

# 广东顺控发展股份有限公司

## 2024 年半年度报告

**【2024 年 8 月】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈海燕、主管会计工作负责人蒋毅及会计机构负责人(会计主管人员)吕锜宇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司已在报告中详细描述了可能存在的相关风险，敬请投资者查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”的“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	24
第五节	环境和社会责任	26
第六节	重要事项	32
第七节	股份变动及股东情况	43
第八节	优先股相关情况	48
第九节	债券相关情况	49
第十节	财务报告	50

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人陈海燕先生、主管会计工作负责人蒋毅先生和会计机构负责人吕锶宇女士签名并盖章的 2024 年半年度财务报表；

二、报告期内在公司指定信息披露报纸《证券时报》以及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

上述文件置备地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	广东顺控发展股份有限公司
顺控集团	指	广东顺德控股集团有限公司
顺控环投	指	广东顺控环境投资有限公司
沧州京投	指	沧州京投环保科技有限公司
汇丰源	指	佛山市顺德区汇丰源环保工程管理有限公司
顺合环保	指	佛山市顺合环保有限公司
阜南绿东	指	阜南绿色东方环保能源有限公司
华清源	指	佛山市顺德区华清源环保有限公司
华盈	指	佛山市顺德区华盈环保水务有限公司
顺控自华	指	广东顺控自华科技有限公司
顺合公路	指	佛山市顺德区顺合公路建设有限公司
广东科创	指	广东省科技创业投资有限公司
粤科路赢	指	广东粤科路赢创业投资合伙企业（有限合伙）
粤科创投	指	广东粤科创业投资管理有限公司
粤科集团	指	广东粤科金融集团有限公司
银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
中伦律所	指	北京市中伦律师事务所
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
国众联	指	国众联资产评估土地房地产估价有限公司
中联国际	指	中联国际评估咨询有限公司
顺德区国资局	指	佛山市顺德区国有资产监督管理局

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	顺控发展	股票代码	003039
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东顺控发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	顺控发展		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Shunkong Development Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	陈海燕		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋毅	刘彩苗、霍艳丽
联系地址	佛山市顺德区大良街道办事处德和社区 居民委员会新城区观绿路4号恒实 置业广场1号楼20层	佛山市顺德区大良街道办事处德和社区 居民委员会新城区观绿路4号恒实 置业广场1号楼20层
电话	0757-22317888	0757-22317888
传真	0757-22317889	0757-22317889
电子信箱	shunkongfazhan@sina.com	shunkongfazhan@sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	852,938,712.31	659,291,124.49	29.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	120,957,639.96	90,392,071.13	33.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	115,387,641.51	85,053,176.51	35.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	229,463,300.67	269,516,183.48	-14.86%
基本每股收益（元/股）	0.1959	0.1464	33.81%
稀释每股收益（元/股）	0.1959	0.1464	33.81%
加权平均净资产收益率	4.59%	3.70%	0.89%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,382,016,058.50	5,323,366,488.38	19.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,586,443,053.45	2,575,114,339.48	0.44%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	397,057.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	369,995.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,735,438.25	
减：所得税影响额	1,834,751.07	
少数股东权益影响额（税后）	97,741.58	

合计	5,569,998.45
----	--------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司所从事的主要业务

公司主营业务为自来水制售业务和垃圾焚烧发电业务，同时提供污水处理服务及配套提供市政工程、环境安装工程等服务。报告期内，公司主要业务未发生重大变化。

##### 1) 水务业务

公司拥有供水服务全产业链，包括取水、制水、输水到终端，并拥有顺德区供水特许经营权，供水特许经营区域范围为佛山市顺德区辖区内所有镇街，现投资运营自来水厂 8 间，设计日供水能力 160.8 万立方米，服务人口超 320 万。

报告期内，公司通过收购顺合环保实现污水处理业务的域内拓展，现时，公司污水处理业务范围涵盖佛山市顺德区大良、容桂、北滘、均安四个镇街，污水处理规模约 33 万吨/日。同时，子公司顺控自华持续加强技术投入、积极拓展鱼塘尾水治理业务，在污水治理方面已取得多项专利，其中“藻菌共生一体化”技术已在鱼塘尾水治理中开展工程化应用，并获评国家级高新技术企业、广东省“专精特新”企业。

##### 2) 垃圾焚烧发电业务

公司根据特许经营合同以 BOT 模式开展垃圾焚烧发电业务的投资运营。报告期内，公司通过收购顺合环保实现垃圾焚烧发电业务规模的域外拓展，公司现有垃圾焚烧发电项目三个，其中：环投热电项目日处理生活垃圾 3,000 吨，生活污水处理厂污泥 400 吨，处理餐厨垃圾 300 吨；河间市垃圾综合发电项目日处理生活垃圾 1,000 吨，粪便、市政污泥、餐厨垃圾各 50 吨，渗滤液 500 吨；安徽阜南固废处理项目日处理生活垃圾 500 吨。

##### 3) 工程业务

公司以水务业务为依托，配套提供市政工程、环境安装工程等工程服务，报告期内，公司持续拓展二次供水相关工程、管网工程、养殖池塘改造提升等多项工程。

#### （二）报告期内公司产品市场地位、竞争优势与劣势、主要的业绩驱动因素

公司目前的业绩主要来源于自来水制售及垃圾焚烧发电业务。公司的自来水制售业务、垃圾焚烧发电业务所对应的产品、服务在现行服务区域内处于支配地位，但域内增长空间有限，需通过业务延伸及域外拓展等方式提升公司市场地位。

### 二、核心竞争力分析

#### 1、运营管理优势

历经多年发展，公司已建立较为完善的管理体系，在水务、固废处理领域拥有较强的投资运营管理能力，具体包括但不限于：

①公司及下属主要子公司参考国际标准化组织制定的相关规范，制定了较为完善的管理体系并分别通过 ISO9001、ISO14001 及 ISO45001 等管理体系认证；

②公司在生产管理方面大力推行信息化、自动化管理，根据不同的业务建立相应的生产监控管理信息系统，同时专注生产运营管理的持续优化，重视以技术促生产，通过加强专利储备、技术改造、人才储备等举措，持续提升企业“硬实力”和“软实力”。

③公司投资建设运营的顺德区顺控环投热电项目在同一主厂房内集成生活垃圾焚烧系统、污泥干化系统和餐厨垃圾处理系统，实现了资源的共享以及三大系统的高效协同运营管理，该项目通过广东省无害化等级评价 AAA 级，运营管理水平、排放指标等达到行内先进水平。

2024 年 6 月，公司在国务院国资委对地方“双百企业”专项评估中获评“双百标杆企业”，公司改革发展成效获认可。

## 2、区域竞争优势

公司业务属于公用事业范畴，且立足于佛山市顺德区，顺德区位于珠三角腹地，现常住人口超 320 万。顺德区作为以制造业为主的经济大区，是全国最大的空调器、电冰箱、热水器、消毒碗柜生产基地之一，被誉为“中国家电之都”、“中国燃气具之都”、“中国涂料之乡”。根据《佛山市顺德区国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》等地方规划，顺德区将通过开放合作、协同推进、优化产业结构、加大技术研究投入、深入实施创新驱动发展战略、推动城乡生态环境建设、加快新型城镇化建设等措施，使“人城产文”深度融合，城市更加宜居宜业。该等规划的制定及逐步落实，为公司业务的巩固及进一步扩张提供有力保障。

## 3、综合服务优势

公司秉持“为环境、为民生、为未来”的理念，专注深耕公用事业，业务涵盖水务综合服务、固废处理综合服务、市政工程与环境工程建设、环境检测与环保咨询、新能源等多个领域。公司通过资源整合、加大技术创新投入等多种途径，运用多项成功的精品项目经验，为城市升级提供生态环境服务解决方案，具有良好的综合服务能力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	852,938,712.31	659,291,124.49	29.37%	报告期内无重大变化。
营业成本	490,895,747.59	389,231,504.17	26.12%	报告期内无重大变化。
销售费用	21,551,173.42	20,885,503.65	3.19%	报告期内无重大变化。
管理费用	68,186,366.96	57,327,081.74	18.94%	报告期内无重大变化。
财务费用	21,847,631.73	-677,808.69	3,323.27%	主要是报告期公司业务规模扩大，融资规模、利息支出同比增加，同时受利率下行等影响，利息收入同比减少。
所得税费用	50,223,601.78	31,144,268.45	61.26%	主要是报告期利润同比增加以及子公司顺控环投的企业所得税减半征收期于去年年底期满的影响。
研发投入	16,918,709.11	14,389,339.39	17.58%	报告期内无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	229,463,300.67	269,516,183.48	-14.86%	报告期内无重大变化。
投资活动产生的现金流量净额	-300,339,658.69	-120,030,557.62	-150.22%	主要是报告期取得子公司支付的现金净额同比增加的影响。
筹资活动产生的现金流量净额	162,771,423.25	-151,105,269.33	207.72%	主要是报告期公司业务规模扩大，融资规

				模增加的影响。
现金及现金等价物净增加额	91,894,492.92	-1,619,643.47	5,773.75%	主要是由于报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加的影响。
税金及附加	9,790,145.77	7,162,692.88	36.68%	主要是报告期收入规模增加,增值税附加税费相应增加的影响。
其他收益	26,641,025.84	6,565,571.23	305.77%	主要是报告期的增值税退税收益同比增加的影响。
投资收益	576,488.26	824,168.04	-30.05%	主要是报告期权益法核算的长期股权投资收益同比下降的影响。
信用减值损失	-25,253,334.52	-16,301,761.31	-54.91%	主要是报告期应收账款规模随业务规模扩大而有所增加,同时受经济环境影响,部分应收款账期有所延长,坏账损失同比增加的影响。
资产减值损失	221,098.27	-148,835.37	248.55%	主要是报告期转回合同资产减值准备的影响。
资产处置收益	397,057.46	-181,803.58	318.40%	主要是报告期固定资产处置损益同比增加的影响。
营业外收入	1,224,096.56	2,736,073.63	-55.26%	主要是报告期管道迁改补偿款与废旧物资处理收入同比减少的影响。
营业外支出	56,051.81	1,127,365.77	-95.03%	主要是报告期捐赠支出同比减少的影响。
收到的税费返还	19,572,857.00	1,145,166.22	1,609.17%	主要是报告期收到的增值税退税款同比增加的影响。
收到其他与经营活动有关的现金	23,441,126.14	51,784,593.42	-54.73%	主要是受阶段性缓缴污水处理费和生活垃圾处理费政策到期的影响,报告期内代收污水处理费、垃圾处理费同比减少。
支付的各项税费	134,339,139.34	95,407,961.68	40.80%	主要是报告期支付企业所得税、增值税同比增加的影响。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,028,350.99	74,782.30	1,275.13%	主要是报告期处置固定资产收回现金同比增加的影响。
收到其他与投资活动有关的现金	101,026,720.58	22,840,943.78	342.31%	主要是报告期赎回大额存单的影响。
投资支付的现金	0.00	1,600,000.00	-100.00%	主要是报告期内未发生联营企业投资支出的影响。
取得子公司及其他营业单位支付的现金净	252,116,792.24	9,849,945.27	2,459.58%	主要是报告期新增非同一控制企业的影

额				响。
取得借款收到的现金	1,119,058,722.64	188,833,367.79	492.62%	主要是报告期内公司业务规模扩大，融资规模同比增加的影响。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	349,566,673.77	97,954,397.28	256.87%	主要是报告期内公司及子公司分配的现金股利同比增加的影响。
支付其他与筹资活动有关的现金	395,813,907.65	4,248,609.87	9,216.32%	主要是报告期偿还被收购企业与原股东的暂借款的影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	852,938,712.31	100%	659,291,124.49	100%	29.37%
分行业					
自来水制售	383,154,562.87	44.92%	378,001,022.28	57.33%	1.36%
污水处理	72,820,481.06	8.54%	0.00	0.00%	
工程业务	97,008,206.39	11.37%	53,657,271.05	8.14%	80.79%
垃圾焚烧发电项目	288,181,064.55	33.79%	212,264,884.89	32.20%	35.76%
其他业务	11,774,397.44	1.38%	15,367,946.27	2.33%	-23.38%
分产品					
自来水制售	383,154,562.87	44.92%	378,001,022.28	57.33%	1.36%
污水处理	72,820,481.06	8.54%	0.00	0.00%	
工程业务	97,008,206.39	11.37%	53,657,271.05	8.14%	80.79%
垃圾焚烧发电项目	288,181,064.55	33.79%	212,264,884.89	32.20%	35.76%
其他业务	11,774,397.44	1.38%	15,367,946.27	2.33%	-23.38%
分地区					
广东省内	790,166,393.82	92.64%	659,291,124.49	100.00%	1.36%
广东省外	62,772,318.49	7.36%	0.00	0.00%	

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
自来水制售	383,154,562.87	240,660,083.05	37.19%	1.36%	-2.84%	2.72%
工程业务	97,008,206.39	69,665,179.04	28.19%	80.79%	59.65%	9.51%
垃圾焚烧发电项目	288,181,064.55	123,027,722.15	57.31%	35.76%	33.92%	0.59%
分产品						

自来水制售	383,154,562.87	240,660,083.05	37.19%	1.36%	-2.84%	2.72%
工程业务	97,008,206.39	69,665,179.04	28.19%	80.79%	59.65%	9.51%
垃圾焚烧发电项目	288,181,064.55	123,027,722.15	57.31%	35.76%	33.92%	0.59%
分地区						
广东省内	790,166,393.82	444,442,197.48	43.75%	19.85%	14.18%	2.79%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	835,864,836.24	13.10%	837,828,871.75	15.74%	-2.64%	报告期内无重大变化。
应收账款	647,432,301.99	10.14%	273,428,448.71	5.14%	5.00%	主要是报告期内新增非同一控制子公司而增加应收账款，同时受经济环境影响部分应收账款账期同比有所延长的影响。
合同资产	47,008,599.08	0.74%	58,624,974.49	1.10%	-0.36%	报告期内无重大变化。
存货	72,194,512.49	1.13%	63,077,096.00	1.18%	-0.05%	报告期内无重大变化。
投资性房地产	7,245,258.93	0.11%	7,519,008.45	0.14%	-0.03%	报告期内无重大变化。
长期股权投资	19,395,298.52	0.30%	19,260,643.87	0.36%	-0.06%	报告期内无重大变化。
固定资产	1,613,872,634.84	25.29%	1,604,370,945.21	30.14%	-4.85%	报告期内无重大变化。
在建工程	137,219,873.04	2.15%	113,757,574.54	2.14%	0.01%	报告期内无重大变化。
使用权资产	32,075,978.68	0.50%	34,931,639.49	0.66%	-0.16%	报告期内无重大变化。
短期借款	230,421,126.45	3.61%	222,614,831.28	4.18%	-0.57%	报告期内无重大变化。
合同负债	21,502,647.90	0.34%	23,725,749.48	0.45%	-0.11%	报告期内无重大变化。
长期借款	1,424,660,94	22.32%	602,338,084.	11.31%	11.01%	主要是报告期

	4.18		23			内长期融资规模随公司业务规模的扩大而增加的影响。
租赁负债	27,663,011.73	0.43%	30,894,985.89	0.58%	-0.15%	报告期内无重大变化。
预付款项	4,538,492.00	0.07%	961,495.91	0.02%	0.05%	主要是报告期末预付货款同比增加的影响。
其他非流动资产	18,862,392.23	0.30%	11,627,488.77	0.22%	0.08%	主要是报告期预付设备款同比增加的影响。
预计负债	11,062,237.56	0.17%	5,336,019.22	0.10%	0.07%	主要是报告期持续计提大修理费用以及一年内到期的预计负债重分类金额较期初有所减少的影响。
递延所得税负债	106,660,951.35	1.67%	16,110,502.65	0.30%	1.37%	主要是报告期内非同一控制企业合并资产评估增值形成的递延所得税负债增加的影响。
专项储备	5,072,468.57	0.08%	7,679,627.34	0.14%	-0.06%	主要是报告期安全生产投入同比增加的影响。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	10,118,621.04		3,852,865.65					9,852,865.65
金融资产小计	10,118,621.04		3,852,865.65					9,852,865.65
上述合计	10,118,621.04		3,852,865.65					9,852,865.65

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	注 1	注 1
无形资产	3,380,000.00	2,828,163.27	质押	注 2
应收账款	68,682,609.79	65,388,843.09	质押	注 3
合计	74,062,609.79	70,217,006.36		

注 1：期末使用受限的货币资金为履约保证金；

注 2：本公司的子公司广东顺控自华科技有限公司向中国银行股份有限公司顺德分行借入的人民币金额为 10,000,000.00 元的银行借款，以其持有的部分专利权作为质押；

注 3：本公司的子公司佛山市顺德区汇丰源环保工程管理有限公司向招商银行股份有限公司佛山分行借入的人民币金额为 7,400,000.00 元的银行借款，以其有权处分的应收账款（即佛山市顺德区汇丰源环保工程管理有限公司名下污水处理厂一、二期项目已产生和或将要产生的全部污水处理费收入、管网维护费收入等）作为质押。

本公司的子公司沧州京投环保科技有限公司向中国建设银行股份有限公司河间支行借入的人民币金额为 448,012,000.00 元的银行借款，以其有权处分的应收账款（即沧州京投环保科技有限公司河间市垃圾综合处理发电项目电费收费权）作为质押。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	---------------	------	--------	------	----------	----------

									况					
佛山市顺合环保有限公司	污水处理、垃圾处理	收购	259,632,204.53	100.00%	募集资金、其他自筹资金	盈峰环境科技集团股份有限公司	长期	污水处理服务、垃圾焚烧发电	已完成	不适用	10,380,885.60 <sup>注1</sup>	否	2024年01月09日	关于收购佛山顺合环保有限公司100%股权暨提供担保的公告（公告编号：2024-003）
合计	--	--	259,632,204.53	--	--	--	--	--	--	--	10,380,885.60	--	--	--

注 1 顺合环保“本期投资盈亏”已考虑报告期内公司因收购顺合环保形成的资产评估增减值对应的折旧计提、摊销对项目整体效益的影响。

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元



募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	公开发行	36,332	31,381.82	18,308.24	25,077.25	17,000	17,000	46.79%	8,890.66	存放于募集资金专用账户和进行现金管理	8,890.66
合计	--	36,332	31,381.82	18,308.24	25,077.25	17,000	17,000	46.79%	8,890.66	--	8,890.66

## 募集资金总体使用情况说明

## (一) 首次募集资金情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东顺控发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2021]413号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）6,200万股，每股发行价格5.86元，募集资金总额为36,332万元，扣除各类发行费用之后实际募集资金净额31,381.82万元。前述募集资金到账时间为2021年3月1日，募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年3月1日出具天职业字[2021]8996号验资报告。

## (二) 募集资金在专户存放和管理情况

公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，仅用于本公司募集资金的存储和使用；公司与保荐机构、募集资金存放银行签订募集资金三方监管协议，并严格按照协议的规定存放和使用募集资金。

## (三) 募集资金使用和结余情况

报告期末，承诺投资项目累计投入募集资金25,077.25万元，尚未使用募集资金总额8,890.66万元（含扣除手续费后的相关利息收入）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、顺德右滩水厂二期扩建工程	是	17,252.23	3,494.52	231.17	3,577.42	102.37% 注1	2025年12月31日		不适用	否
2、右滩水厂DN1600给水管道路工程	否	2,500	2,500	383.56	2,238.11	89.52%	2019年12月31日		不适用	否
3、乐从至北滘DN800给水管道路连通	是	7,338.49	4,096.2	8.51	20.23	0.49%	2024年09月30日		不适用	否

工程										
4、北滘出厂（三乐路至环镇西路）DN1200 给水管道工程	否	3,403.8	3,403.8	557.7	1,475.46	43.35%	2024 年 02 月 06 日		不适用	否
5、顺控发展信息化建设项目	否	887.3	887.3	127.3	766.03	86.33%	2024 年 12 月 31 日		不适用	否
6、收购顺合环保 100% 股权项目	是		17,000	17,000	17,000	100.00%	2024 年 02 月 01 日	1,038.09	不适用	否
承诺投资项目小计	--	31,381.82	31,381.82	18,308.24	25,077.25	--	--	1,038.09	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	31,381.82	31,381.82	18,308.24	25,077.25	--	--	1,038.09	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、顺德右滩水厂二期扩建工程项目 顺德右滩水厂二期扩建工程项目的建设规模为：新增制水能力 18 万立方米/日（包含规模 18 万立方米/日常规处理工艺，规模 27 万立方米/日深度处理工艺及对应的污泥处理设施）。该项目第一阶段的建设（即 9 万立方米/日常规处理工艺）已于 2022 年 12 月正式投入使用，目前正在办理该部分工程的竣工结算工作。 该项目第一阶段投入使用后，公司在顺德中、东部的供水能力得到了一定的提升。叠加公司为缓解顺德北部片区、三龙湾高新区供水压力，于 2022 年 8 月正式投入使用的乐从水厂制水系统改造提升工程，乐从水厂新增供水能力 5 万立方米/日，公司供水能力现阶段能够保障区域供水。考虑到目前经济大环境对供水需求的影响，从合理有效配置公司资源，更好地维护全体股东权益出发，经公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过，公司决定缓建顺德右滩水厂二期扩建工程项目剩余建设内容，项目整体达到预定可使用状态日期由 2022 年 12 月 31 日延期至 2025 年 12 月 31 日。</p> <p>2、右滩水厂 DN1600 给水管道工程 右滩水厂 DN1600 给水管道工程已于 2019 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，该项目接通右滩水厂出厂水管及原有市政给水主干管，在提升杏坛片区供水能力、保障本地区经济发展、提高城市供水安全等方面达到了预期效果，其效益体现在公司整体自来水制售业务的业绩中，无法单独核算效益。</p> <p>3、乐从至北滘 DN800 给水管道连通工程 乐从至北滘 DN800 给水管道连通工程部分管道沿华阳路铺设，因华阳路南延线（荷岳路-三乐路）道路建设工程项目的竣工验收延期，导致该项目工程相应延期；同时，该项目部分管道沿佛山一环路铺设，因受佛山一环路实施高速化改造影响，施工条件发生变化，相关施工方案、路由选择需与政府相关管理部门进一步协商，经公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第三次会议审议通过，项目达到预定可使用状态日期由 2022 年 2 月 28 日延期至 2024 年 9 月 30 日。由于路由的选择涉及多个政府相关部门、多种因素，沟通时间较长，故项目推进相对缓慢。目前，该工程的路由已确定，项目计划分两段实施，其中“荷岳路至三乐路段工程”正在开展施工招标相关工作，“三乐路至黄涌段工程”现正开展设计相关工作。</p> <p>4、北滘出厂（三乐路至环镇西路）DN1200 给水管道工程 北滘出厂（三乐路至环镇西路）DN1200 给水管道工程已于 2024 年 2 月 6 日达到预定可使用状态，该项目通过将周边区域富余水量输送至顺德北部片区，从而进一步保障了顺德北部片区的供水需求，其效益体现在公司整体自来水制售业务的业绩中，无法单独核算效益。</p> <p>5、顺控发展信息化建设项目</p>									

	顺控发展信息化建设项目受社会环境影响，部分规划项目的前期考察、调研、实施等推进不如理想，项目建设进度放缓，经公司第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过，项目达到预定可使用状态日期由 2022 年 12 月 31 日延期至 2024 年 12 月 31 日。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意置换截至 2021 年 4 月 13 日公司已使用自筹资金支付的发行费用 11,501,751.87 元（含税）、右滩水厂 DN1600 给水管道工程项目 18,473,153.10 元（截至 2021 年 4 月 13 日，该项目以自筹资金预先投入金额 2,677.02 万元，与置换募集资金的差额为 2019 年 8 月 6 日第二届董事会第十次会议审议通过《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案》前的投入）。 上述投入及置换情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具了《关于广东顺控发展股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的鉴证报告》（天职业字[2021]23840 号），款项已于 2021 年 5 月 10 日完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期内，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户；暂时闲置的募集资金进行现金管理，用于购买大额存单、协定存款等存款产品。
募集资金	无

金使用及披露中存在的问题或其他情况	
-------------------	--

注 1 截至报告期末，顺德右滩水厂二期扩建工程投资进度为 102.37%，超过部分为募集资金利息收入投入。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购顺合环保 100%股权项目	顺德右滩水厂二期扩建工程、乐从至北滘 DN800 给水管道连通工程	17,000	17,000	17,000	100.00%	2024 年 02 月 01 日	1,038.09 注 2	不适用	否
合计	--	17,000	17,000	17,000	--	--	1,038.09	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>一、变更募投项目原因</p> <p>1、顺德右滩水厂二期扩建工程项目 该项目建设规模为：新增制水能力 18 万立方米/日（包含规模 18 万立方米/日常规处理工艺，规模 27 万立方米/日深度处理工艺及对应的污泥处理设施），原计划投入募集资金 17,252.23 万元，预计于 2025 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，其第一阶段的建设（即 9 万立方米/日常规处理工艺）已于 2022 年 12 月正式投入使用，公司在顺德中、东部的供水能力得到了一定的提升。 从城市规划布局、区域用水量需求、供水安全等多项因素综合考虑，鉴于顺德右滩水厂二期扩建第一阶段建设完成后，右滩水厂日制水能力由原来的 9 万立方米提升至 18 万立方米，已能够满足当地近期用水需求，因此，从适度控制供水设施投资规模，保障公司合理利润，维护广大投资者利益出发，该募投项目剩余的建设内容适当延后，项目在短期内的资金需求减少，为了合理利用募集资金、提高募集资金使用效率，公司将原计划投入该项目的部分募集资金 13,757.71 万元进行用途变更。</p> <p>2、乐从至北滘 DN800 给水管道连通工程 该项目原计划投入募集资金 7,338.49 万元，鉴于乐从至北滘 DN800 给水管道连通工程部分管道沿佛山一环路铺设，因受佛山一环路实施高速化改造影响，施工条件发生变化，与政府相关管理部门协商施工方案、路由的时间较长，为了合理利用募集资金、提高募集资金使用效率，公司将原计划投入该项目的部分募集资金 3,242.29 万元进行用途变更。</p> <p>二、变更募投项目决策程序 2024 年 1 月 8 日，公司第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同日，公司保荐机构中国银河证券股份有限公司对该事项发表了核查意见，表示无异议；2024 年 1 月 24 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了该议案。</p>								

	<p>三、变更募投项目的信息披露情况</p> <p>相关公告详见公司刊登于巨潮资讯网 (<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>) 的《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号: 2024-004)、《第三届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号: 2024-001)、《第三届监事会第十八次会议决议公告》(公告编号: 2024-002)、《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-007), 以及《中国银河证券股份有限公司关于广东顺控发展股份有限公司变更部分募集资金用途的核查意见》。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

注 2 收购顺合环保 100%股权项目“本报告期实现的效益”已考虑报告期内公司因收购顺合环保形成的资产评估增减值对应的折旧计提、摊销对项目整体效益的影响。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佛山市顺德区水业控股有限公司	子公司	自来水制售	275,000,000.00	1,337,767,092.37	938,257,023.19	169,920,792.48	27,611,076.47	21,993,122.42
广东顺控环境投资有限公司	子公司	垃圾焚烧发电项目运营	666,666,700.00	1,713,489,754.15	1,574,975,631.93	236,494,487.22	152,907,643.11	116,647,181.38

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东顺控鼎维环境服务有限公司	投资设立	该公司以水环境污染防治服务为主, 对公司业绩无重大影响。
广东皓志建筑工程有限公司	受让股权	该公司以建设工程施工业务为主, 对公司业绩无重大影响。
广东浩易然建筑工程有限公司	受让股权	该公司以机电工程施工及设备检修维护等服务为主, 对公司业绩无重大影响。
广东顺控顺水建设有限公司	受让股权	该公司以建设工程施工业务为主, 对

		公司业绩无重大影响。
佛山市顺合环保有限公司	受让股权	有利于提升公司污水处理、垃圾焚烧发电业务规模，对公司业绩具有积极影响。

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 经营风险

公司可能面临主营业务所处市场过于集中、供水价格调整受限或滞后、自来水制售业务的水质控制风险及电力供应风险、垃圾焚烧发电业务的垃圾量不足等经营风险，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：为应对市场集中问题，公司将积极延伸业务布局，深耕顺德、走向全国。在自来水制售业务方面，公司将持续加强与当地政府有关部门的沟通，做好安全优质供水、节能降耗、成本管控等工作，使公司供水价格符合“补偿成本、合理收益、节约用水、公平负担”的城市供水定价原则；通过“双回路”供电方式，保障各水厂的取水、制水、输水设施稳定供电；持续完善水质控制管理体系，从水源选择及保护、水质标准执行、水质监测、应急管理等方面采取有效措施，实现对取水、制水、输水的闭环管理，确保供水水质符合国家标准。在垃圾焚烧发电业务方面，公司将一方面积极加快协同处置一般工业固废业务，多元化收集可焚烧物，另一方面持续开展技改工作，保障项目的安全高效运营。

### 2. 政策风险

公司可能面临经济政策、税收政策、行业政策、环境保护政策等方面的调整，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将密切关注宏观经济政策动态，加强行业政策的研究分析，并与地方相关政府部门保持密切沟通和联系，提高公司抵御政策性风险的能力。

### 3. 财务风险

公司主营的自来水制售业务及垃圾焚烧发电业务均为重资产业务，存在前期投资规模大、回报周期长的特点，对公司资金实力及融资能力有较高要求。随着公司经营规模的扩大以及资本性支出的提高，若无法持续通过合理的资金成本满足公司资金需求，将对公司经营发展造成一定限制。

应对措施：未来，公司将全面系统规划公司资金需求，进一步提高公司资金整体使用效率，发挥资金统一调配作用，满足资金需求，节约资金整体成本。探索股权融资和债券融资等多样化融资方式，同时与银行建立良好的合作关系，最大程度支持和满足公司快速发展对资金的需求，并有效控制财务成本。

### 4. 投资风险

随着公司业务的延伸发展，公司在保障供水业务的固定资产投资的基础上，还将增加环保公用、新能源等领域的投资，该等投资项目受市场环境变化、地方经济发展状况、行业政策变化等多种因素影响，可能导致项目收益低于预期，投资回收期延长，进而对公司财务状况及经营成果造成一定影响。

应对措施：公司将持续完善投前的调查、研究机制，投中的管理、激励机制，投后的评价、退出机制等，从多方位着手降低投资风险。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	79.14%	2024 年 01 月 24 日	2024 年 01 月 25 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》披露的 2024 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-007）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	81.69%	2024 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 09 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《证券时报》披露的 2024 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-016）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	81.64%	2024 年 05 月 09 日	2024 年 05 月 10 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《证券时报》披露的 2023 年年度股东大会决议公告（公告编号：2024-030）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曾鸿志	董事	离任	2024 年 02 月 07 日	因个人原因离职
陈锦茂	董事	被选举	2024 年 04 月 08 日	

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，子公司顺控环投、沧州京投、阜南绿东、汇丰源、华清源、华盈环保属于环境保护部门公布的环境监管重点单位，其在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规。

顺控环投执行：《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB18485-2014）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《生活垃圾填埋场污染控制标准》（GB16889-2008）、《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）、《广东省水污染物排放限值标准》（DB44/26-2001）。

沧州京投执行：《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB18485-2014）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001）、《生活垃圾焚烧大气污染控制标准》（DB13/5325-2021）、《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）、《工业企业挥发性有机物排放标准》（DB13/2322-2016）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）。

阜南绿东执行：《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB18485-2014）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996。

汇丰源、华清源、华盈环保执行：《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002 一级 A 标准、《广东省水污染物排放限值标准》（DB44/26-2001）第二时段一级标准。

环境保护行政许可情况

省/直辖市	行业类别	排污许可证编号	排污许可截止日
广东省	生物质能发电-生活垃圾焚烧发电	9144060639805987X1001V	2027-12-18
河北省	生物质能发电-生活垃圾焚烧发电	91130984MA0DWF1T8X001V	2028-03-09
安徽省	生物质能发电-生活垃圾焚烧发电	9134122558459098X0001V	2027-12-23
广东省	污水处理及其再生利用	91440606767333484U001U	2029-01-10
广东省	污水处理及其再生利用	914406067361575536001V	2027-09-08
广东省	污水处理及其再生利用	91440606785750257J001Q	2027-07-09
广东省	污水处理及其再生利用	91440606759212826K001C	2028-11-07

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东顺	废气、	废气：	连续排	4	厂内中	颗粒	《生活	颗粒	颗粒	无

控环境 投资有 限公司	固废、 特征污 染物	颗粒 物、二 氧化 硫、氮 氧化物 固废： 炉渣、 飞灰； 特征污 染物： 二噁英	放		部	物： 0.10mg/ m <sup>3</sup> ；二 氧化 硫： 13.71 mg/m <sup>3</sup> ； 氮氧化 物： 110.80 mg/m <sup>3</sup> ； 一氧化 碳： 7.69 mg/m <sup>3</sup> ； 氯化 氢： 3.82 m g/m <sup>3</sup> 。	垃圾污 染物控 制标 准》 GB18485 -2014/ 《恶臭 污染控 制标 准》 (GB145 54-93) /《生活 垃圾填 埋场污 染控制 标准》 (GB168 89- 2008) / 《危险 废物贮 存污染 控制标 准》 (GB 18597- 2023)	物： 0.27 吨；二 氧化 硫： 34.53 吨；氮 氧化 物： 281.91 吨；一 氧化 碳： 20.39 吨；氯 化氢： 9.52 吨。	物： 50.79 吨/年； 二氧化 硫： 253.97 吨/年； 氮氧化 物： 761.92 吨/年。	
沧州京 投环保 科技有 限公司	废气、 固废、 特征污 染物	废气： 颗粒 物、二 氧化 硫、氮 氧化物 固废： 炉渣、 飞灰； 特征污 染物： 二噁英 类	连续排 放	10	厂内中 部	颗粒 物： 2.64mg/ m <sup>3</sup> ；二 氧化 硫： 33.40mg /m <sup>3</sup> ；氮 氧化 物： 145.07m g/m <sup>3</sup> ； 一氧化 碳： 8.19mg/ m <sup>3</sup> ；氯 化氢： 5.18mg/ m <sup>3</sup> 。	《生活 垃圾污 染物控 制标 准》 GB18485 -2014/ 《恶臭 污染控 制标 准》 (GB145 54-93) /《生活 垃圾填 埋场污 染控制 标准》 (GB168 89- 2008) / 《危险 废物贮 存污染 控制标 准》 (GB 18597- 2023)	颗粒 物： 1.733 吨；二 氧化 硫： 22.939 吨；氮 氧化 物： 96.433 吨；一 氧化 碳： 8.054 吨；氯 化氢： 3.458 吨。	颗粒 物： 58.98 吨/年； 二氧化 硫： 115.919 吨/年； 氮氧化 物： 362.246 吨/年。	无
阜南绿	废气、	废气：	连续排	1	厂内北	颗粒	《生活	颗粒	颗粒	无

色东方环保能源有限公司	固废、特征污染物	颗粒物、二氧化硫、氮氧化物 固废：炉渣、飞灰； 特征污染物：二噁英	放		侧	物： 3.47mg/m <sup>3</sup> ； 二氧化硫： 24.57mg/m <sup>3</sup> ； 氮氧化物： 113.39mg/m <sup>3</sup> ； 一氧化碳： 4.87mg/m <sup>3</sup> ； 氯化氢： 33.21mg/m <sup>3</sup> 。	垃圾污染物控制标准》 GB18485-2014/《恶臭污染物控制标准》 (GB14554-93) / 《生活垃圾填埋场污染控制标准》 (GB16889-2008) / 《危险废物贮存污染控制标准》 (GB18597-2023)	物： 1.28吨； 二氧化硫： 9.21吨； 氮氧化物： 42.81吨； 一氧化碳： 1.77吨； 氯化氢： 12.38吨。	物： 14.6吨/年； 二氧化硫： 79.4吨/年； 氮氧化物： 96.72吨/年。	
佛山市顺德区汇丰源环保工程管理有限公司	废水和无组织废气	COD、氨氮、总磷、总氮	连续排放	2	厂内西南面	COD： 8.4mg/L； 氨氮： 0.43mg/L； 总磷： 0.29mg/L； 总氮： 7.87mg/L。	《城镇污水处理厂污染物排放标准》 GB18918-2002一级A标准和广东省地方标准《水污染物排放限值》 (DB44/26-2001)第二时段一级标准	COD： 64.3吨； 氨氮： 3.29吨； 总磷： 2.22吨； 总氮： 60.2吨。	COD： 584吨/年； 氨氮： 73吨/年； 总磷： 7.3吨/年； 总氮： 219吨/年。	无
佛山市顺德区华清源环保有限公司（大门污水处理厂）	废水和无组织废气	COD、氨氮、总磷、总氮	连续排放	1	厂区西面	COD： 11.47mg/L； 氨氮： 0.34mg/L； 总磷： 0.21mg/L	《城镇污水处理厂污染物排放标准》 GB18918-2002	COD： 236.48吨； 氨氮： 7.01吨； 总磷： 4.33	COD： 1606吨/年； 氨氮： 200.75吨/年； 总磷： 20.075	无

						L; 总氮: 6.92mg/L。	一级 A 标准和广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 第二时段一级标准	吨; 总氮: 142.67 吨。	吨/年; 总氮: 602.25 吨/年。	
佛山市顺德区华清源环保有限公司(容桂污水处理厂)	废水和无组织废气	COD、氨氮、总磷、总氮	连续排放	1	厂区西北面	COD: 9.22mg/L; 氨氮: 0.22mg/L; 总磷: 0.20mg/L; 总氮: 6.58mg/L。	《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002 一级 A 标准和广东省地方标准《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 第二时段一级标准	COD: 137.75 吨; 氨氮: 3.29 吨; 总磷: 2.99 吨; 总氮: 98.31 吨。	COD: 1095 吨/年; 氨氮: 146 吨/年; 总磷: 14.60 吨/年; 总氮: 438 吨/年。	无
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	废水和无组织废气	COD、氨氮、总磷、总氮	连续排放	2	厂区西北面	COD: 10.6mg/L; 氨氮: 0.38mg/L; 总磷: 0.15mg/L; 总氮: 5.74mg/L。	《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002 一级 A 标准和《广东省水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 第二时段一级标准	COD: 173 吨; 氨氮: 5.5 吨; 总磷: 3 吨; 总氮: 107.8 吨。	COD: 982.7 吨/年; 氨氮: 94.85 吨/年; 总磷: 15.6 吨/年; 总氮: 467.99 吨/年。	无

## 对污染物的处理

### (1) 垃圾焚烧发电业务

顺控环投、阜南绿东采用“选择性非催化还原脱硝（SNCR）+半干法脱酸+干法脱酸+活性炭喷射+布袋除尘”处理工艺，沧州京投采用“选择性非催化还原脱硝（SNCR）+PNCR 高分子脱硝+半干法脱酸+干法脱酸+活性炭喷射+布袋除尘”处理工艺，分别去除烟气中的氮氧化物、二氧化硫、氯化氢、二噁英、重金属以及颗粒物等，经过处理的烟气各项烟气指标均符合国家标准要求。

在垃圾焚烧过程中产生的固体废物为炉渣和飞灰。飞灰经布袋除尘器捕集后输送至飞灰粉仓，加入螯合剂稳定固化处理，达到《生活垃圾填埋场污染控制标准》（GB16889-2008）相关标准后存于危险废物暂存库，适时委托有资质的第三方单位进行填埋。炉渣经冷渣系统冷却后存于炉渣储存坑，适时委托有资质的第三方进行综合利用。

在废水治理方面，生产过程中产生的高、低浓度废水分别通过高浓度污水处理系统、低浓度污水处理系统处理达标后进行回用，循环冷却水等清下水经澄清处理达标后通过市政排污管网进入城市污水处理厂统一处理或回用。

在噪声治理方面，对噪声源较大的生产场所进行集中布局、采用隔音的建筑物结构，对噪声源较大的生产设备通过安装消声器、阻尼器、噪音隔离罩等，控制噪声的传播。

在固废治理方面，生产过程中产生的其他危废，如：废布袋除尘器滤袋、废弃膜元件、废矿物油等，与有资质的危废处置单位签订合同，委托其统一处置。

### (2) 污水处理业务

采用 AAO 或 CAST 处理工艺，去除废水中 COD、氨氮、总磷、总氮、油类和重金属等，经过处理的废水各项指标均达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》GB18918-2002 一级 A 标准和广东省地方标准《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段一级标准。

污水处理过程中产生的污泥，经过脱水后委托有资质的单位进行处理。

## 突发环境事件应急预案

公司下属各环境监管重点单位均根据各项业务类型要求分别编制了突发环境事件应急预案，并已报当地生态环境部门备案，同时，结合各自业务管理需要定期组织开展应急演练，如：危险废物泄漏应急处理演练、火灾事故演练、特种设备事故演练、防洪演练、工业废水冲击系统应急处理演练等对应急体系进行评价与完善。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年上半年，公司下属各环境监管重点单位的污染物排放没有超过国家和地方规定的排放标准，根据《中华人民共和国环境保护税法》第十二条有关规定，免于征收环境保护税。

## 环境自行监测方案

公司下属各环境监管重点单位均按照相关法律法规的要求，制定了自行监测方案，并按要求安装自动监测设备或委托具备资质的第三方监测机构在稳定工况下开展自行监测工作，其监测结果均满足相关排放标准，并在当地政府指定的网站、平台公布了监测信息。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

## 其他应当公开的环境信息

无

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司秉承“为环境、为民生、为未来”理念，积极履行社会责任，持续支持公益事业、开展志愿服务、传递环保理念、助力乡村振兴，以实际行动回馈社会、服务社会。

1、重视环保教育基地的建设与运营，持续开展环保宣传教育，助力城市生态文明建设。2024 年上半年，公司充分利用河间市垃圾综合处理发电项目资源，投资约 330 万元建设“沧州市生态环境教育基地”，成为该市首家以固废处理为主题的环保教育基地。同时，公司结合不同的环保节日与主题，创作并发布一系列的趣味科普漫画、动画、推文、海报等，使民众进一步了解环保知识，提高环保意识。

2、持续积极开展志愿服务活动，展现国企的责任与担当。公司党委组织各支部定期开展党建结对共建活动，党员志愿者服务队积极开展志愿服务进校园、进社区等活动，2024 年上半年参与志愿服务约 350 人次。

3、派驻专职人员驻村，助力乡村振兴。近三年来，公司选派人员到肇庆市诗洞镇担任帮扶工作队队员兼仁和村驻村第一书记，派驻人员与工作队队员们深入走访，精准施策，巩固脱贫成果，通过多方努力让村容村貌有了质的提升，并推动产业发展，成立农产品展示厅，助力乡村产品走出大山。

4、关注员工的身心健康，致力提升员工归属感、幸福感。公司定期组织员工进行健康体检和健康讲座，提高员工的健康意识和自我保健能力；通过党群联动的方式，大力开展环保采风、读书会、趣味运动会、徒步活动等形式多样的企业文化活动，丰富员工的业余生活；建立困难员工档案，在重要节日向困难员工发放困难救助，帮助其度过难关。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	顺控集团、顺合公路	股份锁定承诺	详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“一、股份锁定承诺”	2019年08月06日	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起36个月内	履行完毕
	公司、顺控集团	稳定公司股价的预案及承诺	详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“二、发行人及控股股东关于稳定公司股价的预案及承诺”	2019年08月06日	自公司上市之日起三年内	履行完毕
	公司全体董事、高级管理人员	稳定公司股价的预案及承诺	详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“二、发行人及控股股东关于稳定公司股价的预案及承诺”	2020年03月24日	自公司上市之日起三年内	履行完毕
	顺控集团、顺合公路	发行前持股意向及减持意向承诺	详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“三、本次发行前相关股东的持股意向及减持意向”	2019年08月06日	锁定期届满后2年内	正常履行
	公司、顺控集团和公司全体董事、监事、高级管理人员	依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺	详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“四、关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺”	2019年08月06日	长期	正常履行
	银河证券、中伦律所、天职国际、国众联、中联国际	依法承担赔偿责任或者补偿责任的承诺	详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“	2019年09月20日	长期	正常履行



			四、关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺”			
公司、顺控集团和公司全体董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺		详见巨潮网《公司招股说明书》“重大事项提示”之“五、关于首次公开发行股票摊薄即期回报的填补措施及承诺”	2019年08月06日	长期	正常履行
公司、顺控集团	履行承诺的约束性措施承诺		详见巨潮网《公司招股说明书》“第五节发行人基本情况”之“十三、本公司及相关责任主体做出的重要承诺”	2019年08月06日	长期	正常履行
公司全体董事、监事、高级管理人员	履行承诺的约束性措施承诺		详见巨潮网《公司招股说明书》“第五节发行人基本情况”之“十三、本公司及相关责任主体做出的重要承诺”	2020年03月24日	长期	正常履行
顺控集团	承担社会保险费及住房公积金补缴和被追偿损失的承诺		详见巨潮网《公司招股说明书》“第五节发行人基本情况”之“十三、本公司及相关责任主体做出的重要承诺”	2019年08月06日	长期	正常履行
顺控集团、顺合公路	避免同业竞争的承诺		详见巨潮网《公司招股说明书》“第七节 同业竞争与关联交易”之“二、同业竞争”之“(二) 避免同业竞争的承诺”	2019年08月06日	长期	正常履行
顺控集团、顺合公路	规范和减少关联交易的承诺		详见巨潮网《公司招股说明书》“第七节 同业竞争与关联交易”之“七、公司	2019年08月06日	长期	正常履行

			为减少或避免关联交易采取的措施”			
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
（一）顺控集团及其控制企业	公司控股股东或其控制企业	采购商品/接受劳务	保安服务、劳务派遣服务、膳食服务等	参考市场价格	参考市场价格			2,300	否	银行转账	/	2024年04月19日	2024-024
广东顺德控股集团有限公司	公司控股股东或其控制企业	采购商品/接受劳务	膳食服务	参考市场价格	参考市场价格	77.69	0.29%		否	银行转账	77.69	2024年04月19日	2024-024
佛山市顺德区保安服务有限公司	公司控股股东或其控制企业	采购商品/接受劳务	劳务派遣费、保安服务费等	参考市场价格	参考市场价格	731.22	2.73%		否	银行转账	731.22	2024年04月19日	2024-024
广东琛悦餐饮管理服务服务有限公司	公司控股股东或其控制企业	采购商品/接受劳务	膳食服务	参考市场价格	参考市场价格	89.66	0.33%		否	银行转账	89.66	2024年04月19日	2024-024
广东顺控文化旅游投资有限公司	公司控股股东或其控制企业	采购商品/接受劳务	膳食服务	参考市场价格	参考市场价格	35.98	0.13%		否	银行转账	35.98	2024年04月19日	2024-024
广东顺高投保	公司控股股东	采购商品/接受	工程履约保函	参考市场价格	参考市场价格	4.97	0.02%		否	银行转账	4.97	2024年04月19日	2024-024

证担 保有限 公司	或其 控制 企业	劳务										日	
广东 顺高 投融资担 保股份有 限公司	公司 控股 股东 或其 控制 企业	采购 商品/ 接受 劳务	工程 履约 保函	参 考 市 场 价 格	参 考 市 场 价 格	3.69	0.01%		否	银 行 转 账	3.69	2024 年 04 月 19 日	2024- 024
佛山 顺银 物业管 理服务 有限公 司	公司 控股 股东 或其 控制 企业	采购 商品/ 接受 劳务	水 电 费	参 考 市 场 价 格	参 考 市 场 价 格	1.67	0.01%		否	银 行 转 账	1.67	2024 年 04 月 19 日	2024- 024
佛山 市优 盟商 务有限 公司	公司 控股 股东 或其 控制 企业	采购 商品/ 接受 劳务	会 员 费	参 考 市 场 价 格	参 考 市 场 价 格	0.3	0.00%		否	银 行 转 账	0.30	2024 年 04 月 19 日	2024- 024
佛山 市顺 德区 品顺 真选 贸易有 限责任 公司	公司 控股 股东 或其 控制 企业	采购 商品/ 接受 劳务	食 品	参 考 市 场 价 格	参 考 市 场 价 格	0.22	0.00%		否	银 行 转 账	0.22	2024 年 04 月 19 日	2024- 024
佛山 市顺 德区 华桂 园酒 店有限 公司	公司 控股 股东 或其 控制 企业	采购 商品/ 接受 劳务	服 务 费	参 考 市 场 价 格	参 考 市 场 价 格	0.18	0.00%		否	银 行 转 账	0.18	2024 年 04 月 19 日	2024- 024
(二) 广东 天瑞 新材 有限公 司	公司 董监 高担 任董 事/ 高 管的 企业	采购 商品/ 接受 劳务	原 材 料	参 考 市 场 价 格	参 考 市 场 价 格	86.27	0.32%	400	否	银 行 转 账	86.27	2024 年 04 月 19 日	2024- 024
(三) 北京 二零 环境 股份有 限	公司 董监 高担 任董 事/ 高 管的 企业	采购 商品/ 接受 劳务	会 费	参 考 市 场 价 格	参 考 市 场 价 格	13	0.05%	13	否	银 行 转 账	13.00		不适 用 <sup>注 1</sup>

公司													
(四) 广东顺恒律师事务所	集团董监高担任董事/高管的企业	采购商品/接受劳务	咨询服务费	参考价格	参考价格	9.1	0.03%	9.1	否	银行转账	9.10		不适用 <sup>注1</sup>
(五) 佛山市盈顺城市环境服务有限公司	公司董监高担任董事/高管的企业	采购商品/接受劳务	饭堂用品	参考价格	参考价格	0.02	0.00%	0.02	否	银行转账	0.02		不适用 <sup>注1</sup>
(六) 顺控集团及其控制企业	公司控股股东或其控制企业	出售商品/提供劳务	检测服务费、发电收入、工程款等	参考价格	参考价格			2,000	否	银行转账	/	2024年04月19日	2024-024
广东顺控物业发展有限公司	公司控股股东或其控制企业	出售商品/提供劳务	检测服务费	参考价格	参考价格	46.26	23.20%		否	银行转账	46.26	2024年04月19日	2024-024
佛山市顺德区德龙智造科技园开发有限公司	公司控股股东或其控制企业	出售商品/提供劳务	发电收入、节能服务费	参考价格	参考价格	34.38	32.04%		否	银行转账	34.38	2024年04月19日	2024-024
广东顺德科创管理集团有限公司	公司控股股东或其控制企业	出售商品/提供劳务	发电收入	参考价格	参考价格	18.24	20.82%		否	银行转账	18.24	2024年04月19日	2024-024
佛山市顺德区德为食品有限公司	公司控股股东或其控制企业	出售商品/提供劳务	工程收入	参考价格	参考价格	14.42	0.15%		否	银行转账	14.42	2024年04月19日	2024-024
佛山市顺	公司控股	出售商品/	工程收入	参考市场	参考市场	8.2	0.08%		否	银行转账	8.20	2024年04	2024-024

德区智创房地产开发有限公司	股东或其控制企业	提供劳务		价格	价格							月 19 日	
广东顺控文化旅游投资有限公司	公司控股股东或其控制企业	出售商品/提供劳务	工程收入	参考市场价格	参考市场价格	5.84	0.06%		否	银行转账	5.84	2024年04月19日	2024-024
佛山市顺德区华桂园酒店有限公司	公司控股股东或其控制企业	出售商品/提供劳务	检测服务费、工程款	参考市场价格	参考市场价格	-2.76 注2	- 0.03%		否	银行转账	-2.76	2024年04月19日	2024-024
(七) 广东顺控市政投资有限公司	公司控股股东曾控制企业	出售商品/提供劳务	污泥处理费、工程款、咨询服务	参考市场价格	参考市场价格	5,659.46	51.12%	16,500	否	银行转账	5659.46	2024年04月19日	2024-024
(八) 广东顺控环保水务有限公司	公司控股股东曾控制企业	出售商品/提供劳务	检测服务费	参考市场价格	参考市场价格	5.95	2.98%	90	否	银行转账	5.95	2024年04月19日	2024-024
佛山市顺德区保安服务有限公司	公司控股股东或其控制企业	租赁收入	租出房屋建筑物	参考市场价格	参考市场价格	3.3	7.75%	10	否	银行转账	3.3	2024年04月19日	2024-024
佛山市盈顺城市环境服务有限公司	公司董监高担任董事/高管的企业	租赁收入	租出房屋建筑物	参考市场价格	参考市场价格	2.75	6.45%	12	否	银行转账	2.75	2024年04月19日	2024-024
广东顺控物业发展	公司控股股东或其	租赁支出	租入房屋建筑物、	参考市场价格	参考市场价格	539.9	80.24%	1,200	否	银行转账	539.90	2024年04月19日	2024-024

有限公司	控制企业		土地										
广东顺德农村商业银行股份有限公司	曾担任集团董监高的人员任职董事/高管的企业	其他	利息收入	参考市场价格	参考市场价格	315.62	49.96%	800	否	银行转账	315.62	2024年04月19日	2024-024
广东顺德农村商业银行股份有限公司	曾担任集团董监高的人员任职董事/高管的企业	其他	利息支出	参考市场价格	参考市场价格	2.76	0.12%	100	否	银行转账	2.76	2024年04月19日	2024-024
广东顺德农村商业银行股份有限公司	曾担任集团董监高的人员任职董事/高管的企业	其他	手续费及其他	参考市场价格	参考市场价格	53.63	38.20%	125	否	银行转账	53.63	2024年04月19日	2024-024
合计				--	--	7,761.92	--	23,559.12	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司实际发生的日常关联交易金额没有超过公司按类别预计的日常关联交易金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

注 1 该等关联交易金额较小且未达披露标准，实际发生前已按照公司《关联交易管理制度》等相关规定内部履行相应审批手续。

注 2 与关联方佛山市顺德区华桂园酒店有限公司交易额为负数系按审定结算金额调整以前年度交易暂估金额。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2024年3月4日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于参股子公司减少注册资本暨关联交易的议案》，同意公司按持股比例将广东天瑞德新材料有限公司注册资本由人民币10,000万元减少至2,000万元，其中，公司对天瑞德的认缴出资额将由2600万元减少至人民币520万元，持股比例仍为26%。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于参股子公司减少注册资本暨关联交易的公告	2024年03月05日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。



## 2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
佛山市顺合环保有限公司	2024年01月09日	60,000 <sup>注1</sup>	2024年02月01日	51,731.59	连带责任担保			2024年02月01日至2024年04月03日	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		60,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		51,731.59				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		60,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		60,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		51,731.59				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		60,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		0				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%						
其中：										

注 1 2024 年 1 月，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购佛山市顺合环保有限公司 100% 股权暨提供担保的议案》，同意公司以 25,963.22 万元收购盈峰环境科技集团股份有限公司（以下简称：盈峰环境）持有的佛山市顺合环保有限公司（以下简称：顺合环保）100% 股权，同时在完成该股权交割后，顺合环保及其下属子公司需按照约定偿还盈峰环境及其关联方往来款本金不超过 40,936.78 万元及约定的利息、支付盈峰环境股东分红款 17,600 万元，根据各方的交易安排，顺控发展将在不超过 6 亿元的范围内对合并报表内子公司提供担保，担保金额占顺控发展最近一期经审计净资产的 25%。2024 年 2 月，顺合环保已纳入公司合并报表范围，盈峰环境及其关联方往来款等由公司按股权转让合同约定承担补充清偿责任。

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
广东顺控发展股份有限公司	盈峰环境科技股份有限公司、佛山市顺合环保有限公司	佛山市顺合环保有限公司 100% 股权	2024 年 01 月 08 日	25,003.97	43,638.38	深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）	2023 年 09 月 30 日	资产基础法	25,963.22 <sup>注 1</sup>	否	无	已完成	2024 年 01 月 09 日	关于收购佛山顺合环保有限公司 100% 股权暨提供担保的公告（公告编号：2024-003）

注 1 顺合环保在评估基准日后对股东作出分红 17,600.00 万元的决议，经交易各方协商确定，本次交易的股权对价款总额为 25,963.22 万元。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	495,000,000	80.16%				-495,000,000	-495,000,000	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	495,000,000	80.16%				-495,000,000	-495,000,000	0	0.00%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	122,518,730	19.84%				495,000,000	495,000,000	617,518,730	100.00%
1、人民币普通股	122,518,730	19.84%				495,000,000	495,000,000	617,518,730	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	617,518,730	100.00%				0	0	617,518,730	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

根据《公司法》及相关股东承诺，股东顺控集团、顺合公路所持有的公司公开发行前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内不得转让，公司首次公开发行的人民币普通股股票于 2021 年 3 月 8 日在深圳证券交易所上市交易，前述股东所持限售股份于 2024 年 3 月 8 日解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广东顺德控股集团有限公司	488,203,155	488,203,155	0	0	首发前已发行股份，承诺限售期 36 个月	2024 年 3 月 8 日全部解除限售
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	6,796,845	6,796,845	0	0	首发前已发行股份，承诺限售期 36 个月	2024 年 3 月 8 日全部解除限售
合计	495,000,000	495,000,000	0	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	33,709	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东顺德控股集团有限公司	国有法人	79.06%	488,203,155.00	0	0	0	不适用	0
广东粤科路赢创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.70%	10,501,301.00	0	0	0	不适用	0
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	国有法人	1.10%	6,796,845.00	0	0	0	不适用	0
广东省科技创业投资有限公司	国有法人	0.83%	5,145,527.00	0	0	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.35%	2,163,703.00	839,725	0	0	不适用	0
中国农业银行股份有限公司一天弘中证 1000 指数增强型证券投资基金	其他	0.12%	720,900.00	720,900	0	0	不适用	0
东吴人寿保险股份有限公司一自有资金	其他	0.12%	717,100.00	717,100	0	0	不适用	0
时玉连	境内自然人	0.10%	630,000.00	80,000	0	0	不适用	0
中国银行股份有限公司一招商中证 1000 指数增强型证券投资基金	其他	0.10%	601,000.00	21,000	0	0	不适用	0
招商银行股份有限公司一南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.09%	558,100.00	558,100	0	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如	不适用							

有) (参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	关系说明: 1、顺控集团和顺合公路同受公司实际控制人顺德区国资局控制; 2、粤科创投持有粤科路赢的普通合伙人 100%股权; 3、广东科创与粤科创投均为粤科集团控制的企业; 4、除上述关系外, 本公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东顺德控股集团有限公司	488,203,155.00	人民币普通股	488,203,155.00
广东粤科路赢创业投资合伙企业 (有限合伙)	10,501,301.00	人民币普通股	10,501,301.00
佛山市顺德区顺合公路建设有限公司	6,796,845.00	人民币普通股	6,796,845.00
广东省科技创业投资有限公司	5,145,527.00	人民币普通股	5,145,527.00
香港中央结算有限公司	2,163,703.00	人民币普通股	2,163,703.00
中国农业银行股份有限公司一天弘中证 1000 指数增强型证券投资基金	720,900.00	人民币普通股	720,900.00
东吴人寿保险股份有限公司一自有资金	717,100.00	人民币普通股	717,100.00
时玉连	630,000.00	人民币普通股	630,000.00
中国银行股份有限公司一招商中证 1000 指数增强型证券投资基金	601,000.00	人民币普通股	601,000.00
招商银行股份有限公司一南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	558,100.00	人民币普通股	558,100.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间, 以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	关系说明: 1、顺控集团和顺合公路同受公司实际控制人顺德区国资局控制; 2、粤科创投持有粤科路赢的普通合伙人 100%股权; 3、广东科创与粤科创投均为粤科集团控制的企业; 4、除上述关系外, 本公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	无		

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

适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
招商银行股份有限公司-南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	158,600.00	0.03%	35,200.00	0.01%	558,100.00	0.09%	15,400.00	0.00%

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

适用 不适用

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东顺控发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	835,864,836.24	837,828,871.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	647,432,301.99	273,428,448.71
应收款项融资		
预付款项	4,538,492.00	961,495.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	69,516,482.41	70,231,921.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	72,194,512.49	63,077,096.00
其中：数据资源		
合同资产	47,008,599.08	58,624,974.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,705,032.49	52,479,650.40
流动资产合计	1,734,260,256.70	1,356,632,458.71

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,395,298.52	19,260,643.87
其他权益工具投资	9,852,865.65	10,118,621.04
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,245,258.93	7,519,008.45
固定资产	1,613,872,634.84	1,604,370,945.21
在建工程	137,219,873.04	113,757,574.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,075,978.68	34,931,639.49
无形资产	2,670,947,186.46	2,045,370,652.65
其中：数据资源		
开发支出	660,354.42	643,560.65
其中：数据资源		
商誉	57,381,983.64	48,079,590.71
长期待摊费用	10,637,648.89	11,202,201.62
递延所得税资产	69,604,326.50	59,852,102.67
其他非流动资产	18,862,392.23	11,627,488.77
非流动资产合计	4,647,755,801.80	3,966,734,029.67
资产总计	6,382,016,058.50	5,323,366,488.38
流动负债：		
短期借款	230,421,126.45	222,614,831.28
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	117,577,169.76	89,709,161.69
预收款项		
合同负债	21,502,647.90	23,725,749.48
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	37,513,353.36	50,557,789.57
应交税费	55,037,261.75	46,021,758.18
其他应付款	489,576,610.42	482,759,803.63
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	276,334,142.16	198,929,908.53
其他流动负债	39,852,651.16	35,491,710.77
流动负债合计	1,267,814,962.96	1,149,810,713.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,424,660,944.18	602,338,084.23
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	27,663,011.73	30,894,985.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,062,237.56	5,336,019.22
递延收益	533,010.90	608,852.56
递延所得税负债	106,660,951.35	16,110,502.65
其他非流动负债	142,535,685.76	141,151,539.64
非流动负债合计	1,713,115,841.48	796,439,984.19
负债合计	2,980,930,804.44	1,946,250,697.32
所有者权益：		
股本	617,518,730.00	617,518,730.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	549,488,785.44	549,480,495.84
减：库存股		
其他综合收益	2,889,649.24	3,088,965.78
专项储备	5,072,468.57	7,679,627.34
盈余公积	93,834,412.99	87,454,754.75
一般风险准备		
未分配利润	1,317,639,007.21	1,309,891,765.77
归属于母公司所有者权益合计	2,586,443,053.45	2,575,114,339.48
少数股东权益	814,642,200.61	802,001,451.58
所有者权益合计	3,401,085,254.06	3,377,115,791.06
负债和所有者权益总计	6,382,016,058.50	5,323,366,488.38

法定代表人：陈海燕    主管会计工作负责人：蒋毅    会计机构负责人：吕锶宇

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	297,906,543.63	343,029,820.63

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	19,242,939.18	17,626,865.65
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	612,918,596.61	74,188,669.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	11,285,631.92	9,711,929.65
其中：数据资源		
合同资产	1,937,855.35	4,190,519.31
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,353,370.84	1,654,634.82
流动资产合计	944,644,937.53	450,402,439.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,150,628,497.40	879,501,638.22
其他权益工具投资	9,852,865.65	10,118,621.04
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,847,259.44	2,974,207.92
固定资产	1,159,981,853.37	1,184,733,771.01
在建工程	38,642,049.15	25,263,213.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,880,397.98	16,503,714.12
无形资产	83,574,180.80	84,520,230.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	9,924,333.00	9,924,333.00
长期待摊费用	6,448,871.17	6,263,529.16
递延所得税资产	9,288,241.15	8,469,815.28
其他非流动资产	3,023,118.30	2,626,320.80
非流动资产合计	2,489,091,667.41	2,230,899,394.78
资产总计	3,433,736,604.94	2,681,301,834.24
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	136,948,246.99	126,506,326.55
预收款项		
合同负债	1,402,172.65	2,549,545.77
应付职工薪酬	13,489,505.81	19,579,032.30
应交税费	20,760,060.44	17,031,329.75
其他应付款	458,349,199.53	558,698,566.33
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	244,569,783.62	173,297,400.19
其他流动负债	2,493,570.90	2,937,035.43
流动负债合计	878,012,539.94	900,599,236.32
非流动负债：		
长期借款	982,380,000.00	162,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,027,580.54	14,663,998.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,683,315.90	5,155,583.79
其他非流动负债	94,627,306.23	94,643,679.25
非流动负债合计	1,094,718,202.67	276,463,261.18
负债合计	1,972,730,742.61	1,177,062,497.50
所有者权益：		
股本	617,518,730.00	617,518,730.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	468,645,695.87	468,645,695.87
减：库存股		
其他综合收益	2,889,649.24	3,088,965.78
专项储备		
盈余公积	93,834,412.99	87,454,754.75
未分配利润	278,117,374.23	327,531,190.34
所有者权益合计	1,461,005,862.33	1,504,239,336.74
负债和所有者权益总计	3,433,736,604.94	2,681,301,834.24

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	852,938,712.31	659,291,124.49
其中：营业收入	852,938,712.31	659,291,124.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	629,172,980.81	487,585,388.60
其中：营业成本	490,895,747.59	389,231,504.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,790,145.77	7,162,692.88
销售费用	21,551,173.42	20,885,503.65
管理费用	68,186,366.96	57,327,081.74
研发费用	16,901,915.34	13,656,414.85
财务费用	21,847,631.73	-677,808.69
其中：利息费用	28,972,153.78	9,384,601.44
利息收入	6,317,446.74	14,910,088.04
加：其他收益	26,641,025.84	6,565,571.23
投资收益（损失以“—”号填列）	576,488.26	824,168.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	148,396.85	524,168.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-25,253,334.52	-16,301,761.31
资产减值损失（损失以“—”号填列）	221,098.27	-148,835.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）	397,057.46	-181,803.58
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	226,348,066.81	162,463,074.90
加：营业外收入	1,224,096.56	2,736,073.63
减：营业外支出	56,051.81	1,127,365.77
四、利润总额（亏损总额以“—”号	227,516,111.56	164,071,782.76

填列)		
减：所得税费用	50,223,601.78	31,144,268.45
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	177,292,509.78	132,927,514.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	177,292,509.78	132,927,514.31
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	120,957,639.96	90,392,071.13
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	56,334,869.82	42,535,443.18
六、其他综合收益的税后净额	-199,316.54	-49,052.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-199,316.54	-49,052.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-199,316.54	-49,052.47
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-199,316.54	-49,052.47
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	177,093,193.24	132,878,461.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	120,758,323.42	90,343,018.66
归属于少数股东的综合收益总额	56,334,869.82	42,535,443.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1959	0.1464
（二）稀释每股收益	0.1959	0.1464

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

法定代表人：陈海燕 主管会计工作负责人：蒋毅 会计机构负责人：吕锜宇

#### 4、母公司利润表

单位：元



项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	221,702,167.38	221,830,263.16
减：营业成本	149,904,476.66	152,009,168.99
税金及附加	2,279,839.29	1,979,835.78
销售费用	13,523,406.44	12,922,168.25
管理费用	29,078,989.97	25,242,033.36
研发费用		
财务费用	3,906,725.89	-2,793,309.32
其中：利息费用	10,017,552.14	3,911,274.09
利息收入	6,657,348.42	7,226,907.49
加：其他收益	4,861,454.74	4,791,522.13
投资收益（损失以“—”号填列）	46,831,398.37	18,071,149.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	134,654.65	561,818.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,965,275.67	-8,299,292.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）	161,332.06	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	69,897,638.63	47,033,745.28
加：营业外收入	234,788.97	617,782.23
减：营业外支出	43,317.28	120,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	70,089,110.32	47,531,527.51
减：所得税费用	6,292,527.91	10,295,094.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	63,796,582.41	37,236,432.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	63,796,582.41	37,236,432.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-199,316.54	-49,052.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-199,316.54	-49,052.47
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值	-199,316.54	-49,052.47

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	63,597,265.87	37,187,380.37
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	739,993,536.93	685,013,261.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,572,857.00	1,145,166.22
收到其他与经营活动有关的现金	23,441,126.14	51,784,593.42
经营活动现金流入小计	783,007,520.07	737,943,021.33
购买商品、接受劳务支付的现金	239,888,274.94	223,139,969.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	156,265,309.85	122,963,060.47
支付的各项税费	134,339,139.34	95,407,961.68
支付其他与经营活动有关的现金	23,051,495.27	26,915,846.55
经营活动现金流出小计	553,544,219.40	468,426,837.85
经营活动产生的现金流量净额	229,463,300.67	269,516,183.48
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	228,000.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,028,350.99	74,782.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	101,026,720.58	22,840,943.78
投资活动现金流入小计	102,283,071.57	23,215,726.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,505,938.02	131,796,338.43
投资支付的现金	0.00	1,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	252,116,792.24	9,849,945.27
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	402,622,730.26	143,246,283.70
投资活动产生的现金流量净额	-300,339,658.69	-120,030,557.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,119,058,722.64	188,833,367.79
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,119,058,722.64	188,833,367.79
偿还债务支付的现金	210,906,717.97	237,735,629.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	349,566,673.77	97,954,397.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	44,646,440.04	16,534,455.27
支付其他与筹资活动有关的现金	395,813,907.65	4,248,609.87
筹资活动现金流出小计	956,287,299.39	339,938,637.12
筹资活动产生的现金流量净额	162,771,423.25	-151,105,269.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-572.31	
五、现金及现金等价物净增加额	91,894,492.92	-1,619,643.47
加：期初现金及现金等价物余额	741,970,343.32	840,933,913.19
六、期末现金及现金等价物余额	833,864,836.24	839,314,269.72

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	227,064,781.63	225,375,533.70
收到的税费返还	630,761.72	598,778.72
收到其他与经营活动有关的现金	-88,807,369.20	35,803,902.07
经营活动现金流入小计	138,888,174.15	261,778,214.49
购买商品、接受劳务支付的现金	46,048,567.74	71,431,253.64
支付给职工以及为职工支付的现金	50,304,671.36	42,341,381.20
支付的各项税费	37,171,004.52	42,532,815.01
支付其他与经营活动有关的现金	549,197,797.59	56,505,723.97
经营活动现金流出小计	682,722,041.21	212,811,173.82
经营活动产生的现金流量净额	-543,833,867.06	48,967,040.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	46,696,743.72	17,509,330.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		384,790.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,351,847.08	20,874,964.57
投资活动现金流入小计	97,048,590.80	38,769,086.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,451,499.45	63,857,472.89
投资支付的现金	270,992,204.53	15,125,298.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	327,443,703.98	78,982,771.69
投资活动产生的现金流量净额	-230,395,113.18	-40,213,685.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	905,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	905,000,000.00	
偿还债务支付的现金	14,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,882,455.83	71,992,531.88
支付其他与筹资活动有关的现金	1,949,870.76	1,921,044.18
筹资活动现金流出小计	131,832,326.59	87,913,576.06
筹资活动产生的现金流量净额	773,167,673.41	-87,913,576.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,061,306.83	-79,160,220.83
加：期初现金及现金等价物余额	298,967,850.46	385,369,051.02
六、期末现金及现金等价物余额	297,906,543.63	306,208,830.19

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	617,518,730.00				549,480,495.84		3,088,965.78	7,679,627.34	87,454,754.75		1,309,891.76		2,575,114.33	802,001,451.58	3,377,115.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	617,518,730.00				549,480,495.84		3,088,965.78	7,679,627.34	87,454,754.75		1,309,891,765.77		2,575,114,339.48	802,001,451.58	3,377,115,791.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					8,289.60		-199,316.54	-2,607,158.77	6,379,658.24		7,747,241.44		11,328,713.97	12,640,749.03	23,969,463.00
（一）综合收益总额							-199,316.54				120,957,639.96		120,758,323.42	56,334,869.82	177,093,193.24
（二）所有者投入和减少资本					8,289.60								8,289.60	4,910.40	13,200.00
1. 所有者投入的普通股					8,289.60								8,289.60	4,910.40	13,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									6,379,658.24		-113,210,398.52		-106,830,740.28	-44,646,440.4	-151,477,180.32
1. 提取盈余公积									6,379,658.24		-6,379,658.24				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-106,830,740.28		-106,830,740.28	-44,646,440.4	-151,477,180.32
4. 其他															
（四）所有者权益内部															



	00				84			4		1.6 9		3.7 9	99	9.7 8
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	617,518,730.00				549,480,495.84		2,905,190.28	8,617,396.44	80,766,159.54	1,141,573,681.69		2,400,861,653.79	674,904,335.99	3,075,765,989.8
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-49,052.47	130,251.59	3,697,839.47	18,149,653.58		21,928,692.17	34,185,734.8	56,114,426.85
（一）综合收益总额							-49,052.47			90,392,071.13		90,343,018.66	42,535,443.18	132,878,461.84
（二）所有者投入和减少资本													7,240,379.76	7,240,379.76
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													7,240,379.76	7,240,379.76
（三）利润分配								3,697,839.47		-72,242,417.55		-68,544,578.8	-16,534,458.8	-85,079,033.6
1. 提取盈余公积								3,697,839.47		-3,697,839.47				
2. 提取一般风险准备														





	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	617,518,730.00				468,645,695.87		3,088,965.78		87,454,754.75	327,531,190.34		1,504,239,336.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	617,518,730.00				468,645,695.87		3,088,965.78		87,454,754.75	327,531,190.34		1,504,239,336.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-199,316.54		6,379,658.24	-49,413,816.11		-43,233,474.41
（一）综合收益总额							-199,316.54			63,796,582.41		63,597,265.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,379,658.24	-113,210,398.52		-106,830,740.28
1. 提取盈余公积									6,379,658.24	-6,379,658.24		
2. 对所有者（或股东）的分配										-106,830,740.28		-106,830,740.28
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	617,518,730.00				468,645,695.87		2,889,649.24		93,834,412.99	278,117,374.23		1,461,005,862.33

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	617,518,730.00				468,645,695.87		2,905,190.28		80,766,159.54	335,878,411.53		1,505,714,187.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	617,518,730.00				468,645,695.87		2,905,190.28		80,766,159.54	335,878,411.53		1,505,714,187.22

												2
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							- 49,05 2.47	3,697 ,839. 47	- 35,00 5,984 .71			- 31,35 7,197 .71
(一) 综合 收益总额							- 49,05 2.47		37,23 6,432 .84			37,18 7,380 .37
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配								3,697 ,839. 47	- 72,24 2,417 .55			- 68,54 4,578 .08
1. 提取盈 余公积								3,697 ,839. 47	- 3,697 ,839. 47			
2. 对所有 者(或股 东)的分配									- 68,54 4,578 .08			- 68,54 4,578 .08
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转												

留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	617,518,730.00				468,645,695.87		2,856,137.81		84,463,999.01	300,872,426.82		1,474,356,989.51

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东顺控发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1992 年 9 月 23 日，原名佛山市顺德区供水总公司，2009 年 12 月变更为由佛山市顺德区国有资产监督管理办公室（原佛山市顺德区公有资产管理办公室，以下简称“顺德公资办”）投资的国有独资有限责任公司。注册资本人民币 485,000,000.00 元。

2009 年 12 月，顺德公资办与广东粤财信托有限公司签订了《股权转让协议》（合同号：2009 粤财信托转字第 1 号），转让其持有的本公司 35.7% 的股权，并于 2010 年 1 月 7 日办理了工商变更登记并取得了 440681000175477 号营业执照。

2010 年 12 月，顺德公资办回购广东粤财信托有限公司所持有的本公司 35.7% 的股权，并于 2010 年 12 月 24 日办理了工商变更登记。截至 2011 年 12 月 31 日，顺德公资办出资 485,000,000.00 元，占本公司注册资本的 100.00%。

2012 年 12 月，根据佛山市顺德区国有资产监督管理办公室《顺国资办复【2012】77 号》批复，公司的控股股东变更为广东顺德控股集团有限公司，并于 2012 年 12 月 31 日办理工商变更登记。截至 2014 年 12 月 31 日，广东顺德控股集团有限公司出资 485,000,000.00 元，占本公司注册资本的 100.00%。

2015 年 7 月，根据公司 2015 年 7 月 29 日股东会决议和修改后章程的规定，佛山市顺德区顺合公路建设有限公司认缴增加注册资本人民币 6,752,175.00 元，变更后的注册资本为人民币 491,752,175.00 元，并于 2015 年 7 月 30 日办理工商变更登记。截至 2015 年 07 月 31 日，广东顺德控股集团有限公司出资 485,000,000.00 元，占本公司注册资本的 98.6269%；佛山市顺德区顺合公路建设有限公司出资为人民币 6,752,175.00 元，占注册资本的 1.3731%。

2015 年 10 月，根据公司股东会决议及章程，以截至 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产人民币 1,382,715,344.47 元作为折股依据，其中 495,000,000.00 元折股投入公司作为注册资本，折合 495,000,000.00 股，每股面值 1 元；887,715,344.47 元作为资本公积。公司已于 2015 年 10 月 20 日办理了工商变更登记并取得 91440606279985694J 号营业执照。截至 2017 年 12 月 31 日，广东顺德控股集团有限公司出资 488,203,155.00 元，占本公司注册资本的 98.6269%；佛山市顺德区顺合公路建设有限公司出资为人民币 6,796,845.00 元，占注册资本的 1.3731%。

2018 年 9 月，根据公司 2018 年第四次临时股东大会决议、股权投资协议和修改后的章程规定，由广东粤科路赢创业投资合伙企业（有限合伙）、广东省科技创业投资有限公司、横琴粤科鑫泰专项壹号股权投资基金（有限合伙）认缴增加注册资本人民币 60,518,730.00 元，变更后的注册资本为人民币 555,518,730.00 元。增资完成后，广东顺德控股集团有限公司出资比例为 87.8824%，实际控制人仍为佛山市顺德区国有资产监督管理局（前身为佛山市顺德区国有资产监督管理局办公室）。公司已于 2018 年 9 月 28 日办理了工商变更登记。

根据中国证券监督管理委员会于 2021 年 2 月 5 日《关于核准广东顺控发展股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2021]413 号）核准，公司发行人民币普通股（A 股）股票 6,200.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 5.86 元，共募集资金总额人民币 363,320,000.00 元，扣除发行费用人民币 49,501,751.87 元后，公司本次募集资金净额为人民币 313,818,248.13 元。其中，增加股本 62,000,000.00 元，增加资本公积（股本溢价）251,818,248.13 元。本次公开发行前注册资本为人民币 555,518,730.00 元，变更后的注册资本为人民币 617,518,730.00 元。公司已于 2021 年 4 月 23 日办理了工商变更登记。

## （二）业务性质和主要经营活动

本公司主营业务为自来水制售业务和垃圾焚烧发电业务，同时提供污水处理服务及配套提供市政工程、环境安装工程等服务。

## （三）公司住所

佛山市顺德区大良街道办事处德和社区居委会新城区观绿路 4 号恒实置业广场 1 号楼 1901-1905、20 层。

## （四）母公司以及公司最终母公司的名称

公司控股股东为广东顺德控股集团有限公司，公司实际控制人为佛山市顺德区国有资产监督管理局。

## （五）法定代表人

陈海燕。

## （六）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2024 年 8 月 26 日经董事会批准报出。

## （七）营业期限

1992 年 9 月 23 日至无固定期限。

## （八）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额≥500 万元
重要的在建工程项目	交易标的涉及的单笔金额 / 公司净资产（最近一期经审计）≥10%，且>5,000 万元
重要的非全资子公司	按照公司所持权益比例计算的非全资子公司资产总额、营

	业收入或归母净利润(绝对值)之一或同时占公司合并报表(最近一期经审计)相应项目比例 $\geq 10\%$ , 除此之外若有特殊业务和事项的也作为重要披露
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的资产总额/公司总资产(最近一期经审计) $\geq 10\%$ , 除此之外若有特殊业务和事项的也作为重要披露

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并, 企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并, 应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的, 转为购买日所属当期收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较, 前者大于后者, 差额确认为商誉; 前者小于后者, 差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

### (3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类



合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

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

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司以应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注“11、金融工具”进行处理。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。



投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	6	5%	15.83%
管道设备	年限平均法	15	5%	6.33%
办公及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

## 25、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 本公司无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权及客户资源等。

外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

以建设经营移交方式（BOT）取得的项目特许经营权，按实际发生的项目建造成本与长期应收款的差额，确认为无形资产成本。建设期在无形资产科目核算，达到预定可使用状态以后将有关基础设施建成后按照建造过程中发生的工程及设备成本等确认为长期应收款和无形资产。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	20-50
软件	2-5
特许经营权	30

BOT 无形资产在建设期不摊销无形资产，在运营期间按照直线法摊销无形资产。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出的范围依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、其他费用等。

### (2) 研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 30、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本集团设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

### 2. 设定受益计划

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 34、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 收入的确认

本公司的收入主要包括自来水制售业务、工程业务及 BOT 项目运营收入。

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

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

自来水制售业务收入确认：自来水经过用户水表时，用户取得自来水的控制权。该履约义务属于某一时点履行的履约义务，本公司根据营业部门统计的实际销售数量，按照物价部门核定的销售单价计算确认收入。

工程业务收入确认：本公司工程业务履约义务属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。本公司采用产出法，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

BOT 项目运营收入确认：BOT 项目运营收入主要为本公司垃圾焚烧发电项目和污水处理项目运营收入，主要包括发电收入、垃圾处理服务收入、污泥处理服务收入和污水处理收入。对于 BOT 形式参与公共基础设施建设业务，本公司根据《企业会计准则解释第 14 号》规定判断，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。项目运营期间，本公司按照下述原则分别确认发电收入、垃圾处理服务收入、污泥处理服务收入与污水处理收入。

#### （1）发电收入

发电量上网后，供电局取得上网电量的控制权。该履约义务属于某一时点履行的履约义务，本公司按实际上网电量、政府价格管理部门批复及购售电合同等约定的单价确认发电收入。

#### （2）垃圾处理服务收入

垃圾处理服务提供完成后，本公司已履行了合同中的履约义务。该履约义务属于某一时点履行的履约义务，本公司按实际垃圾接收量及 BOT 协议约定的单价确认垃圾处理服务收入。

#### （3）污泥处理服务收入

污泥处理服务提供完成后，本公司已履行了合同中的履约义务。该履约义务属于某一时点履行的履约义务，本公司按实际污泥接收量及 BOT 协议、合同等约定的单价确认污泥处理服务收入。

#### （4）污水处理收入

本公司根据每月实际污水处理量，按照协议约定的价格确认收入。本公司根据特许经营协议约定了保底水量，如当月实际处理污水量未达到保底水量按照保底水量和协议约定的价格确认收入；超过保底水量，按照实际处理量和协议约定的价格等确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

### 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

### 39、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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



5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

###### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

## (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据财政部和应急管理部联合下发《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136 号）提取安全生产费用。

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》（财会〔2009〕8 号）的有关规定，安全生产费用核算方法如下：提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额	无	0.00

本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本次会计政策变更对公司财务报表无影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务之销售额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东顺控绿色科技有限公司	20%
广东顺控泓铨能源有限公司	20%
江门市金旭柒玖新能源有限公司	20%
广东顺控水环境治理有限公司	20%
广东顺控鼎维环境服务有限公司	20%
广东顺控顺水建设有限公司	20%
广东皓志建筑工程有限公司	20%
广东浩易然建筑工程有限公司	20%
广东顺控环境检测科技有限公司	15%
广东顺控自华科技有限公司	15%
佛山市顺德区华清源环保有限公司	15%
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	15%

### 2、税收优惠

#### 1、增值税

根据财政部、税务总局 2021 年 3 月 15 日颁布的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号），《财政部 税务总局关于继续实行农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 67 号）执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日，对饮水工程运营单位向农村居民提供生活用水取得的自来水销售收入，免征增值税。《财政部 税务总局关于继续实施农村饮水安全工程税收优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 58 号）执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）规定，从 2022 年 3 月 1 日起，对使用垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力、热力在满足技术标准和相关条件后继续享受增值税即征即退 100%的政策，垃圾处理、污泥处理处置劳务和污水处理劳务可享受增值税即征即退 70%的政策。公司子公司广东顺控环境投资有限公司、沧州京投环保科技有限公司与阜南绿色东方环保能源有限公司垃圾焚烧发电业务中所产生的电力收入增值税，按照上述政策在取得税务局认定审批后享受即征即退 100%的政策，其垃圾焚烧发电业务中所产生的垃圾处理收入、污泥处理收入和子公司佛山市顺德区汇丰源环保工程管理有限公司污水处理收入增值税，则按照上述政策在取得税务局认定审批后享受增值税即征即退 70%的政策。

根据财政部、税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）第四条，自 2022 年 3 月 1 日起，污水处理劳务可使用增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策。公司子公司佛山市顺德区华清源环保有限公司、佛山市顺德区华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司、佛山市顺德区华博环保水务有限公司按照上述政策，选择免征增值税政策。

## 2、企业所得税

广东顺控绿色科技有限公司、广东顺控泓铨能源有限公司、江门市金旭柒玖新能源有限公司、广东顺控水环境治理有限公司、广东顺控鼎维环境服务有限公司、广东顺控顺水建设有限公司、广东皓志建筑工程有限公司和广东浩易然建筑工程有限公司系小型微利企业，根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司子公司沧州京投环保科技有限公司按照上述政策享受所得税减免优惠。

广东顺控自华科技有限公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为 GR202144001684 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按照 15%的税率征收所得税。

佛山市顺德区华清源环保有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为 GR202244000278 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按照 15%的税率征收所得税。

佛山市顺德区华盈环保水务有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为 GR202344004503 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按照 15%的税率征收所得税。

广东顺控环境检测科技有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的编号为 GR202344006857 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，按照 15% 的税率征收所得税。

### 3、其他税收优惠

广东顺控绿色科技有限公司、广东顺控泓铨能源有限公司、江门市金旭柒玖新能源有限公司、广东顺控水环境治理有限公司、广东顺控鼎维环境服务有限公司、广东顺控顺水建设有限公司、广东皓志建筑工程有限公司和广东浩易然建筑工程有限公司系小型微利企业，根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,196.00	796.00
银行存款	833,862,640.24	741,969,547.32
其他货币资金	2,000,000.00	95,858,528.43
合计	835,864,836.24	837,828,871.75

其他说明

期初其他货币资金包括履约保证金、大额存单以及因诉讼事项冻结的资金 1,527,140.50 元，期末其他货币资金均为履约保证金，使用受到限制，故未包含在本公司现金流量表现金及现金等价物中。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	512,237,910.45	229,374,903.21
1至2年	145,194,791.14	57,033,993.69
2至3年	30,420,493.71	6,108,387.54
3年以上	11,180,760.62	3,686,941.62
3至4年	8,792,628.28	1,755,886.29
4至5年	545,549.65	130,169.97
5年以上	1,842,582.69	1,800,885.36
合计	699,033,955.92	296,204,226.06

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,057,094.03	0.15%	1,057,094.03	100.00%	0.00	748,571.83	0.25%	748,571.83	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	697,976,861.89	99.85%	50,544,559.90	7.24%	647,432,301.99	295,455,654.23	99.75%	22,027,205.52	7.46%	273,428,448.71
其中：										
合计	699,033,955.92	100.00%	51,601,653.93	7.38%	647,432,301.99	296,204,226.06	100.00%	22,775,777.35	7.69%	273,428,448.71

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备组合

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
高骏实业投资集团有限公司	192,931.02	192,931.02	192,931.02	192,931.02	100.00%	预计收回可能性较低
佛山市石湾恒信房地产发展有限公司	97,791.06	97,791.06	97,791.26	97,791.26	100.00%	预计收回可能性较低
佛山市亚澳房产实业有限公司	150,237.52	150,237.52	150,237.52	150,237.52	100.00%	预计收回可能性较低
佛山三盛兰亭房地产有限责任公司	150,015.63	150,015.63	150,015.63	150,015.63	100.00%	预计收回可能性较低
广东金型重工有限公司	157,596.60	157,596.60	157,596.60	157,596.60	100.00%	预计收回可能性较低
佛山金科房地产开发有限公司	0.00	0.00	308,522.00	308,522.00	100.00%	预计收回可能性较低
合计	748,571.83	748,571.83	1,057,094.03	1,057,094.03		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
预期信用损失组合	697,976,861.89	50,544,559.90	7.24%
合计	697,976,861.89	50,544,559.90	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	22,775,777.35	16,811,983.38			12,013,893.20	51,601,653.93
合计	22,775,777.35	16,811,983.38			12,013,893.20	51,601,653.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元



项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
佛山市顺德区城市管理和综合执法局	122,543,342.25		122,543,342.25	16.31%	6,881,704.82
佛山市顺德区大良街道城建和水利办公室	93,709,163.38		93,709,163.38	12.48%	5,964,056.17
广东电网有限责任公司佛山供电局	79,785,597.04		79,785,597.04	10.62%	3,121,122.43
佛山市顺德区北滘镇城建和水利工程建设中心	64,292,242.38		64,292,242.38	8.56%	3,292,754.85
佛山市顺德区容桂街道城建和水利办公室	54,866,201.97		54,866,201.97	7.30%	3,329,579.24
合计	415,196,547.02		415,196,547.02	55.27%	22,589,217.51

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	52,081,552.47	5,072,953.39	47,008,599.08	63,919,026.15	5,294,051.66	58,624,974.49
合计	52,081,552.47	5,072,953.39	47,008,599.08	63,919,026.15	5,294,051.66	58,624,974.49

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	52,081,552.47	100.00%	5,072,953.39	9.74%	47,008,599.08	63,919,026.15	100.00%	5,294,051.66	8.28%	58,624,974.49
其中：										
合计	52,081,552.47	100.00%	5,072,953.39	9.74%	47,008,599.08	63,919,026.15	100.00%	5,294,051.66	8.28%	58,624,974.49

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
建造合同形成的已完工未结算资产	52,081,552.47	5,072,953.39	9.74%
合计	52,081,552.47	5,072,953.39	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
建造合同形成的已完工未结算资产		221,098.27		
合计		221,098.27		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的合同资产	0.00

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

本报告期内，无实际核销的合同资产情况。

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,516,482.41	70,231,921.45
合计	69,516,482.41	70,231,921.45

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
管道迁改补偿款 <sup>注 1</sup>	58,115,235.98	57,986,273.10
保证金、押金、备用金	3,080,314.58	483,042.80
政府补助	7,121,123.62	6,268,444.24
代垫飞灰填埋费用	22,058,755.80	17,953,534.86
其他	2,443,803.18	2,167,325.17
合计	92,819,233.16	84,858,620.17

注 1 管道迁改补偿款主要系其他单位由于道路施工等原因而需要公司供水管道配合其相应迁移，经双方协商后，其应向公司支付但尚未支付的管道迁改补偿款。

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,434,816.86	37,239,424.40
1 至 2 年	24,608,433.42	24,199,845.99
2 至 3 年	18,388,944.77	17,638,796.46
3 年以上	7,387,038.11	5,780,553.32

3 至 4 年	2, 203, 709. 02	1, 523, 510. 57
4 至 5 年	571, 923. 55	175, 352. 34
5 年以上	4, 611, 405. 54	4, 081, 690. 41
合计	92, 819, 233. 16	84, 858, 620. 17

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	66, 472. 92	0. 07%	66, 472. 92	100. 00%	0. 00	66, 472. 92	0. 08%	66, 472. 92	100. 00%	0. 00
其中：										
按组合计提坏账准备	92, 752, 760. 24	99. 93%	23, 236, 277. 83	25. 05%	69, 516, 482. 41	84, 792, 147. 25	99. 92%	14, 560, 225. 80	17. 17%	70, 231, 921. 45
其中：										
合计	92, 819, 233. 16	100. 00%	23, 302, 750. 75	25. 11%	69, 516, 482. 41	84, 858, 620. 17	100. 00%	14, 626, 698. 72	17. 24%	70, 231, 921. 45

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
冯哲伟	21, 438. 64	21, 438. 64	21, 438. 64	21, 438. 64	100. 00%	预计收回可能性较低
何碧珊	21, 832. 24	21, 832. 24	21, 832. 24	21, 832. 24	100. 00%	预计收回可能性较低
邵绮霞	23, 202. 04	23, 202. 04	23, 202. 04	23, 202. 04	100. 00%	预计收回可能性较低
合计	66, 472. 92	66, 472. 92	66, 472. 92	66, 472. 92		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
预期信用损失组合	89, 672, 445. 66	23, 236, 277. 83	25. 91%
押金、保证金、备用金组合	3, 080, 314. 58		
合计	92, 752, 760. 24	23, 236, 277. 83	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2024年1月1日余额		14,626,698.72		14,626,698.72
2024年1月1日余额 在本期				
本期计提		8,441,351.14		8,441,351.14
其他变动		234,700.89		234,700.89
2024年6月30日余额		23,302,750.75		23,302,750.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
预期信用损失组合	14,626,698.72	8,441,351.14			234,700.89	23,302,750.75
合计	14,626,698.72	8,441,351.14			234,700.89	23,302,750.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额



河间市城市管理综合行政执法局	代垫飞灰填埋费用	22,058,755.80	1年以内、1-2年、2-3年	23.77%	3,671,419.41
佛山市顺德区大良街道综合行政执法办公室	管道迁改补偿款	14,330,772.03	1年以内、1-2年、2-3年	15.44%	4,707,595.84
佛山市顺德区伦教街道土地发展中心	管道迁改补偿款	10,821,885.21	1年以内、1-2年、2-3年	11.66%	1,723,900.75
中铁一局集团城市轨道交通工程有限公司	管道迁改补偿款	6,972,635.30	1年以内、2-3年、3-4年	7.51%	1,870,048.50
佛山市顺德区乐从镇腾冲股份经济合作联社	管道迁改补偿款	6,694,429.23	1-2年	7.21%	1,781,772.52
合计		60,878,477.57		65.59%	13,754,737.02

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,480,681.60	98.73%	961,495.91	100.00%
1至2年	57,810.40	1.27%		
合计	4,538,492.00		961,495.91	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,653,285.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例 58.46%。

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	70,440,865.81	2,630,751.95	67,810,113.86	61,999,160.35	2,630,751.95	59,368,408.40
在产品	3,796,059.76		3,796,059.76	3,392,778.63		3,392,778.63
库存商品	588,338.87		588,338.87	315,908.97		315,908.97
合计	74,825,264.44	2,630,751.95	72,194,512.49	65,707,847.95	2,630,751.95	63,077,096.00

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,630,751.95					2,630,751.95
合计	2,630,751.95					2,630,751.95

报告期末，公司按账面成本超过可变现净值的差额计提存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

报告期末余额无含有借款资本化金额的情况。

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	51,724,498.83	47,729,835.89
待取得凭证进项税	2,232,414.54	1,864,754.97
预缴税费	78,643.87	72,498.29
预付保险费	3,000.00	
其他	3,666,475.25	2,812,561.25
合计	57,705,032.49	52,479,650.40

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

#### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

#### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

#### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

#### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

#### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
丰城顺银村镇银行股份有限公司	10,118,621.04		265,755.39	3,852,865.65		228,000.00	9,852,865.65	管理层指定
合计	10,118,621.04		265,755.39	3,852,865.65		228,000.00	9,852,865.65	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

#### 17、长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：						

单位：元

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

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的长期应收款核销情况：	

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长期应收款核销说明：					

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
佛山新城供水有限公司												
二、联营企业												
佛山市盈顺城市环境服务有限公司	4,515,056.06				723,682.73						5,238,738.79	
广东天瑞德新材料有限公司	5,304,819.62				-193,771.46						5,111,048.16	
广东华电高明新能源有限公司	2,716,579.47				16,368.63						2,732,948.10	
广东中氢顺发能源科技有限公司	2,224,188.72				-413,623.96						1,810,564.76	
广东恒则顺环保产业发展合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00				1,998.71						4,501,998.71	

小计	19,260,643.87				134,654.65						19,395,298.52	
合计	19,260,643.87				134,654.65						19,395,298.52	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,383,925.12	2,939,434.01		22,323,359.13
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,383,925.12	2,939,434.01		22,323,359.13
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,118,747.57	685,603.11		14,804,350.68



2. 本期增加金额	238,406.15	35,343.37		273,749.52
(1) 计提或摊销	238,406.15	35,343.37		273,749.52
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,357,153.72	720,946.48		15,078,100.20
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,026,771.40	2,218,487.53		7,245,258.93
2. 期初账面价值	5,265,177.55	2,253,830.90		7,519,008.45

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,613,872,634.84	1,604,370,945.21
合计	1,613,872,634.84	1,604,370,945.21

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	管道设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	580,029,349.58	605,922,268.10	20,280,765.43	2,621,680,325.00	75,438,734.06	3,903,351,442.17
2. 本期增加金额	21,784,037.97	4,243,602.59	2,015,320.86	65,374,337.65	4,112,732.15	97,530,031.22
(1) 购置	21,784,037.97	3,049,057.59	398,593.57		2,184,330.12	27,416,019.25
(2) 在建工程转入		1,096,037.21		65,374,337.65		66,470,374.86
(3) 企业合并增加		98,507.79	1,616,727.29		1,928,402.03	3,643,637.11
3. 本期减少金额		2,172,556.47			113,879.37	2,286,435.84
(1) 处置或报废		2,172,556.47			113,879.37	2,286,435.84
4. 期末余额	601,813,387.55	607,993,314.22	22,296,086.29	2,687,054,662.65	79,437,586.84	3,998,595,037.55
二、累计折旧						
1. 期初余额	321,640,156.50	478,011,171.67	17,332,286.01	1,399,529,032.01	57,920,032.24	2,274,432,678.43
2. 本期增加金额	10,176,926.40	9,884,947.05	1,806,642.39	61,125,856.07	4,344,469.57	87,338,841.48
(1) 计提	10,176,926.40	9,797,005.63	728,534.50	61,125,856.07	3,211,629.56	85,039,952.16
(2) 企业合并增加		87,941.42	1,078,107.89		1,132,840.01	2,298,889.32
3. 本期减少金额		1,493,270.86			103,664.87	1,596,935.73
(1) 处置或报废		1,493,270.86			103,664.87	1,596,935.73

4. 期末余额	331,817,082.90	486,402,847.86	19,138,928.40	1,460,654,888.08	62,160,836.94	2,360,174,584.18
三、减值准备						
1. 期初余额	18,698,007.10	5,794,482.93		19,716.28	35,612.22	24,547,818.53
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	18,698,007.10	5,794,482.93		19,716.28	35,612.22	24,547,818.53
四、账面价值						
1. 期末账面价值	251,298,297.55	115,795,983.43	3,157,157.89	1,226,380,058.29	17,241,137.68	1,613,872,634.84
2. 期初账面价值	239,691,185.98	122,116,613.50	2,948,479.42	1,222,131,576.71	17,483,089.60	1,604,370,945.21

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	42,161,046.85	23,463,039.75	18,698,007.10	0.00	
机器设备	35,763,376.14	29,914,193.22	5,794,482.93	54,699.99	
管道设备	20,500.00	783.72	19,716.28	0.00	
办公设备及其他	348,077.10	312,464.88	35,612.22	0.00	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
佛山市顺德区容桂街道办事处四基社区居民委员会西堤四路90号	168,111.19	正在补办权属证书
佛山市顺德区乐从镇藤溪水厂西侧地块	35,758,946.74	正在办理权属证书
佛山市顺德区杏坛镇金登路63号	0.00	西登水厂已关停

其他说明

闲置固定资产为陈村水厂、勒流水厂及西登水厂停运后，其水厂内的房屋建筑物不再使用，部分设备不适用于其他水厂，造成闲置；龙江分公司一级泵房取水口关停和乐从水厂一级泵房停用，相关资产需计提减值准备；容桂分公司家信水厂内的制水设备不再使用，部分设备不适用于其他水厂，造成闲置。

### (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	137,219,873.04	113,757,574.54
合计	137,219,873.04	113,757,574.54

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北滘出厂（三乐路至环镇西路）DN1200 给水管道工程				9,177,626.69		9,177,626.69
管道工程	120,102,087.51		120,102,087.51	85,490,148.19		85,490,148.19
新能源工程	13,299,102.85		13,299,102.85	13,849,640.35		13,849,640.35
零星工程	3,818,682.68		3,818,682.68	5,240,159.31		5,240,159.31
合计	137,219,873.04		137,219,873.04	113,757,574.54		113,757,574.54

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
北滘	34,73	9,177	11,54	20,72			59.68	100.0				募集

出厂 (三 乐路 至环 镇西 路) DN120 0 给水 管道 工程	0,300 .00	,626. 69	8,811 .21	6,437 .90			%	0%				资金
管网 工程		85,49 0,148 .19	79,25 9,839 .07	44,64 7,899 .75		120,1 02,08 7.51						其他
合计	34,73 0,300 .00	94,66 7,774 .88	90,80 8,650 .28	65,37 4,337 .65		120,1 02,08 7.51						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

本报告期内，无需计提在建工程减值准备的情况。

### (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	55,188,599.28	55,188,599.28
2. 本期增加金额	1,674,611.98	1,674,611.98
(1) 新增租赁	1,674,611.98	1,674,611.98
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	1,504,978.47	1,504,978.47
(1) 处置	1,504,978.47	1,504,978.47
4. 期末余额	55,358,232.79	55,358,232.79
二、累计折旧		
1. 期初余额	20,256,959.79	20,256,959.79
2. 本期增加金额	3,706,117.90	3,706,117.90
(1) 计提	3,706,117.90	3,706,117.90
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	680,823.58	680,823.58
(1) 处置	680,823.58	680,823.58
4. 期末余额	23,282,254.11	23,282,254.11
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	32,075,978.68	32,075,978.68
2. 期初账面价值	34,931,639.49	34,931,639.49

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	客户资源	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	286,236,275.37	3,455,471.70		16,277,751.10	2,153,226,219.16	9,962,400.00	2,469,158,117.33
2. 本期增加金额		21,135,833.66		1,223,930.70	1,219,555,605.91		1,241,915,370.27
(1) 购置		5,981,633.66		1,223,930.70			7,205,564.36
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加		14,120,000.00			1,206,908,608.76		1,221,028,608.76
(4) 建造					12,646,997.15		12,646,997.15
(5) 其他增加		1,034,200.00					1,034,200.00
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 期末余额	286,236,275.37	24,591,305.36		17,501,681.80	3,372,781,825.07	9,962,400.00	3,711,073,487.60
二、累计摊销							
1. 期初余额	67,449,621.42	344,897.96		11,193,727.28	341,074,292.00	3,652,868.78	423,715,407.44
2. 本期增加金额	2,756,902.50	1,396,983.84		1,146,179.09	610,895,372.59	143,398.44	616,338,836.46
(1) 计提	2,756,902.50	1,396,983.84		1,146,179.09	77,341,075.31	143,398.44	82,784,539.18
(2) 企业合并增加					533,554,297.28		533,554,297.28
(3) 其他增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4. 期末余额	70,206,523.92	1,741,881.80		12,339,906.37	951,969,664.59	3,796,267.22	1,040,054,243.90

三、减值准备							
1. 期初余额	72,057.24						72,057.24
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	72,057.24						72,057.24
四、账面价值							
1. 期末账面价值	215,957,694.21	22,849,423.56		5,161,775.43	2,420,812,160.48	6,166,132.78	2,670,947,186.46
2. 期初账面价值	218,714,596.71	3,110,573.74		5,084,023.82	1,812,151,927.16	6,309,531.22	2,045,370,652.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
佛山市顺德区杏坛镇金登路 63 号	0.00	西登水厂已关停

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额



称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
乐从分公司	19,539,876.73					19,539,876.73
家信水厂	9,924,333.00					9,924,333.00
北滘分公司	4,172,032.51					4,172,032.51
龙江分公司	2,877,023.14					2,877,023.14
均安分公司	977,288.46					977,288.46
顺控自华	1,302,292.12					1,302,292.12
汇丰源	3,175,585.75					3,175,585.75
沧州京投	6,111,159.00					6,111,159.00
顺合环保		9,302,392.93				9,302,392.93
合计	48,079,590.71	9,302,392.93				57,381,983.64

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

上述商誉所在资产组或资产组组合的主要构成包括固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用。

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	9,426,268.52	1,297,607.95	2,027,090.58		8,696,785.89
其他	1,775,933.10	912,420.18	747,490.28		1,940,863.00
合计	11,202,201.62	2,210,028.13	2,774,580.86		10,637,648.89

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,159,837.49	4,289,959.37	18,011,860.54	4,502,965.15
信用减值准备	74,904,404.68	16,681,757.50	37,402,476.07	8,523,726.28
应付职工薪酬	12,767,436.14	3,116,541.70	14,276,896.94	3,017,297.46
租赁负债	34,929,591.26	8,494,363.83	37,758,055.82	9,234,419.20
可抵扣亏损	18,567,131.66	4,324,604.04	13,954,048.94	3,097,011.08
预计负债	28,546,944.43	4,499,017.98	24,736,019.22	3,794,463.87
未实现内部交易损益	112,792,328.32	28,198,082.08	110,729,372.20	27,682,219.63
合计	299,667,673.98	69,604,326.50	256,868,729.73	59,852,102.67

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	392,782,111.75	97,912,711.61	27,349,524.40	6,533,870.90
其他权益工具投资公允价值变动	3,852,865.65	963,216.41	4,118,621.04	1,029,655.26
使用权资产	32,075,978.68	7,785,023.33	34,931,639.51	8,546,976.49
合计	428,710,956.08	106,660,951.35	66,399,784.95	16,110,502.65

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		69,604,326.50		59,852,102.67
递延所得税负债		106,660,951.35		16,110,502.65

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	12,408,418.72		12,408,418.72	3,905,115.60		3,905,115.60
预付工程款	6,453,973.51		6,453,973.51	7,722,373.17		7,722,373.17
合计	18,862,392.23		18,862,392.23	11,627,488.77		11,627,488.77

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	注 1	注 1	95,858,528.43	95,858,528.43	注 1	注 1
无形资产	3,380,000.00	2,828,163.27	质押	注 2	3,380,000.00	3,035,102.04	质押	注 2
应收账款	68,682,609.79	65,388,843.09	质押	注 3	48,602,498.42	46,806,976.05	质押	注 3
合计	74,062,609.79	70,217,006.36			147,841,026.85	145,700,606.52		

其他说明：

注 1：详见本附注“七、合并财务报表主要项目注释 1、货币资金”；

注 2：本公司的子公司广东顺控自华科技有限公司向中国银行股份有限公司顺德分行借入的人民币金额为 10,000,000.00 元的银行借款，以其持有的部分专利权作为质押；

注 3：本公司的子公司佛山市顺德区汇丰源环保工程管理有限公司向招商银行股份有限公司佛山分行借入的人民币金额为 7,400,000.00 元的银行借款，以其有权处分的应收账款（即佛山市顺德区汇丰源环保工程管理有限公司名下污水处理厂一、二期项目已产生和或将要产生的全部污水处理费收入、管网维护费收入等）作为质押。

本公司的子公司沧州京投环保科技有限公司向中国建设银行股份有限公司河间支行借入的人民币金额为 448,012,000.00 元的银行借款，以其有权处分的应收账款（即沧州京投环保科技有限公司河间市垃圾综合处理发电项目电费收费权）作为质押。

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	220,301,445.90	217,476,109.05
应付利息	119,680.55	138,722.23
合计	230,421,126.45	222,614,831.28

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

1 年以内 (含 1 年)	95,569,288.04	61,877,292.64
1-2 年 (含 2 年)	12,895,478.45	17,569,224.56
2-3 年 (含 3 年)	4,501,662.30	4,045,089.02
3-4 年 (含 4 年)	498,713.24	2,556,793.61
4-5 年 (含 5 年)	362,001.23	2,129,648.19
5 年以上	3,750,026.50	1,531,113.67
合计	117,577,169.76	89,709,161.69

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽盛运环保工程有限公司	3,017,000.00	尚未结算
深圳市凯通电力技术有限公司	1,715,928.26	未达付款条件
合计	4,732,928.26	

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	489,576,610.42	482,759,803.63
合计	489,576,610.42	482,759,803.63

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款	390,035,765.16	387,649,214.87
往来款	856,531.34	1,805,177.96

代征污水和垃圾处理费	53,273,849.86	53,420,773.40
保证金、押金	32,282,074.66	31,207,182.97
其他	13,128,389.40	8,677,454.43
合计	489,576,610.42	482,759,803.63

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市顺德水电建设工程有限公司	22,291,784.65	尚未结算
绿宝景观建设集团有限公司	18,934,389.10	尚未结算
山东淄建集团有限公司	15,641,339.07	未结算完毕
深圳市金源达建设集团有限公司	13,714,816.15	尚未结算
河北建工集团有限责任公司	10,524,635.03	尚未结算
佛山市顺德区水利投资建设有限公司	8,598,016.67	尚未结算
郑州楷顺建设工程有限公司	8,014,165.10	尚未结算
广西建工集团控股有限公司	6,887,055.49	尚未结算
梅州市市政建设集团公司	6,198,220.93	尚未结算
深圳市华岳建筑工程有限公司	5,628,450.29	尚未结算
合计	116,432,872.48	

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	15,114,136.12	20,157,142.60
未履行完毕的服务项目	6,388,511.78	3,568,606.88
合计	21,502,647.90	23,725,749.48

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	50,557,789.57	127,371,185.50	140,898,546.08	37,030,428.99
二、离职后福利-设定提存计划		13,597,831.34	13,114,906.97	482,924.37
三、辞退福利		87,006.79	87,006.79	
合计	50,557,789.57	141,056,023.63	154,100,459.84	37,513,353.36

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	47,231,274.66	103,933,808.23	116,232,897.39	34,932,185.50
2、职工福利费	3,041,568.82	8,378,621.59	9,789,831.63	1,630,358.78
3、社会保险费		3,043,871.03	3,043,871.03	
其中：医疗保险费		2,737,410.78	2,737,410.78	
工伤保险费		306,460.25	306,460.25	
4、住房公积金	8,324.70	9,825,960.25	9,825,203.25	9,081.70
5、工会经费和职工教育经费	276,621.39	2,188,924.40	2,006,742.78	458,803.01
合计	50,557,789.57	127,371,185.50	140,898,546.08	37,030,428.99

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,907,905.10	6,907,905.10	
2、失业保险费		351,869.24	351,869.24	
3、企业年金缴费		6,338,057.00	5,855,132.63	482,924.37
合计		13,597,831.34	13,114,906.97	482,924.37

其他说明

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,113,337.11	5,164,083.37
企业所得税	21,389,864.61	24,865,288.79
城市维护建设税	376,855.78	345,720.47
水资源费	19,248,051.20	15,187,086.00
土地使用税	915,428.91	80,643.61
房产税	4,200,613.11	9,664.57
教育费附加（含地方教育附加）	309,032.05	246,943.18
代扣代缴个人所得税	433,923.10	67,753.58
其他	50,155.88	54,574.61
合计	55,037,261.75	46,021,758.18

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	250,524,347.69	172,072,098.72
一年内到期的租赁负债	7,266,579.53	6,863,069.93
一年内到期的应付利息	1,058,508.07	594,739.88
一年内到期的预计负债	17,484,706.87	19,400,000.00
合计	276,334,142.16	198,929,908.53

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	39,852,651.16	35,491,710.77
合计	39,852,651.16	35,491,710.77

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

其他说明：



## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	578,280,944.18	602,338,084.23
信用借款	846,380,000.00	
合计	1,424,660,944.18	602,338,084.23

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

利率区间系 1.20%-3.20%。

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	38,995,594.20	42,680,120.87
未确认的融资费用	-4,066,002.94	-4,922,065.05
重分类至一年内到期的非流动负债	-7,266,579.53	-6,863,069.93
合计	27,663,011.73	30,894,985.89

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
大修支出	11,062,237.56	5,336,019.22	大修支出费用
合计	11,062,237.56	5,336,019.22	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	608,852.56		75,841.66	533,010.90	补贴款及资金扶持
合计	608,852.56		75,841.66	533,010.90	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
管道迁改补偿款	142,535,685.76	141,151,539.64
合计	142,535,685.76	141,151,539.64

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	617,518,730.00						617,518,730.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	518,155,635.57			518,155,635.57
其他资本公积	31,324,860.27	8,289.60		31,333,149.87
合计	549,480,495.84	8,289.60		549,488,785.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司子公司少数股东出资溢价，增加其他资本公积 8,289.60 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,088,965.78	- 265,755.39			- 66,438.85	- 199,316.54		2,889,649.24
其他权益工具投资公允价值变动	3,088,965.78	- 265,755.39			- 66,438.85	- 199,316.54		2,889,649.24
其他综合收益合计	3,088,965.78	- 265,755.39			- 66,438.85	- 199,316.54		2,889,649.24

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,679,627.34	5,098,138.74	7,705,297.51	5,072,468.57
合计	7,679,627.34	5,098,138.74	7,705,297.51	5,072,468.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备是按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，市政公用工程专项储备计提依据为工程造价的 1.5%；机电安装工程专项储备计提依据为工程造价的 2%；电力生产与供应企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,454,754.75	6,379,658.24		93,834,412.99
合计	87,454,754.75	6,379,658.24		93,834,412.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,309,891,765.77	1,141,115,045.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		458,636.09
调整后期初未分配利润	1,309,891,765.77	1,141,573,681.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,957,639.96	243,551,257.38
减：提取法定盈余公积	6,379,658.24	6,688,595.21
应付普通股股利	106,830,740.28	68,544,578.08
期末未分配利润	1,317,639,007.21	1,309,891,765.77

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	841,164,314.87	485,406,114.66	643,923,178.22	383,208,033.05
其他业务	11,774,397.44	5,489,632.93	15,367,946.27	6,023,471.12
合计	852,938,712.31	490,895,747.59	659,291,124.49	389,231,504.17

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	852,938,712.31	490,895,747.59					852,938,712.31	490,895,747.59
其中：								
自来水制售	383,154,562.87	240,660,083.05					383,154,562.87	240,660,083.05
污水处理业务	72,820,481.06	52,053,130.42					72,820,481.06	52,053,130.42
工程业务	97,008,206.39	69,665,179.04					97,008,206.39	69,665,179.04
垃圾焚烧发电项目运营	288,181,064.55	123,027,722.15					288,181,064.55	123,027,722.15
其他业务	11,774,397.44	5,489,632.93					11,774,397.44	5,489,632.93
按经营地区分类	852,938,712.31	490,895,747.59					852,938,712.31	490,895,747.59
其中：								
广东省内	790,166,393.82	444,442,197.48					790,166,393.82	444,442,197.48
广东省外	62,772,318.49	46,453,550.11					62,772,318.49	46,453,550.11
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	852,938,712.31	490,895,747.59					852,938,712.31	490,895,747.59

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,324,741.80	1,090,449.55
教育费附加	1,156,921.82	467,335.52
房产税	4,229,091.20	4,280,507.94
土地使用税	914,935.07	792,845.28
车船使用税	13,207.30	13,855.25
印花税	481,052.51	199,731.97
地方教育费附加	664,115.14	311,557.01
其他	6,080.93	6,410.36
合计	9,790,145.77	7,162,692.88

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务	48,864,127.45	39,316,184.82
折旧及摊销	6,603,455.12	6,427,432.91
办公及后勤费用	5,032,944.26	5,211,946.57
咨询费及中介费	4,146,734.78	2,830,187.81
租赁费用	962,086.10	1,074,043.84
业务招待费	315,979.53	207,355.40
董事会费	147,740.67	146,098.56
其他	2,113,299.05	2,113,831.83
合计	68,186,366.96	57,327,081.74

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务	18,913,371.94	18,382,195.20
折旧及摊销费用	712,695.06	799,763.13
办公费用	532,336.28	294,157.81
广告宣传费	267,087.80	905.00
物料消耗	168,012.28	125,307.59
通讯费	160,302.10	293,197.53
业务接待费	9,782.35	12,223.00
其他费用	787,585.61	977,754.39
合计	21,551,173.42	20,885,503.65

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	9,662,105.28	6,812,675.85
直接投入	6,700,000.06	6,763,414.40
折旧与摊销	437,224.08	23,858.72
其他	102,585.92	56,465.88
合计	16,901,915.34	13,656,414.85

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,760,716.36	9,384,601.44
利息收入	-6,317,463.12	-14,910,088.04
汇兑损益	572.31	
手续费及其他	1,403,806.18	4,847,677.91
合计	21,847,631.73	-677,808.69

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
管道迁改补偿款摊销	5,567,393.50	5,122,544.20
政府补助收益	21,073,632.34	1,402,492.88
加计抵减进项税额		40,534.15
合计	26,641,025.84	6,565,571.23

## 68、净敞口套期收益

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	348,488.26	524,168.04
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	228,000.00	300,000.00
合计	576,488.26	824,168.04

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-16,811,983.38	-6,586,018.74
其他应收款坏账损失	-8,441,351.14	-9,715,742.57
合计	-25,253,334.52	-16,301,761.31

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-148,835.37
十一、合同资产减值损失	221,098.27	
合计	221,098.27	-148,835.37

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	397,057.46	-181,803.58

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	99,230.00	255,335.02	99,230.00
废旧物资处理收入	5,584.07	638,384.97	5,584.07
管道迁改补偿款	1,010,767.45	1,761,696.12	1,010,767.45
其他	108,515.04	80,657.52	108,515.04
合计	1,224,096.56	2,736,073.63	1,224,096.56

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,672.36	1,120,000.00	20,672.36
固定资产报废损失	7,165.85	5,301.65	7,165.85
罚款支出		2,064.12	
其他	28,213.60		28,213.60
合计	56,051.81	1,127,365.77	56,051.81

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,831,504.12	39,466,714.53
递延所得税费用	-11,607,902.34	-8,322,446.08
合计	50,223,601.78	31,144,268.45

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	227,516,111.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,879,027.89
子公司适用不同税率的影响	-1,151,731.45
调整以前期间所得税的影响	-2,533,801.89
非应税收入的影响	-90,663.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,058,357.80
加计扣除	-4,310,690.57
税收优惠政策的影响	-626,896.34
所得税费用	50,223,601.78

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注七、合并财务报表主要项目注释 57、其他综合收益。

**78、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	572,254.30	149,223.92
利息收入	5,455,474.66	10,928,630.83
押金及保证金	1,074,891.69	2,798,649.14
代收污水和垃圾处理费		23,292,770.01
其他	16,338,505.49	14,615,319.52
合计	23,441,126.14	51,784,593.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	1,925,106.42	1,703,545.32
支付管理费用	12,718,784.39	11,583,464.01
支付研发费用	6,802,585.98	6,819,880.28
支付财务费用	1,403,806.18	872,335.51
代付污水和垃圾处理费	146,923.54	
其他	54,288.76	5,936,621.43
合计	23,051,495.27	26,915,846.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管道拆迁补偿款	7,833,344.19	20,434,568.80
收回大额存单	84,000,000.00	
大额存单的利息	9,193,376.39	2,406,374.98
合计	101,026,720.58	22,840,943.78

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	4,436,526.64	4,248,609.87
偿还被收购企业与原股东的暂借款	391,377,381.01	
合计	395,813,907.65	4,248,609.87

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	177,292,509.78	132,927,514.31
加：资产减值准备	25,032,236.25	16,450,596.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,039,952.16	80,405,289.03
使用权资产折旧	3,706,117.90	3,625,170.48
无形资产摊销	83,058,288.70	32,068,876.80

长期待摊费用摊销	2,774,580.86	2,518,710.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,975,218.41	-6,702,436.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,165.85	5,301.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,760,716.36	13,359,943.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-576,488.26	-824,168.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,891,334.74	-8,288,235.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,716,567.60	-34,210.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,822,874.54	-1,206,813.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-152,737,244.23	-41,145,706.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,983,747.78	46,356,349.83
其他	1,527,712.81	
经营活动产生的现金流量净额	229,463,300.67	269,516,183.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	833,864,836.24	839,314,269.72
减：现金的期初余额	741,970,343.32	840,933,913.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	91,894,492.92	-1,619,643.47

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	258,552,204.53
其中：	
佛山市顺合环保有限公司	258,552,204.53
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,435,412.29
其中：	
佛山市顺合环保有限公司	6,435,412.29

其中：	
取得子公司支付的现金净额	252,116,792.24

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	833,864,836.24	741,970,343.32
其中：库存现金	2,196.00	796.00
可随时用于支付的银行存款	789,846,751.35	741,969,547.32
三、期末现金及现金等价物余额	833,864,836.24	741,970,343.32

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	2,000,000.00	95,858,528.43	详见附注“七、合并财务报表主要项目注释1、货币资金”
合计	2,000,000.00	95,858,528.43	

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币	116,160.62	0.91268	106,017.47
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**83、数据资源****84、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	9,662,105.28	6,812,675.85
直接投入	6,707,745.25	7,496,338.94
折旧与摊销	437,224.08	23,858.72
其他	111,634.50	56,465.88
合计	16,918,709.11	14,389,339.39
其中：费用化研发支出	16,901,915.34	13,656,414.85
资本化研发支出	16,793.77	732,924.54

**1、符合资本化条件的研发项目**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
智慧监控的分散式污水高效处理技术研发与应用	643,560.65	16,793.77						660,354.42
合计	643,560.65	16,793.77						660,354.42

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------



## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
佛山市顺合环保有限公司	2024年02月01日	259,632,204.53	100.00%	现金收购	2024年02月01日	取得控制权	84,377,353.47	28,080,908.25	2,969,095.14
广东顺控顺水建设有限公司	2024年01月08日	2,950,000.00	100.00%	现金收购	2024年01月08日	取得控制权		-73,771.63	319,284.17
广东皓志建筑工程有限公司	2024年01月12日	1,715,000.00	62.80%	现金收购	2024年01月12日	取得控制权	5,779,492.45	23,385.58	1,038,006.02
广东浩易然建筑工程有限公司	2024年02月01日	1,280,000.00	100.00%	现金收购	2024年02月01日	取得控制权	1,729,201.44	77,820.07	9,686,320.66

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	佛山市顺合环保有限公司	广东顺控顺水建设有限公司	广东皓志建筑工程有限公司	广东浩易然建筑工程有限公司
--现金	259,632,204.53	2,950,000.00	1,715,000.00	1,280,000.00
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
--其他				

合并成本合计	259,632,204.53	2,950,000.00	1,715,000.00	1,280,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	250,329,811.60	2,950,000.00	1,715,000.00	1,280,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,302,392.93			

合并成本公允价值的确定方法：

佛山市顺合环保有限公司的确定方法是以深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具的君瑞评报字（2024）第 081 号资产评估报告为基准确定的。

广东顺控顺水建设有限公司的确定方法是以中联国际房地产土地资产评估咨询（广东）有限公司出具的中联国际评字[2024]第 VYGPC0027 号资产评估报告为基准确定的。

广东皓志建筑工程有限公司的确定方法是以广东鸿泰资产土地房地产评估有限公司出具的粤鸿泰资评报字[2024]第 02001 号资产评估报告为基准确定的。

广东浩易然建筑工程有限公司的确定方法是以中联国际房地产土地资产评估咨询（广东）有限公司出具的中联国际评字[2024]第 VYGPC0069 号资产评估报告为基准确定的。

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	佛山市顺合环保有限公司		广东顺控顺水建设有限公司		广东皓志建筑工程有限公司		广东浩易然建筑工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金	6,435,412.29	6,435,412.29						
应收款项	228,263,970.76	228,263,970.76						
存货	1,254,051.36	1,254,051.36						
固定资产	1,344,747.79	587,117.77						
无形资产	687,958,515.12	299,382,324.53	2,950,000.00		1,715,000.00		1,280,000.00	
其他应收款	12,778,416.81	12,778,416.81						
预付款项	53,377.71	53,377.71						
其他流动资产	3,427,669.33	3,427,669.33						
商誉		316,465,481.91						
递延所得税资产	4,860,889.09	4,860,889.09						

负债：								
借款								
应付款项	13,884,69 9.01	13,884,69 9.01						
递延所得税 税负债	97,333,45 5.15							
应付职工 薪酬	2,818,797 .50	2,818,797 .50						
应交税费	6,877,264 .35	6,877,264 .35						
其他应付 款	575,133,0 22.65	575,133,0 22.65						
递延收益		3,531,122 .17						
净资产	250,329,8 11.60	271,263,8 05.88	2,950,000 .00		1,715,000 .00		1,280,000 .00	
减：少数 股东权益								
取得的净 资产	250,329,8 11.60	271,263,8 05.88	2,950,000 .00		1,715,000 .00		1,280,000 .00	

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

佛山市顺合环保有限公司被购买日的可辨认资产、负债公允价值的确定利用了深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具的君瑞评报字（2024）第 081 号资产评估报告。

广东顺控顺水建设有限公司被购买日的可辨认资产、负债公允价值的确定利用了中联国际房地产土地资产评估咨询（广东）有限公司出具的中联国际评字[2024]第 VYGPC0027 号资产评估报告。

广东皓志建筑工程有限公司被购买日的可辨认资产、负债公允价值的确定利用了广东鸿泰资产土地房地产评估有限公司出具的粤鸿泰资评报字[2024]第 02001 号资产评估报告。

广东浩易然建筑工程有限公司被购买日的可辨认资产、负债公允价值的确定利用了中联国际房地产土地资产评估咨询（广东）有限公司出具的中联国际评字[2024]第 VYGPC0069 号资产评估报告。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无。

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司于 2024 年 3 月投资设立广东顺控鼎维环境服务有限公司并纳入公司合并范围。

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
佛山市顺德区水业控股有限公司	275,000,000.00	广东佛山	广东佛山	自来水生产、销售	100.00%		无偿划转
佛山市顺德区海德市政工程有限公司	10,000,000.00	广东佛山	广东佛山	建设工程施工	100.00%		投资设立
广东顺控环境投资有限公司	666,666,700.00	广东佛山	广东佛山	垃圾焚烧项目运营	51.00%		投资设立
广东顺控环保产业有限公司	10,000,000.00	广东佛山	广东佛山	环保咨询服务	100.00%		投资设立
广东顺控环境检测科技有限公司	10,000,000.00	广东佛山	广东佛山	环境监测	100.00%		投资设立
广东顺控绿色科技有限公司	30,000,000.00	广东佛山	广东佛山	环保相关业务	100.00%		投资设立
沧州京投环保科技有限公司	158,562,155.58	河北沧州	河北沧州	垃圾焚烧项目运营	49.78%	16.93%	非同一控制下企业合并

公司							
广东顺控自华科技有限公司	10,000,000.00	广东佛山	广东佛山	生态保护和环境治理	62.80%		非同一控制下企业合并
佛山市顺德区汇丰源环保工程管理有限公司	46,000,000.00	广东佛山	广东佛山	城市生活污水处理	95.00%		非同一控制下企业合并
江门市金旭柒玖新能源有限公司	1,000,000.00	广东江门	广东江门	新能源设备		100.00%	非同一控制下企业合并
广东顺控水环境治理有限公司	100,000,000.00	广东佛山	广东佛山	污水处理相关业务	100.00%		投资设立
广东顺控泓钺能源有限公司	10,000,000.00	广东佛山	广东佛山	环保节能业务	43.00%		投资设立
广东顺控顺水建设有限公司	40,800,000.00	广东佛山	广东佛山	建设工程施工		100.00%	非同一控制下企业合并
广东皓志建筑工程有限公司	40,080,000.00	广东佛山	广东佛山	建设工程施工		62.80%	非同一控制下企业合并
广东顺控鼎维环境服务有限公司	5,000,000.00	广东佛山	广东佛山	水环境污染防治服务		62.80%	投资设立
广东浩易然建筑工程有限公司	40,080,000.00	广东佛山	广东佛山	机电工程施工、设备检修维护服务	100.00%		非同一控制下企业合并
佛山市顺合环保有限公司	300,000,000.00	广东佛山	广东佛山	污水处理、固体废物处理	100.00%		非同一控制下企业合并
佛山市顺德区源溢水务环保有限公司	20,000,000.00	广东佛山	广东佛山	城市污水处理		100.00%	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区华博环保水务有限公司	1,000,000.00	广东佛山	广东佛山	工业废水处理		100.00%	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区源润水务环保有限公司	12,000,000.00	广东佛山	广东佛山	城市污水处理		100.00%	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区华清源环保有限公司	12,000,000.00	广东佛山	广东佛山	城市生活污水处理		100.00%	非同一控制下企业合并
阜南绿色东方环保能源有限公司	87,500,000.00	安徽阜阳	安徽阜阳	垃圾焚烧项目运营		100.00%	非同一控制下企业合并
佛山市顺德区华盈环保水务有限公司	3,000,000.00	广东佛山	广东佛山	城市生活污水处理		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据本公司与广东泓钺新能源科技有限公司、佛山市创兴弘新能源科技有限公司（以下简称“创兴弘公司”）的《股东合作协议》，创兴弘公司同意并承诺其持有的广东顺控泓钺能源有限公司 17%股权对应的表决权不可撤销的、无偿让渡给本公司，日常经营决策与财务决策由本公司决定。

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

本公司持有广东顺控泓钺能源有限公司 43.00%股权，为广东顺控泓钺能源有限公司第一大股东，根据《股东合作协议》，创兴弘公司让渡其表决权，日常经营决策与财务决策由本公司决定。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东顺控环境投资有限公司	49.00%	57,157,118.88	44,646,440.04	771,738,059.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东顺控环境投资有限公司	360,486,611.89	1,353,003,142.26	1,713,489,754.15	129,621,647.77	8,892,474.45	138,514,122.22	309,657,272.76	1,368,384,713.75	1,678,041,986.51	125,858,094.20	4,495,409.37	130,353,503.57

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东顺控环境投资有限公司	236,494,487.22	116,647,181.38	116,647,181.38	96,159,831.12	216,243,756.68	86,794,223.81	86,794,223.81	101,426,367.44

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		



非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-469,550.69	652,479.43
—综合收益总额	-469,550.69	652,479.43
联营企业：		
投资账面价值合计	19,395,298.52	19,260,643.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	134,654.65	1,043,888.57
—综合收益总额	134,654.65	1,043,888.57

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
佛山新城供水有限公司	710,446.38	469,550.69	1,179,997.07

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额：7,121,123.62 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

1. 公司子公司广东顺控环境投资有限公司、阜南绿色东方环保能源有限公司因销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务享受增值税即征即退政策，增值税开票时点与退税时点存在时间性差异。

2. 公司子公司佛山市顺德区汇丰源环保工程管理有限公司、佛山市顺德区华清源环保有限公司、佛山市顺德区华盈环保水务有限公司、佛山市顺德区源润水务环保有限公司按照顺德区政府相关文件规定，按当月实际污泥处理量与标准定额确认应收污泥处置补贴，确认时间与实际收款存在时间性差异。

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	608,852.56			75,841.66		533,010.90	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	21,073,632.34	1,402,492.88

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、其他应收款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## (一) 金融工具的风险

## 1. 金融工具的分类

## (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	835,864,836.24			835,864,836.24
应收账款	647,432,301.99			647,432,301.99
其他应收款	69,516,482.41			69,516,482.41
其他权益工具投资			9,852,865.65	9,852,865.65

②2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	837,828,871.75			837,828,871.75
应收账款	273,428,448.71			273,428,448.71
其他应收款	70,231,921.45			70,231,921.45
其他权益工具投资			10,118,621.04	10,118,621.04

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		230,421,126.45	230,421,126.45
应付账款		117,577,169.76	117,577,169.76
其他应付款		489,576,610.42	489,576,610.42
一年内到期的非流动负债		258,849,435.29	258,849,435.29
长期借款		1,424,660,944.18	1,424,660,944.18
租赁负债		27,663,011.73	27,663,011.73

②2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		222,614,831.28	222,614,831.28
应付账款		89,709,161.69	89,709,161.69
其他应付款		482,759,803.63	482,759,803.63
一年内到期的非流动负债		198,929,908.53	198,929,908.53
长期借款		602,338,084.23	602,338,084.23
租赁负债		30,894,985.89	30,894,985.89

## 2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保本公司不致面临坏账风险，将本公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

## 3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门进行监控，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	230,421,126.45				230,421,126.45
应付账款	117,577,169.76				117,577,169.76
其他应付款	489,576,610.42				489,576,610.42

一年内到期的非流动负债	258,849,435.29				258,849,435.29
长期借款		432,780,000.00	146,550,534.55	845,330,409.63	1,424,660,944.18
租赁负债		7,634,123.13	7,890,487.12	12,138,401.48	27,663,011.73

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	222,614,831.28				222,614,831.28
应付账款	89,709,161.69				89,709,161.69
其他应付款	482,759,803.63				482,759,803.63
一年内到期的非流动负债	198,929,908.53				198,929,908.53
长期借款		47,037,713.62	60,053,556.46	495,246,814.15	602,338,084.23
租赁负债		7,342,709.67	7,553,358.43	15,998,917.79	30,894,985.89

#### 4. 市场风险

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

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过控制借款的期限，合理降低利率波动风险。

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，本公司未发生外币相关的收入和支出，未受到汇率风险的影响。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

套期风险类型
套期类别

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			9,852,865.65	9,852,865.65
持续以公允价值计量的资产总额			9,852,865.65	9,852,865.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资属于非上市银行股权投资的，主要参考已上市银行的市净率及流动性折扣确定其公允价值；属于其他股权投资的，在第一、二层次输入值不能有效取得的情况下，公司才使用第三层次输入值，一般采用市场法、收益法、成本法等估值技术进行估值，估值技术一经确定，不得随意变更，公司采用当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术进行估值。

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

项目	流动性折扣	公允价值变动
2024年06月30日	增加/减少 5%	减少/增加 492,643.28

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

#### 9、其他

无。

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东顺德控股集团有限公司	佛山	投资管理	312,810.9283 万元人民币	79.06%	79.06%

本企业的母公司情况的说明

广东顺德控股集团有限公司是佛山市顺德区国有资产监督管理局设立的国有独资公司。

本企业最终控制方是佛山市顺德区国有资产监督管理局。

其他说明：



## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
佛山市盈顺城市环境服务有限公司	联营企业
广东天瑞德新材料有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东顺控物业发展有限公司	控股股东控制单位
广东顺控文化旅游投资有限公司	控股股东控制单位
佛山市顺德区德龙智造科技园开发有限公司	控股股东控制单位
广东顺控产业投资有限公司	控股股东控制单位
广东顺德科创管理集团有限公司	控股股东控制单位
佛山市顺德区保安服务有限公司	控股股东控制单位
佛山市顺德区智创房地产开发有限公司	控股股东控制单位
佛山市顺德区德为食品有限公司	控股股东控制单位
佛山市顺德区慧德置业发展有限公司	控股股东控制单位
佛山市顺德区华桂园酒店有限公司	控股股东控制单位
广东琛悦餐饮管理服务有限公司	控股股东控制单位
广东顺高投保证担保有限公司	控股股东控制单位
广东顺高投融资担保股份有限公司	控股股东控制单位
佛山市优盟商务有限公司	控股股东控制单位
佛山市顺德区品顺真选贸易有限责任公司	控股股东控制单位
佛山市顺德区科德金叶贸易有限公司	控股股东控制单位
佛山顺银物业管理服务有限公司	控股股东控制单位
佛山市顺德区新华书店有限公司	控股股东重要参股单位
广东顺恒律师事务所	控股股东董监高兼任董事/高管的单位
佛山市新城物业发展有限公司 <sup>注1</sup>	控股股东董监高曾兼任董事/高管的单位
广东顺控交通投资有限公司 <sup>注2</sup>	控股股东董监高曾兼任董事/高管的单位
广东顺德农村商业银行股份有限公司 <sup>注3</sup>	控股股东董监高曾兼任董事/高管的单位
佛山市顺德区轨道交通投资有限公司 <sup>注4</sup>	控股股东董监高曾兼任董事/高管的单位
广东顺控市政投资有限公司 <sup>注5</sup>	控股股东曾控制单位
广东顺控环保水务有限公司 <sup>注6</sup>	控股股东曾控制单位
佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司 <sup>注7</sup>	控股股东曾控制单位
佛山市顺德区路桥养护有限公司 <sup>注8</sup>	控股股东曾控制单位
北京易二零环境股份有限公司	公司董监高担任董事/高管的单位

注 1 控股股东的董监高于 2022 年 5 月离任佛山市新城物业发展有限公司执行董事，故关联关系直至 2023 年 5 月止。

注 2 控股股东的董监高于 2022 年 5 月离任广东顺控交通投资有限公司董事长，故关联关系直至 2023 年 5 月止。

注 3 控股股东的董监高于 2023 年 6 月离任控股股东董事，故其兼任董事的广东顺德农村商业银行股份有限公司的关联关系直至 2024 年 6 月止。

注 4 控股股东的董监高于 2022 年 1 月离任控股股东高管，故其兼任董事长、总经理的佛山市顺德区轨

道交通投资有限公司的关联关系直至 2023 年 1 月止。

注 5 2023 年 11 月广东顺德控股集团有限公司已将股权转让至佛山市顺德区水利投资建设有限公司，故关联关系直至 2024 年 11 月止。

注 6 2023 年 11 月广东顺德控股集团有限公司已将股权转让至佛山市顺德区水利投资建设有限公司，故关联关系直至 2024 年 11 月止。

注 7 2023 年 11 月广东顺德控股集团有限公司已将股权转让至佛山市顺德区水利投资建设有限公司，故关联关系直至 2024 年 11 月止。

注 8 2023 年 9 月广东顺德控股集团有限公司已将股权转让至佛山市顺博城市发展有限公司，故关联关系直至 2024 年 9 月止。

其他说明

本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为本公司的关联方。

本公司关联自然人直接或者间接控制的，或者由关联自然人担任董事、高级管理人员的除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织为本公司的关联方。

本公司控股股东的董事、监事、高级管理人员及其直接或者间接控制，或担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织为本公司的关联方。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
一、顺控集团及其控制企业			23,000,000.00	否	
1. 广东顺德控股集团有限公司	膳食服务	776,874.44		否	1,523.49
2. 佛山市顺德区保安服务有限公司	劳务派遣费、保安服务费等	7,312,199.15		否	7,348,586.36
3. 佛山市顺德区华桂园酒店有限公司	服务费	1,817.00		否	10,467.00
4. 佛山市顺德区科德金叶贸易有限公司	办公用品			否	2,737.08
5. 佛山市优盟商务有限公司	会员费	3,000.00		否	9,000.00
6. 广东顺控文化旅游投资有限公司	膳食服务	359,756.44		否	1,035,169.99
7. 广东琛悦餐饮管理服务有限公司	膳食服务	896,570.81		否	

8. 广东顺高投保担保有限公司	工程履约保函	49,690.76		否	
9. 广东顺高投融资担保股份有限公司	工程履约保函	36,906.99		否	
10. 佛山市顺德区品顺真选贸易有限公司	食品	2,218.32		否	
11. 佛山顺银物业管理服务有限公司	水电费	16,732.00		否	
二、佛山市新城物业发展有限公司	劳务费、维修费、办公用品、装修及修缮费			否	4,713,822.06
三、北京易二零环境股份有限公司	会费	130,000.00		否 <sup>注1</sup>	160,000.00
四、广东顺恒律师事务所	咨询服务费	91,000.00		否 <sup>注1</sup>	96,603.77
五、广东天瑞德新材料有限公司	原材料	862,681.49	4,000,000.00	否	1,350,155.10
六、佛山市盈顺城市环境服务有限公司	饭堂用品	200.00		否 <sup>注1</sup>	
七、佛山市顺德区新华书店有限公司	办公用品			否	5,989.00

注 1 该等关联交易金额较小且未达披露标准，实际发生前已按照公司《关联交易管理制度》等相关规定内部履行相应审批手续。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东顺控市政投资有限公司	污泥处理费、工程款、咨询服务	56,594,582.10	11,643,841.92
广东顺控物业发展有限公司	检测服务费	462,600.00	
佛山市顺德区德龙智造科技园开发有限公司	发电收入、节能服务费	343,759.85	
广东顺德科创管理集团有限公司	发电收入	182,375.08	199,203.75
佛山市顺德区德为食品有限公司	工程收入	144,193.35	
佛山市顺德区智创房地产开发有限公司	工程收入	81,993.46	
广东顺控环保水务有限公司	检测服务费	59,500.00	
广东顺控文化旅游投资有限公司	工程收入	58,415.62	
佛山市顺德区华桂园酒店有限公司 <sup>注2</sup>	检测服务费、工程款	-27,556.73	-94,169.37
广东顺控交通投资有限公司	垃圾处理费、工程款		152,976.19
广东顺控产业投资有限公司	检测服务费		3,200.00

注 2 2024 年 1-6 月及 2023 年 1-6 月与关联方佛山市顺德区华桂园酒店有限公司交易额为负数系按审定结算金额调整以前年度交易暂估金额。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山市盈顺城市环境服务有限公司	房屋建筑物	27,493.82	57,421.16
佛山市顺德区保安服务有限公司	房屋建筑物	33,049.35	39,431.56

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东顺控物业发展有限公司	房屋建筑物、土地等					4,555,531.76	3,921,956.58	843,515.00	991,964.45		

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,385,547.62	2,862,867.14

#### (8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市顺德区轨道交通投资有限公司 注3	管道迁改补偿款		-38,337.77
佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司 注3	管道迁改补偿款		-32,607.18
广东顺德农村商业银行股份有限公司	利息收入	3,156,234.37	6,042,669.59
广东顺德农村商业银行股份有限公司	利息支出	27,611.51	508,476.70
广东顺德农村商业银行股份有限公司	手续费及其他	536,264.33	568,080.30
合计		3,720,110.21	7,048,281.64

注3 2023年1-6月与关联方佛山市顺德区轨道交通投资有限公司、佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司交易额为负数系按审定结算金额调整以前年度交易暂估金额。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东顺控市政投资有限公司	31,392,035.59	2,762,073.28	12,841,728.32	765,298.16
应收账款	佛山市顺德区华桂园酒店有限公司	539,174.59	47,440.05	306,364.38	18,306.45
应收账款	广东顺控物业发展有限公司	490,356.00	43,144.68		
应收账款	广东顺控文化旅游投资有限公司	424,486.82	37,349.08		
应收账款	佛山市顺德区德龙智造科技园开发有限公司	284,422.76	25,025.34	57,813.15	3,454.56
应收账款	广东顺控产业投资有限公司	179,389.44	15,783.84		
应收账款	广东顺德科创管理集团有限公司	126,246.14	11,107.95	53,215.67	3,179.84
应收账款	广东顺控环保水务有限公司	63,070.00	5,549.30		
应收账款	佛山市顺德区顺控桂畔海水系治理有限公司	15,310.00	4,405.62	15,310.00	3,866.15
合同资产	广东顺控市政投资有限公司	20,648,583.10	1,002,599.68	25,429,025.38	1,519,386.48
合同资产	广东顺控文化旅游投资有限公司	1,684,105.03	148,178.40	2,065,238.84	123,405.95
合同资产	佛山市顺德区智创房地产开发有限公司	833,903.51	7,863.60	770,295.28	46,028.10
合同资产	佛山市顺德区德为食品有限公司	275,555.46	24,245.14	157,653.27	9,420.39
合同资产	佛山市顺德区慧德置业发展有限公司	16,538.78	1,455.19	115,771.48	6,917.79
合同资产	佛山市顺德区华桂园酒店有限公司	16,391.26	5,893.33	580,952.73	237,979.56
其他应收款	广东顺德农村商业银行股份有限公司	1,111,611.12		20.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山市顺德区保安服务有限公司	1,762,318.82	2,356,410.91
应付账款	佛山市顺德区路桥养护有限公司	912,411.51	
应付账款	广东顺控物业发展有限公司	783,426.22	533,439.97
应付账款	广东顺德控股集团有限公司	769,250.33	
应付账款	广东天瑞德新材料有限公司	576,825.00	671,446.09
应付账款	广东顺控市政投资有限公司		177,303.60
应付账款	广东顺控文化旅游投资有限公司		444,921.90
合同负债	广东顺控市政投资有限公司	10,766,114.78	2,551,536.03

合同负债	广东顺控产业投资有限公司	169,235.32	
合同负债	佛山市顺德区路桥养护有限公司	116,411.32	
其他应付款	广东琛悦餐饮管理服务服务有限公司	301,115.52	
其他应付款	广东顺控市政投资有限公司	500,220.92	275,000.00
其他应付款	广东天瑞德新材料有限公司	155,692.49	106,981.03
租赁负债	广东顺控物业发展有限公司	25,929,011.76	29,308,479.75
一年内到期的非流动负债	广东顺控物业发展有限公司	6,620,239.53	6,398,618.49

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

1. 根据顺德区国资系统互助金管理委员会关于印发《顺德区国资系统扶危救急互助金管理办法》、《顺德区国资系统扶危救急互助金实施细则》的通知，公司本期向佛山市顺德区顺融投资有限公司支付代扣代缴的员工互助基金 48,000 元。

2. 本公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于参股子公司减少注册资本暨关联交易的议案》，同意公司按持股比例将广东天瑞德新材料有限公司注册资本由人民币 10,000 万元减少至 2,000 万元，其中，本公司对天瑞德的认缴出资额将由 2600 万元减少至人民币 520 万元，持股比例仍为 26%。

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需披露的或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
-----------	------	--------------	-------



		项目名称	
--	--	------	--

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

广东顺控发展股份有限公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于实施企业年金计划相关事宜的议案》，为更好地调动职工积极性，吸引并留住人才，增强企业凝聚力和竞争力，促进公司健康持续发展，公司自 2021 年 1 月 1 日起实施年金计划，公司的年缴费额为年度工资总额的 8%；个人年缴费额为单位为其缴费的 1/4。

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定了 5 个报告分部，分别为：自来水供应业务、污水处理业务、垃圾焚烧业务、工程业务与其他业务。分部财务信息采用的会计政策及计量标准与编制财务报表时的会计政策与计量标准保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	自来水供应业务	污水处理业务	垃圾焚烧业务	工程业务	其他	分部间抵销	合计
资产总额	4,771,503,697.31	740,677,440.85	2,617,384,199.71	479,394,166.24	131,868,679.27	2,358,812,124.88	6,382,016,058.50
负债总额	2,372,240,811.79	478,463,949.30	778,300,594.16	359,005,243.75	67,803,650.98	1,074,883,445.54	2,980,930,804.44

营业收入	391,622,959.86	72,898,516.13	303,845,835.99	170,053,923.29	14,210,427.11	99,692,950.07	852,938,712.31
营业成本	257,033,316.15	33,299,453.24	126,576,737.17	133,283,623.65	10,003,973.32	69,301,355.94	490,895,747.59
利润总额	97,827,380.15	29,842,211.20	153,924,782.02	23,136,335.22	311,560.27	77,526,157.30	227,516,111.56

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	17,643,899.25	17,306,691.21
1至2年	4,252,615.78	1,506,330.94
2至3年	292,709.04	174,551.42
3年以上	850,667.08	778,810.06
3至4年	170,872.56	163,641.16
4至5年	107,449.54	61,212.30
5年以上	572,344.98	553,956.60
合计	23,039,891.15	19,766,383.63

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	308,522.00	1.34%	308,522.00	100.00%						
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,731,369.15	98.66%	3,488,429.97	15.35%	19,242,939.18	19,766,383.63	100.00%	2,139,517.98	10.82%	17,626,865.65
其中：										
合计	23,039,891.15	100.00%	3,796,951.97	16.48%	19,242,939.18	19,766,383.63	100.00%	2,139,517.98	10.82%	17,626,865.65

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山金科房地产开发有限公司			308,522.00	308,522.00	100.00%	预计收回可能性较低
合计			308,522.00	308,522.00		

按组合计提坏账准备类别名称：预期信用损失组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
预期信用损失组合	22,585,026.95	3,488,429.97	15.45%
合并范围内关联方、押金、保证金、备用金组合	146,342.20		
合计	22,731,369.15	3,488,429.97	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,139,517.98	1,657,433.99				3,796,951.97
合计	2,139,517.98	1,657,433.99				3,796,951.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
佛山市顺德区城市管理和综合执法局	6,744,108.41		6,744,108.41	26.51%	1,091,743.13
佛山顺德区恒昶房地产开发有限公司	142,917.84	1,078,921.02	1,221,838.86	4.80%	425,500.50
佛山市顺德区光石安荣商业管理有限公司	1,126,200.40		1,126,200.40	4.43%	213,007.40
四川润生源饮料有限公司佛山分公司	1,107,597.20		1,107,597.20	4.35%	97,453.53
佛山星顺房地产开发有限公司	1,024,851.32		1,024,851.32	4.03%	90,173.02
合计	10,145,675.17	1,078,921.02	11,224,596.19	44.12%	1,917,877.58

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	612,918,596.61	74,188,669.40
合计	612,918,596.61	74,188,669.40

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
预期信用损失组合										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	590,046,035.36	46,870,513.72
管道迁改补偿款 <sup>注1</sup>	29,880,200.15	32,069,561.76
保证金、押金、备用金	1,021,398.00	21,398.00
其他	150,295.58	98,686.72
合计	621,097,929.09	79,060,160.20

注 1 管道迁改补偿款主要系其他单位由于道路施工等原因而需要公司供水管道配合其相应迁移，经双方协商后，其应向公司支付但尚未支付的管道迁改补偿款。

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	599,120,854.84	56,076,005.83
1 至 2 年	10,224,418.43	6,534,660.35
2 至 3 年	10,567,487.37	16,280,437.26
3 年以上	1,185,168.45	169,056.76
3 至 4 年	1,116,054.50	125,417.92
4 至 5 年	25,475.11	
5 年以上	43,638.84	43,638.84
合计	621,097,929.09	79,060,160.20

**3) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	621,097,929.09	100.00%	8,179,332.48	1.32%	612,918,596.61	79,060,160.20	100.00%	4,871,490.80	6.16%	74,188,669.40
其中：										

合计	621,097,929.09	100.00%	8,179,332.48	1.32%	612,918,596.61	79,060,160.20	100.00%	4,871,490.80	6.16%	74,188,669.40
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
预期信用损失组合	30,030,495.73	8,179,332.48	27.24%
合并范围内关联方组合、押金、保证金、备用金组合	591,067,433.36		
合计	621,097,929.09	8,179,332.48	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额		4,871,490.80		4,871,490.80
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		3,307,841.68		3,307,841.68
2024 年 6 月 30 日余额		8,179,332.48		8,179,332.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
预期信用损失组合	4,871,490.80	3,307,841.68				8,179,332.48
合计	4,871,490.80	3,307,841.68				8,179,332.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位: 元

项目	核销金额



其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市顺合环保有限公司	内部往来款	558,377,381.01	1 年以内	89.90%	
广东顺控绿色科技有限公司	内部往来款	31,093,929.17	1 年以内	5.01%	
佛山市顺德区大良街道综合行政执法办公室	管道迁改补偿款	14,330,772.03	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.31%	4,707,595.87
佛山市顺德区伦教街道土地发展中心	管道迁改补偿款	10,821,885.21	1 年以内、1-2 年、2-3 年	1.74%	1,723,900.75
佛山市顺德区轨道交通投资有限公司	管道迁改补偿款	1,711,878.48	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	0.27%	789,245.53
合计		616,335,845.90		99.23%	7,220,742.15

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,131,233,198.88		1,131,233,198.88	860,240,994.35		860,240,994.35
对联营、合营企业投资	19,395,298.52		19,395,298.52	19,260,643.87		19,260,643.87
合计	1,150,628,497.40		1,150,628,497.40	879,501,638.22		879,501,638.22

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

佛山市顺德区水业控股有限公司	274,830,772.64									274,830,772.64	
广东顺控环境投资有限公司	340,000,000.00									340,000,000.00	
佛山市顺德区海德市政工程有限公司	23,850,237.06									23,850,237.06	
广东顺控环保产业有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
广东顺控绿色科技有限公司	30,000,000.00									30,000,000.00	
广东顺控环境检测科技有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
广东顺控自华科技有限公司	13,525,298.80									13,525,298.80	
沧州京投环保科技有限公司	100,800,000.00									100,800,000.00	
佛山市顺德区汇丰源环保工程管理有限公司	54,804,685.85									54,804,685.85	
广东顺控水环境治理有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
广东顺控泓铨能源有限公司	430,000.00									430,000.00	
佛山市顺合环保有限公司				259,632,204.53						259,632,204.53	
广东浩易然建筑工程有限公司				11,360,000.00						11,360,000.00	
合计	860,240,994.35			270,992,204.53						1,131,233,198.88	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												
佛山市盈顺城市环境服务有限公司	4,515,056.06				723,682.73						5,238,738.79	
广东天瑞德新材料有限公司	5,304,819.62				-193,771.46						5,111,048.16	
广东华电高明新能源有限公司	2,716,579.47				16,368.63						2,732,948.10	
广东中氢顺发能源科技有限公司	2,224,188.72				-413,623.96						1,810,564.76	
广东恒则顺环保产业发展合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00				1,998.71						4,501,998.71	
小计	19,260,643.87				134,654.65						19,395,298.52	
合计	19,260,643.87				134,654.65						19,395,298.52	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,193,663.51	149,503,636.10	216,377,548.36	151,881,606.70
其他业务	2,508,503.87	400,840.56	5,452,714.80	127,562.29
合计	221,702,167.38	149,904,476.66	221,830,263.16	152,009,168.99

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	221,702,167.38	149,904,476.66					221,702,167.38	149,904,476.66
其中：								
自来水制售	215,310,233.91	146,321,410.83					215,310,233.91	146,321,410.83
工程	3,883,429.60	3,182,225.27					3,883,429.60	3,182,225.27
其他业务	2,508,503.87	400,840.56					2,508,503.87	400,840.56
按经营地区分类	221,702,167.38	149,904,476.66					221,702,167.38	149,904,476.66
其中：								
广东省内	221,702,167.38	149,904,476.66					221,702,167.38	149,904,476.66
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计	221,702,167.38	149,904,476.66					221,702,167.38	149,904,476.66

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,468,743.72	17,209,330.99
权益法核算的长期股权投资收益	134,654.65	561,818.82
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	228,000.00	300,000.00
合计	46,831,398.37	18,071,149.81

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	397,057.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	369,995.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,735,438.25	
减：所得税影响额	1,834,751.07	
少数股东权益影响额（税后）	97,741.58	

合计	5,569,998.45	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.1959	0.1959
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38%	0.1869	0.1869

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他