動資產增加額(i)	75	28,398	81,424	6,196	86,033	-	6	2,158	204,290

(i) 非流動資產不包括金融資產、長期股權投資和遞延所得稅資產。

本集團對外交易收入全部來源於中華人民共和國。

本集團非流動資產全部位於中華人民共和國。

截至2023年6月30日止六個月期間,本集團自被劃分至污水處理分部的一個客戶取得的營業收入為806百萬元(截至2022年6月30日止六個月期間:741百萬元),佔本集團營業收入總額的38%(截至2022年6月30日止六個月期間:35%)。

八 關聯方關係及其交易

(1) 母公司情況

(a) 母公司基本情況

	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質
天津市政投資有限公司	有限公司	中國天津	安品東	市政基礎設施的開發建設及經營管理

本公司的最終控制方為天津城市基礎設施建設投資集團有限公司。

(b) 母公司註冊資本及其變化

	已經審計 2022年12月31日	本期增加	本期減少	未經審計 2023年6月30日
天津市政投資有限公司	1,820,000	-	-	1,820,000

(c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	未經審計 2023年6月30日		已經審計 2022年12月31日	
	持股比例	表決權比例	持股比例	表決權比例
天津市政投資有限公司	45.57%	45.57%	45.57%	45.57%

(2) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註六。

(3) 聯營企業情況

聯營公司的基本情況及相關信息見附註四9(a)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況

天津樂城置業有限公司
天津城投城市資源經營有限公司
天津城投創展租賃有限公司
天津通盛市政園林工程項目管理有限公司
天津市環投綠化工程有限公司
天津城投建設工程管理諮詢有限公司
天津市環境建設投資有限公司

與本集團的關係

受同一最終控股公司控制
受同一最終控股公司控制
受同一最終控股公司控制
受同一最終控股公司控制
受同一最終控股公司控制
受同一最終控股公司控制
受同一最終控股公司控制

(5) 關聯交易

本集團與關聯方進行的重大交易如下：

(a) 採購商品和接受勞務

關聯方	關聯交易內容	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
天津城投	承包經營費支出	6,253	18,549
天津城投	污泥處置費支出	21,722	36,165
天津通盛市政園林工程項目 管理有限公司	項目工程計量支出	24,267	-
天津市環投綠化工程有限公司	項目工程計量支出	8,722	-
天津城投建設工程管理諮詢 有限公司	諮詢費支出	283	-
		<u>61,247</u>	<u>54,714</u>

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(b) 提供服務

關聯方	關聯交易內容	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
天津樂城置業有限公司	供熱/供冷收入	10,868	11,296
天津城投	委託運營收入	13,791	27,831
		<u>24,659</u>	<u>39,127</u>

(c) 資產售後租回租金費用

關聯方	租賃資產	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
天津城投創展租賃有限公司	固定資產	-	3,800

(d) 資產購置

於2022年12月21日,本公司第九屆董事會第七次會議審議通過了《關於受讓津南污泥處理廠資產的議案》。本公司擬受讓天津城投集團所屬的津南污泥處理廠資產,受讓價格為47,182.59萬元。截至2023年6月30日,本公司已支付資產轉讓款42,464.331萬元,資產轉讓尚未完成。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(e) 關鍵管理人員薪酬:

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
關鍵管理人員薪酬	4,261	4,608
股權激勵費用	185	192
	<u>4,446</u>	<u>4,800</u>

(6) 關聯方應收、應付款項餘額

應收關聯方款項:

關聯方的名稱	未經審計 2023年6月30日		已經審計 2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款				
天津城投	131,158	(16,395)	121,368	(15,177)
天津樂城置業有限公司	2,965	(59)	5,641	(59)
天津城投城市資源經營有限公司	1,200	(1,200)	1,200	(1,200)
	<u>135,323</u>	<u>(17,654)</u>	<u>128,209</u>	<u>(16,436)</u>

應付關聯方款項:

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
應付帳款		
天津城投集團	17,885	11,632
天津通盛市政園林工程項目管理有限公司	58,603	33,027
天津市環投綠化工程有限公司	21,875	14,163
	<u>98,363</u>	<u>58,822</u>
一年內到期的非流動負債		
天津城投創展租賃有限公司	2,400	2,400

八 關聯方關係及其交易(續)

(7) 與其他中國國有實體間的交易及往來餘額

目前本集團運營所處的經濟環境，直接或間接由中國政府擁有或控股的實體(以下統稱為「國有實體」)佔主導地位，本公司亦為國有實體。

本期間，本集團與這些國有實體的重大交易主要包括污水處理、相關設施的建設管理、污水處理廠及再生水廠委託運營服務、再生水和自來水供水以及供熱供冷服務。本期末，本集團的現金及銀行存款結餘及借款主要存放/取得自國有銀行。

九 承諾事項

(1) 資本性支出承諾事項

於資產負債表日，本集團的資本承諾如下：

	已簽約未撥備		已批准未簽約	
	未經審計 2023年 6月30日 人民幣百萬元	已經審計 2022年 12月31日 人民幣百萬元	未經審計 2023年 6月30日 人民幣百萬元	已經審計 2022年 12月31日 人民幣百萬元
無形資產—特許經營權				
—污水處理項目	230	76	12	—
—供熱供冷項目	117	109	—	—
津南污泥廠項目	47	334	—	—
固定資產項目	253	171	20	—
	<u>647</u>	<u>690</u>	<u>32</u>	<u>—</u>

(2) 對外投資承諾事項

2023年4月7日，公司董事會同意設立安陽創業城發水務有限公司，以實施安陽市市政污水處理中心一期工程。註冊資本為2000萬元，其中本公司現金出資1180萬元，佔股59.0%；安陽城市發展投資有限公司現金出資800萬元，佔股40.0%；中鐵十局集團有限公司現金出資20萬元，佔股1%。報告期內，項目公司尚未設立，該注資未完成。

2023年6月14日，公司董事會同意設立天津天創環境技術有限公司，以開展輕資產業務。註冊資本為2000萬元，首期註冊資金投入700萬元。報告期內，首期注資未完成。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

十 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險,主要包括市場風險(主要為外匯風險、利率風險和其他價格風險)、信用風險和流動性風險。上述金融風險以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述:

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構,制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險,這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定,涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核,並將審核結果上報本集團的審計委員會。

(1) 市場風險:**(a) 外匯風險:**

本集團各子公司的經營及客戶均位於中國境內,其大部分運營資產及交易均採用人民幣結算,且本集團所有借款均以人民幣計價,因此本集團無重大匯率風險。本集團的唯一外匯風險來自於長期應付款,該長期應付款系因本公司與排水公司簽訂購買外資銀行貸款形成的資產轉讓協議而產生,並主要涉及美元和日元(附註四28(b))。

於2023年6月30日,如果人民幣對美元升值或貶值5%,其他因素保持不變,則本集團將增加或減少淨利潤人民幣約2百萬元(2022年6月30日:3百萬元)。於2023年6月30日,如果人民幣對日元升值或貶值5%,其他因素保持不變,則本集團將增加或減少淨利潤人民幣約9百萬元(2022年6月30日:7百萬元)。

十 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險：(續)

(b) 利率風險：

本集團的利率風險主要產生於長期銀行借款、長期應付款及應付債券等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團承受現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團承受公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2023年6月30日，本集團長期帶息債務包含美元計價掛鉤6個月LIBOR的浮動利率合同，金額為49百萬元(附註四(28))，截至2023年6月30日尚未完成參考基準利率替換。

本集團持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。截至2023年6月30日止六個月期間及截至2022年6月30日止六個月期間本集團並無利率互換安排。

以下表格反映了本集團及本公司的帶息負債相關的利率風險。包含在以下表格中的負債為賬面價值，以到期日分類。

	固定利率	浮動利率	合計
2023年6月30日(未經審計)			
短期借款	2,532	-	2,532
一年內到期的非流動負債：			
一年內到期的長期借款	250,229	1,288,907	1,539,136
一年內到期的應付債券及利息	31,490	-	31,490
一年內到期的長期應付款	14,959	27,472	42,431
其他流動負債	990	-	990
長期借款	489,852	6,799,369	7,289,221
長期應付款	125,170	21,436	146,606
應付長期債券	878,688	-	878,688
合計	1,793,910	8,137,184	9,931,094

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

十 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險:(續)

(b) 利率風險:(續)

	固定利率	浮動利率	合計
2022年12月31日(已經審計)			
短期借款	1,001	—	1,001
一年內到期的非流動負債:			
一年內到期的長期借款	36,855	1,190,956	1,227,811
一年內到期的長期應付款	15,973	15,697	31,670
一年內到期的應付債券及利息	13,168	—	13,168
其他流動負債	490	—	490
長期借款	683,794	6,413,511	7,097,305
長期應付款	136,831	31,872	168,703
應付債券	878,373	—	878,373
	<u>1,766,485</u>	<u>7,652,036</u>	<u>9,418,521</u>
合計	1,766,485	7,652,036	9,418,521

於2023年6月30日,假若借款利率升高/降低1%,而所有其他因素維持不變,則本集團該年度的淨利潤會降低/增加約人民幣56百萬元(2022年6月30日:約人民幣43百萬元)。

本集團亦考慮利用再融資、現有借款的展期及其他可行的融資等方案降低其利率風險。

(2) 信用風險:

本集團信用風險主要產生於貨幣資金、應收賬款和其他應收款等。於資產負債表日,本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

本集團貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款,本集團認為其不存在重大的信用風險,幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

此外,對於應收票據、應收賬款和其他應收款等,本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控,對於信用記錄不良的客戶,本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式,以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

十 金融工具及其風險(續)

(2) 信用風險:(續)

於2023年6月30日,本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級(2022年12月31日:無)。

(3) 流動性風險:

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。本集團在匯總各子公司現金流量預測的基礎上,在集團層面持續監控短期和長期的資金需求,以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券;同時持續監控是否符合借款協議的規定,從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾,以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日,本集團各項金融負債以未折現的合同金額流量按到期日列示如下:

	2023年6月30日(未經審計)				合計	賬面價值
	1年以內	1年到2年	2年到5年	5年以上		
短期借款	2,607	-	-	-	2,607	2,532
長期借款	1,868,343	1,810,741	3,073,510	3,488,899	10,241,493	8,828,357
長期應付款	46,103	34,279	51,904	183,467	315,753	189,037
應付帳款	609,856	-	-	-	609,856	609,856
其他應付款	840,152	-	-	-	840,152	840,152
應付債券	36,947	36,947	915,904	-	989,798	910,178
租賃負債	4,087	2,920	2,228	-	9,235	8,431
其他流動負債	990	-	-	-	990	990
	<u>3,409,085</u>	<u>1,884,887</u>	<u>4,043,546</u>	<u>3,672,366</u>	<u>13,009,884</u>	<u>11,389,533</u>
	2022年12月31日(已經審計)				合計	賬面價值
	1年以內	1年到2年	2年到5年	5年以上		
短期借款	1,026	-	-	-	1,026	1,001
長期借款	1,525,962	2,339,467	3,289,776	2,579,343	9,734,548	8,325,116
長期應付款	34,421	33,418	63,580	203,893	335,312	200,373
應付帳款	511,159	-	-	-	511,159	511,159
其他應付款	897,121	-	-	-	897,121	897,121
應付債券	36,947	36,947	903,791	-	977,685	891,541
租賃負債	4,087	2,920	2,228	-	9,235	8,265
其他流動負債	490	-	-	-	490	490
	<u>3,011,213</u>	<u>2,412,752</u>	<u>4,259,375</u>	<u>2,783,236</u>	<u>12,466,576</u>	<u>10,835,066</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

十一 公允價值估計

公允價值計量結果所屬的層次,由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定:

第一層次:相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次:除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次:相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(1) 持續的以公允價值計量的資產和負債

於2023年6月30日(未經審計)及2022年12月31日(已經審計),持續的以公允價值計量的資產按上述三個層次列示如下:

	第三層次
其他權益工具投資—天津北方人才港股份有限公司非上市股份權益工具	2,000

對於在活躍市場上交易的金融工具,本集團以其活躍市場報價確定其公允價值;對於不在活躍市場上交易的金融工具,本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為市場可比公司模型。估值技術的輸入值主要包括缺乏流動性折價。

本集團不在活躍市場上交易的金融工具金額不重大。

(2) 不以公允價值計量但披露其公允價值的資產和負債

本集團以攤余成本計量的金融資產和金融負債主要包括:應收票據、應收款項、其他應收款、長期應收款、應付款項、短期借款、長期借款、應付債券和長期應付款等。

本集團不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

十二 資本管理

本集團資本管理政策的目標是保障本集團能夠持續經營,從而為股東提供回報,並使其他利益關係者獲益,同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構,本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東退還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

與同行業內其他公司一樣,本集團利用資本負債比率監控其資本。該比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額為總借款(包括集團的短期借款、長期借款、應付債券、長期應付款)減去現金及現金等價物。總資本為權益(如合併資產負債表所列)加債務淨額。

本集團的策略為致力將負債比率維持在50%以下。本集團負債比率如下:

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
總借款	9,931,094	9,418,521
—短期借款	2,532	1,001
—長期借款	8,828,357	8,325,116
—應付債券	910,178	891,541
—長期應付款	189,037	200,373
其他流動負債	990	490
減:現金及現金等價物	(2,999,928)	(3,188,344)
債務淨額	6,931,166	6,230,177
總權益	9,791,186	9,502,293
總資本	16,722,352	15,732,470
負債比率	41%	40%

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註

(1) 應收賬款

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
應收賬款	1,404,557	1,237,270
減：壞賬準備	(69,015)	(69,015)
	<u>1,335,542</u>	<u>1,168,255</u>

(a) 應收賬款賬齡分析如下：

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
一年以內	1,337,841	1,085,069
一到二年	30,413	54,782
二到三年	6,719	51,923
三到四年	11,212	11,979
四到五年	4,164	13,141
五年以上	14,208	20,376
合計	<u>1,404,557</u>	<u>1,237,270</u>

(b) 於2023年6月30日(未經審計),按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	餘額	壞賬準備金額	佔應收賬款 總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	<u>1,366,785</u>	<u>(35,762)</u>	95%

十三 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備：

本公司對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

(i) 於2023年6月30日(未經審計)，單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	賬面餘額	整個存續期 預期信用損失率	壞賬準備	理由
天津市水務局	1,155,513	0.25%	(2,946)	註釋四3(c)(i)
天津市市容環衛建設發展 有限公司	28,554	62.77%	(17,923)	註釋四3(c)(i)
天津子牙環保產業園 有限公司	16,797	100.00%	(16,797)	註釋四3(c)(i)
天津市雙口生活垃圾衛生 填埋場	13,776	100.00%	(13,776)	註釋四3(c)(i)
天津城投城市資源經營 有限公司	1,200	100.00%	(1,200)	註釋四3(c)(i)
天津天保市政有限公司	152	100.00%	(152)	註釋四3(c)(i)
	<u>1,215,992</u>		<u>(52,794)</u>	

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	未經審計 2023年6月30日			已經審計 2022年12月31日		
	賬面餘額 金額	壞賬準備 整個存續期 預期信用 損失率	金額	賬面餘額 金額	壞賬準備 整個存續期 預期信用 損失率	金額
組合3—政府客戶 未逾期	23,155	—	—	—	—	—
逾期1-180天	180	2.22%	(4)	3,906	2.07%	(81)
逾期180天以上	<u>98,021</u>	15.20%	<u>(14,895)</u>	<u>94,295</u>	15.71%	<u>(14,818)</u>
	<u>121,356</u>		<u>(14,899)</u>	<u>98,201</u>		<u>(14,899)</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備:(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下:(續)

	未經審計 2023年6月30日			已經審計 2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	金額	賬面餘額	壞賬準備	金額
	金額	整個存續期 預期信用 損失率		金額	整個存續期 預期信用 損失率	
組合4—其他客戶						
未逾期	42,144	0.90%	(379)	42,646	0.90%	(386)
逾期1-90天	3,719	1.80%	(67)	9,693	1.79%	(173)
逾期90天以上	21,346	4.10%	(876)	8,058	9.47%	(763)
	<u>67,209</u>		<u>(1,322)</u>	<u>60,397</u>		<u>(1,322)</u>

(2) 其他應收款

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
應收子公司款項	19,990	19,937
應收子公司股利	4,000	4,000
項目保證金	1,581	1,007
其他	728	607
	<u>26,299</u>	<u>25,551</u>
減：壞賬準備	(18)	(18)
	<u>26,281</u>	<u>25,533</u>

於2023年6月30日,無已逾期但未減值的其他應收款(2022年12月31日:無)。

(a) 其他應收款賬齡分析如下:

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
一年以內	24,707	23,959
一到二年	—	75
二到三年	75	—
三年以上	1,517	1,517
	<u>26,299</u>	<u>25,551</u>

十三公司財務報表附註(續)

(2) 其他應收款(續)

(b) 於2023年6月30日及2022年12月31日,本公司不存在處於第二階段和第三階段的其他應收款,處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下:

	未經審計 2023年6月30日			已經審計 2022年12月31日		
	賬面餘額 金額	損失準備 金額	計提比例	賬面餘額 金額	損失準備 金額	計提比例
組合1—合併範圍內 關聯方組合:						
一年以內	24,837	—	0.00%	23,937	—	0.00%
一到二年	—	—	0.00%	—	—	0.00%
小計	24,837	—		23,937	—	—
項目保證金賬齡組合:						
一年以內	—	(0)	1.54%	7	(0)	1.47%
三年以上	974	(15)	1.54%	1,000	(15)	1.47%
小計	974	(15)	0	1,007	(15)	
其他賬齡組合:						
一年以內	3	(0)	0.61%	15	(0)	0.45%
一到二年	39	(0)	0.61%	75	(0)	0.45%
二年到三年	—	—	0.61%	—	—	0.45%
三年以上	446	(3)	0.61%	517	(3)	0.45%
小計	448	(3)		607	(3)	
合計	26,299	(18)		25,551	(18)	

(c) 截至2023年6月30日止六個月期間,本公司其他應收款損失準備變動金額不重大。

(d) 於2023年6月30日(未經審計),按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下:

	性質	餘額	賬齡	佔其他應 收款總額 比例	壞賬準備
天津中水有限公司	應收子公司款項	8,680	一年以內	38.93%	—
文登創業水務有限公司	應收子公司股利	4,000	一年以內	17.94%	—
天津創業建材有限公司	應收子公司款項	1,744	一年以內	7.82%	—
國網天津市電力公司	項目保證金	1,074	一年以內及 三年以上	4.82%	(10)
安徽省招標集團股份 有限公司	項目定金	500	一年以內	2.24%	(5)
合計		15,998		71.75%	(15)

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(3) 長期股權投資

	未經審計 2023年6月30日	已經審計 2022年12月31日
子公司(a)	5,657,666	5,303,807
聯營企業(b)	193,108	193,108
減:長期股權投資減值準備(c)	(419,311)	(419,311)
	<u>5,431,463</u>	<u>5,077,604</u>

(a) 子公司情況

	投資成本	2022年 12月31日 (已經審計)	本期增減資變動			2023年 6月30日 (未經審計)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	本期計提減值		
巴彥淖爾公司	777,071	777,046	25	-	-	777,071	-
西安創業水務有限公司	476,512	476,437	75	-	-	476,512	-
阜陽創業水務有限公司	456,365	456,284	81	-	-	456,365	-
高郵康博	383,022	297,947	23	-	-	297,970	(85,052)
杭州公司	264,324	264,301	23	-	-	264,324	-
江蘇永輝	350,090	249,835	-	-	-	249,835	(100,255)
合肥創業水務有限公司	206,143	206,118	25	-	-	206,143	-
武漢天創環保有限公司	197,427	197,385	42	-	-	197,427	-
天津佳源興創新能源科技有限公司	213,172	192,044	21,128	-	-	213,172	-
恩施市創環水務有限公司	162,318	-	162,318	-	-	162,318	-
酒泉創業水務有限公司	158,352	158,327	25	-	-	158,352	-
曲靖創業水務有限公司	155,204	155,140	64	-	-	155,204	-
國津公司	128,752	128,656	96	-	-	128,752	-
貴州創業水務有限公司	114,543	114,422	121	-	-	114,543	-
克拉瑪依創環水務有限公司	113,873	-	113,873	-	-	113,873	-
洪湖市天創水務有限公司	111,887	111,831	56	-	-	111,887	-
克拉瑪依天創水務有限公司	108,200	108,155	45	-	-	108,200	-
天津中水有限公司	135,174	100,940	34,234	-	-	135,174	-
天津佳源開創創新能源科技有限公司	80,000	80,000	-	-	-	80,000	-
文登創業水務有限公司	68,814	68,750	64	-	-	68,814	-
天津天創綠能投資管理有限公司	62,590	62,590	-	-	-	62,590	-
天津西青天創環保有限公司	62,106	62,106	-	-	-	62,106	-
小計	<u>4,785,939</u>	<u>4,268,314</u>	<u>332,318</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,600,632</u>	<u>(185,307)</u>

十三公司財務報表附註(續)

(3) 長期股權投資(續)

(a) 子公司情況(續)

	投資成本	2022年 12月31日 (已經審計)	本期增減資變動			2023年 6月30日 (未經審計)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	本期計提減值		
山東鄒創化環保科技發展有限公司	60,500	60,500	-	-	-	60,500	-
寶應創業水務有限責任公司	58,301	58,256	45	-	-	58,301	-
德清創環水務有限公司	54,286	54,222	64	-	-	54,286	-
洪湖市天創環保有限公司	53,400	53,400	-	-	-	53,400	-
穎上創業水務有限公司	53,201	53,156	45	-	-	53,201	-
大連東方春柳河水質淨化有限公司	48,325	48,248	77	-	-	48,325	-
山東公司	45,234	45,215	19	-	-	45,234	-
臨夏市創業水務有限公司	65,996	45,067	20,929	-	-	65,996	-
長沙天創環保有限公司	37,756	37,692	64	-	-	37,756	-
霍邱創業水務有限公司	37,355	37,310	45	-	-	37,355	-
漢壽天創水務有限公司	34,035	33,972	63	-	-	34,035	-
會澤創業水務有限公司	32,831	32,793	38	-	-	32,831	-
天津靜海創業水務有限公司	37,553	-	-	-	-	-	(37,553)
長沙天創水務有限公司	17,002	17,002	-	-	-	17,002	-
凱英公司	16,600	16,467	133	-	-	16,600	-
天津創業環保(香港)有限公司	62,987	12,706	-	-	-	12,706	(50,281)
天津津寧創環水務有限公司	22,560	7,560	-	-	-	7,560	(15,000)
東營天馳環保科技有限公司	2,550	2,550	-	-	-	2,550	-
天津創業建材有限公司	26,585	66	19	-	-	85	(26,500)
安國創業水務有限公司	41,000	-	-	-	-	-	(41,000)
安徽天創水務有限公司	63,670	-	-	-	-	-	(63,670)
小計	871,727	616,182	21,541	-	-	637,723	(234,004)
總計	5,657,666	4,884,496	353,859	-	-	5,238,355	(419,311)

(i) 於2023年上半年，本公司出資114百萬元成立克拉瑪依創環水務有限公司，持股比例為100%；出資162百萬元成立恩施市創環水務有限公司，持股比例為95%。

(ii) 於2023年6月30日，本公司因股份支付引起對子公司長期股權投資增加約1.7百萬元。

財務報表附註

截至2023年6月30日止六個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

十三公司財務報表附註(續)

(3) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

於2018年度,本公司與碧水源科技股份有限公司以及久安投資集團有限公司組成聯合體中標天津市解放南路地區海綿城市建設PPP項目。中標後,各方聯合成立項目公司天津碧海海綿城市有限公司。本公司出資人民幣195百萬元,持股比例為30%(附註四(9)(a))。

(c) 長期股權投資減值準備

	已經審計 2022年12月31日	本期增加	本期減少	未經審計 2023年6月30日
江蘇永輝	100,255	-	-	100,255
高郵康博	85,052	-	-	85,052
安徽於灣	63,670	-	-	63,670
天津創業環保(香港)有限公司	50,281	-	-	50,281
安國創業水務有限公司	41,000	-	-	41,000
天津創業建材有限公司	26,500	-	-	26,500
天津靜海創業水務有限公司	37,553	-	-	37,553
天津津寧創環水務有限公司	15,000	-	-	15,000
	<u>419,311</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>419,311</u>

(4) 營業收入和營業成本

	未經審計 截至2023年6月30日止六個月期間		未經審計 截至2022年6月30日止六個月期間	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
主營業務	835,828	376,444	774,368	421,400
其他業務	21,142	11,319	8,487	24,135
	<u>856,970</u>	<u>387,763</u>	<u>782,855</u>	<u>445,535</u>

十三公司財務報表附註(續)

(4) 營業收入和營業成本(續)

(a) 主營業務收入和主營業務成本

按提供勞務類型分析如下:

	未經審計 截至2023年6月30日止六個月期間		未經審計 截至2022年6月30日止六個月期間	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
污水處理	805,877	372,884	740,855	417,840
道路維護	29,951	3,560	33,513	3,860
	<u>835,828</u>	<u>376,444</u>	<u>774,368</u>	<u>421,400</u>

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	未經審計 截至2023年6月30日止六個月期間		未經審計 截至2022年6月30日止六個月期間	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
委託運營	21,142	11,319	8,487	24,135

(c) 本公司營業收入分解如下

	截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)						合計
	污水處理 天津	道路維護	委託運營	租金收入	技術服務	其他	
主營業務收入	805,877	29,951	-	-	-	-	835,828
其中:在某一時點確認	-	-	-	-	-	-	-
在某一時段內確認	805,877	29,951	-	-	-	-	835,828
其他業務收入	-	-	21,142	-	-	-	21,142
	<u>805,877</u>	<u>33,513</u>	<u>21,142</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>856,970</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外,金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(4) 營業收入和營業成本(續)

(c) 本公司營業收入分解如下(續)

	截至2022年6月30日止6個月期間(未經審計)						合計
	污水處理 天津	道路維護	委託運營	租金收入	技術服務	其他	
主營業務收入	740,855	33,513	-	-	-	-	774,368
其中：在某一時點確認	-	-	-	-	-	-	-
在某一時段內確認	740,855	33,513	-	-	-	-	774,368
其他業務收入	-	-	8,487	-	-	-	8,487
	<u>740,855</u>	<u>33,513</u>	<u>8,487</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>782,855</u>

於2023年6月30日,本公司的污水處理業務根據合同約定的單價,以及實際污水處理量定期向客戶發出賬單,且賬單金額能夠代表本公司累計至今已履約部分轉移給客戶的價值,且不存在任何對價金額未納入交易價格,從而未納入對於分攤至剩餘履約義務的交易價格所需披露的信息之中。

(5) 投資收益

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
委託貸款利息收入	12,266	6,167
子公司分配的股利	-	99,730
	<u>12,266</u>	<u>105,897</u>

財務報表補充資料
截至2023年6月30日止六個月期間
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

一 非經常性損益明細表

	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
政府補助	39,691	41,575
非流動資產處置損益	(18)	-
其他營業外支出-淨額	3,221	(712)
	<u>42,894</u>	<u>40,863</u>
所得稅影響額	(6,981)	(6,769)
少數股東權益影響額稅後	611	366
	<u>36,524</u>	<u>34,460</u>

非經常性損益明細表編製基礎

根據中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益[2008]》的規定,非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係,以及雖與正常經營業務相關,但由於其性質特殊和偶發性,影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

二 境內外財務報表差異調節表

本集團境內外財務報表無差異。

三 淨資產收益率及每股收益

	加權平均淨資產收益率(%)		基本/稀釋每股收益	
	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2023年 6月30日止 六個月期間	未經審計 截至2022年 6月30日止 六個月期間
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	5.10	5.49	0.28	0.28
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	4.67	5.02	0.26	0.25

第十節 備查文件目錄

1. 載有本公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人(會計主管人員)簽名並蓋章的財務報表。
2. 報告期內公開披露過的所有本公司文件的正本及公告的原稿。
3. 在其他證券市場公佈的中期報告。

董事長：汲廣林
天津創業環保集團股份有限公司