

公司代码：688679

公司简称：通源环境



安徽省通源环境节能股份有限公司

2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中的“四、风险因素”部分。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人杨明、主管会计工作负责人张云霞及会计机构负责人（会计主管人员）张云霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

☐适用 ☒不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

☐适用 ☒不适用

九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

目 录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....6

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 公司治理、环境和社会 26

第五节 重要事项 28

第六节 股份变动及股东情况 40

第七节 债券相关情况 44

第八节 财务报告 45

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
通源环境、本公司、公司	指	安徽省通源环境节能股份有限公司
通源科技	指	安徽省通源环保科技有限公司，公司全资子公司
爱维斯	指	安徽省爱维斯环保科技有限公司，公司全资子公司
淮北通源	指	淮北市通源环保科技有限公司，公司全资子公司
贺州通源	指	贺州市通源环保科技有限公司，公司全资子公司
凯里通源	指	凯里市通源环保科技有限公司，公司全资子公司
肇东通源	指	肇东市通源环保科技有限公司，公司全资子公司
央兴橡塑	指	上海央兴橡塑五金有限公司，公司全资子公司
泗县通源	指	泗县通源环保科技有限公司，公司全资子公司
万山医废	指	巢湖市万山医疗废物处置有限责任公司，公司控股子公司
吉安通源	指	吉安市通源境美环保有限公司，公司控股子公司
叶集通源	指	六安市叶集区通源环保科技有限公司，公司控股子公司
广州绿冠	指	广州市绿冠环保设备有限公司，公司控股子公司，报告期内已注销
源通绿碳	指	安徽源通绿碳科技合伙企业（有限合伙），公司全资子公司
蜀韵环保	指	安徽通源蜀韵环保科技有限公司，公司全资子公司
枞阳中通	指	枞阳中通环境节能科技有限公司，公司全资子公司
通源新能源	指	安徽通源新能源有限公司
通源绿能	指	合肥通源绿能科技有限公司
武汉通源	指	武汉通源国际汽车贸易有限公司
金寨通源	指	金寨通源聚合新能源有限公司
淝水环保	指	安徽淝水环保有限公司，公司全资子公司
黄山中通	指	黄山中通环境科技有限公司，公司全资子公司
重庆通源	指	通源环境科技（重庆）有限公司，公司全资子公司
通元智能	指	安徽通元智能装备有限公司，公司新设控股子公司
蚌埠通源	指	蚌埠通源环保科技有限公司，公司新设控股子公司
源州绿碳	指	安徽源州绿碳科技有限公司，公司参股公司
东华通源	指	安徽东华通源生态科技有限公司，公司参股公司
泰达通源	指	黄山泰达通源环保有限公司，公司参股公司，报告期内已转让
广西金投	指	广西金投环境科技有限公司，公司参股公司
惠水星城	指	惠水星城建设有限公司，公司参股公司
和通环境	指	安徽和通环境科技有限公司，公司参股公司
新安江生态	指	安徽环境新安江生态科技有限公司，公司参股公司
崇左金投	指	崇左市金投环境水务有限公司，公司参股公司
易沃特	指	北京易沃特科技有限公司，公司参股公司
芜湖城建	指	芜湖城市建设集团股份有限公司，公司参股公司
阿脉诺	指	青岛阿脉诺材料技术有限公司，公司参股公司
苏州芯禾	指	苏州芯禾景盛创业投资合伙企业（有限合伙）
源通投资	指	安徽源通股权投资合伙企业（有限合伙）
龙口东启	指	龙口东启投资服务合伙企业（有限合伙）
高干脱水	指	又称“深度脱水”，指采用机械脱水，进一步降低污泥含水率
炭化	指	利用污泥中有机物的热不稳定性，在缺氧条件下对其加热，使有机物产生热裂解，形成利用价值较高的气相（热解气）和固相（固体残渣）产物
污泥基生物	指	利用热解工艺将市政污泥转化成的具有土壤结构改良、增强土壤肥效

炭		能、实现固碳效果的富炭物质
压滤	指	利用一种特殊的过滤介质，对对象施加一定的压力，使液体渗出、实现固液分离的过程
渗滤液	指	固体废物在堆放或处置过程中由于雨水的淋漓、冲洗，以及地表水和地下水的浸泡，经过萃取、水解、发酵而产生的二次污染物，主要来自废物的内含水、废物分解过程中产生的液体以及大气降水
填埋气	指	填埋场中有机废物分解产生的气体，主要成分为甲烷和二氧化碳，以及脂肪烃、卤代脂肪烃、单环芳烃、醚和酮等 5 类 22 种化合物
泥膜共生	指	将强化脱氮除磷的活性污泥 AAO 工艺和生物膜法有机结合，形成微生物单位数量成几何倍数增加、超级高效氧化、极限硝化作用的生物系统
热脱附	指	通过直接或间接的热量交换方式，使污染土壤中的有机污染物和金属汞等受热挥发而与之分离，并对挥发出的污染物进行有效收集并处理的过程
“双碳”	指	是碳达峰与碳中和的简称。通俗来说碳达峰指二氧化碳排放量在某一年达到了最大值，之后进入下降阶段；碳中和则指一段时间内，特定组织或整个社会活动产生的二氧化碳，通过植树造林、海洋吸收、工程封存等自然、人为手段被吸收和抵消掉，实现人类活动二氧化碳相对“零排放”
聚酯氨纶	指	又称“聚氨酯纤维”（Spandex），是一种高度弹性的合成纤维，广泛应用于服装和纺织品中
液冷	指	一种电子设备散热技术，通过液体取代空气作为冷却介质，为发热部件进行换热、带走热量

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司基本情况

公司的中文名称	安徽省通源环境节能股份有限公司
公司的中文简称	通源环境
公司的外文名称	Anhui Tongyuan Environment Energy Saving Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Tongyuan Environment
公司的法定代表人	杨明
公司注册地址	安徽省合肥市包河区祁门路 3966 号
公司注册地址的历史变更情况	2022 年 9 月 27 日，公司注册地址由“安徽省合肥市包河区金寨南路 856 号”变更为“安徽省合肥市包河区祁门路 3966 号”
公司办公地址	安徽省合肥市包河区祁门路 3966 号
公司办公地址的邮政编码	230009
公司网址	http://www.ahtongyuan.com
电子信箱	zqb_tongyuan@sina.com
报告期内变更情况查询索引	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	齐敦卫	吕莉莉
联系地址	安徽省合肥市包河区祁门路 3966 号	安徽省合肥市包河区祁门路 3966 号
电话	0551-65130570	0551-65121503
传真	0551-65583739	0551-65583739
电子信箱	qi_dunwei@sina.com	lily_tongyuan@sina.com

三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	

四、 公司股票/存托凭证简况

（一） 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所科创板	通源环境	688679	不适用

（二） 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、 其他有关资料

□适用 √不适用

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	570,590,979.23	642,166,932.22	-11.15
利润总额	-5,084,876.18	-15,517,682.98	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-6,480,857.13	-9,991,758.97	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-5,069,970.66	-10,460,780.76	不适用
经营活动产生的现金流量净额	7,587,933.79	14,504,899.18	-47.69
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,091,169,371.98	1,100,213,732.41	-0.82
总资产	2,736,132,738.90	2,924,150,707.38	-6.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.05	-0.08	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.05	-0.08	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	-0.04	-0.08	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-0.60	-0.88	增加0.28个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	-0.47	-0.92	增加0.45个百分点
研发投入占营业收入的比例（%）	3.60	3.12	增加0.48个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司归属于上市公司股东的净利润本期较上期增长，主要系本期毛利率上升及期间费用减少所致；每股收益本期较上期增长，主要系公司本期净利润及归母净利润较上年同期上升所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,348,655.15	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	238,124.27	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	360,810.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,466.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-266,414.32	
少数股东权益影响额（税后）	46.28	
合计	-1,410,886.47	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因

☐适用 ☒不适用

九、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十、 非企业会计准则业绩指标说明

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所属行业情况

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“N77 生态保护和环境治理业”。同时，公司作为科技创新型企业，属于科创板重点支持的六大领域中的“节能环保板块”。

2026年作为“十五五”开局之年，伴随《生态环境法典》及循环经济、固废治理、生态环境监测等政策实施，环保行业整体呈现大盘平稳、细分分化的发展态势，行业加速由工程建设向运营、资源化、数智化方向转型。

上半年行业整体营收基本持平，盈利承压，企业经营分化明显。再生资源、工业固废资源化板块景气度较高；传统市政工程类业务受地方财政影响，新增订单有所收缩，应收账款高企、回款周期长仍是行业主要压力。

当前行业主要挑战为地方财政约束、传统业务低价竞争、成本上行压力，企业转型投入较大。行业发展逐步由无害化治理转向资源化利用，业务模式由EPC工程向运营、装备及技术服务转变，市场需求由政府端逐步向工业端拓展，行业集中度进一步提升。

（二）公司主营业务情况

公司专精于生态环境综合整治业务，实现了固废污染治理及资源化、污水与水环境综合治理、土壤与地下水修复领域协同发展，致力于为地方政府部门及下属单位、大型企业等客户提供集方案设计、装备研制、项目建设、运营服务为一体的环境整体解决方案。

公司主要产品及服务包括以下方面：

1、固废综合整治及资源化

①垃圾填埋场环境综合整治

公司结合自身多年的从业经验，运用好氧降解、存量垃圾筛分资源化与生态修复技术，以原位治理对垃圾填埋场封场及生态修复，以异位治理对垃圾筛分产物的资源化利用，对污染物实施全方位、持续有效的阻隔和封闭，恢复地表及周边生态，快速构筑一道绿色屏障，实现填埋场蜕变生态绿地。

固废污染阻隔修复系统融合了阻隔防渗、渗滤液与填埋气的收集与全量化处理、好氧降解、环境保护与生态恢复等多种功能，可以根据不同环境污染防治标准和要求，对污染源清理、敏感受体及周边环境保护要求、污染防治措施等因素进行综合评估，选取合适的材料、设备及工艺用于不同应用场景。

②污泥干化炭化与资源化利用

公司在市政污泥炭化领域采用自主研发的污泥调理+高干脱水+干化炭化技术，将含水率99%—60%污泥转化为含水率3%以下的污泥生物炭，因其多孔且具有多种养分，可作为吸附材料或园林基质等利用。

③河湖底泥处理处置

公司自主研发的河湖底泥一体化处理处置技术和装备体系，将绞吸船疏浚工艺与底泥浆体筛选除杂、调理调质，脱水固结、余水处理工艺有效集成，在高效清淤的同时可即时就地对底泥进行脱水和固化处理，实现底泥源头减量化、无害化和稳定化，脱水后的泥饼含水率在40%左右，可满足建筑烧制砖、园林营养土等多种途径的资源化利用要求。

④土壤修复

公司可以提供污染地块调查、风险评估、修复工程设计与施工、跟踪监测等污染治理项目全过程服务。业务范围包括：工业污染场地治理修复、矿山生态与环境修复、污染耕地安全利用、盐碱地复垦和非正规填埋场综合整治等。

2、污水与水环境综合治理

①水环境修复

公司专注于水资源循环利用和水生态保护，运用水生态系统构建技术，谋划四位一体方案：污染防控、水质提升、水质维护、运营维护，辅以实施集排口整治、内源治理、生态修复、活水循环等多种手段在内的生态调控，恢复水体的自净能力，夯实水资源安全根基，合力保护生命之源。

②污水处理处置

公司重点布局污水处理处置领域，在乡镇生活污水治理方面，通过改善乡镇水环境，助力乡村振兴战略的实施。在工业废水处理方面，通过对光伏、半导体、矿井废水等净化处理，提高工业用水利用率，实现节水减污新跃升，形成工业废水高效循环利用新格局。

3、光伏能源

公司在深耕环保主业的基础上，致力于推动传统能源向绿色能源的转型。公司业务涵盖户用、工商业、垃圾填埋场+光伏复合项目，风电、充电桩、储能等多元化领域，同时提供多场景光储一体化应用解决方案，为客户提供高效、可靠、环保的新能源产品及服务。

新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，受国内宏观经济承压、地方财政收支紧张及环保行业存量竞争加剧等多重因素叠加影响，公司经营业绩未达预期，报告期内持续亏损，但较上年同期有所收窄。面对严峻的行业经营形势，公司管理层直面困境、主动破局，在坚守环保主业、夯实核心业务基本盘的基础上，持续推进产业结构优化与业务模式创新，积极培育新兴产业增长点。报告期内，公司重点开展了以下各项工作：

1、多措并举强化应收账款管理，全力推进回款工作

公司进一步梳理存量应收款项，分类建立台账，对政府类项目加大对账、催收力度，积极对接客户推进结算流程，多措并举加快资金回笼；审慎甄别新增项目，严格开展客户资信评估，优化项目投标评审机制，严控垫资规模，从源头防范新增坏账风险，持续改善经营性现金流状况。

2、压实安全生产主体责任，筑牢生产运营安全防线

公司健全安全生产管理制度，强化危废处置、工程项目现场等重点领域风险排查，常态化开展安全隐患整改与员工安全培训；完善应急处置预案，落实各岗位安全管控职责，防范生产安全事故发生，保障项目及生产经营平稳有序运行。

3、夯实党建根基，完善公司治理体系

报告期内公司党总支正式升格为党委，标志着公司党建工作迈入新阶段。公司将发挥党委“把方向、管大局、保落实”的引领作用，推进党建工作与生产经营深度融合，强化思想引领与队伍建设，为公司业务转型提供坚强的政治保障与组织保障。

4、加大技术研发投入和创新，赋能业务转型升级

公司立足环保主业，持续完善核心技术体系，围绕资源化利用、低碳治理等方向开展技术攻关，稳步推进前沿技术攻关与产学研成果产业化落地。

公司与安徽大学合作开发的二氧化碳催化转化高效催化剂已完成工业化公斤级放大制备，催化稳定性与转化效率均达到预期指标，后续将依托中试基地填埋场气源开展碳酸丙烯酯连续化制备中试验证，稳步推进“捕集—催化转化—高值化学品产出”一体化技术产业化落地。

公司牵头组建的“合肥市全场景浸没式油基液冷技术创新联合体”2026 年进入建设阶段。联合体各单位将围绕冷却介质配方与液冷散热系统集成两大方向开展联合攻关，面向算力数据中心、新型储能等数字基建场景构建低能耗浸没散热成套解决方案，为公司拓展绿色算力新业务赛道奠定基础。

非企业会计准则财务指标变动情况及展望

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

（一）核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、技术和研发优势

公司为国家高新技术企业，拥有“博士后科研工作站”、“省认定企业技术中心”、“省发改委工程技术中心”、“省工程研究中心”、“首批省级研究生联合培养基地”、“合肥市技术创新中心”、“合肥市工程技术研究中心”、“合肥市技术创新中心”。截至报告期末，公司累计获得知识产权316项，其中发明专利42项、实用新型专利268项、外观设计专利2项、软件著作权4项。先后承担13项国家及省市级科研项目，荣获10余项科技进步奖，主编或参与各类标准、规范、技术导则20余项。

公司密切关注国内外环保科技前沿最新动态，结合自身的优势组织力量持续开展自主创新，取得了丰富的技术成果，掌握了固废污染阻隔修复系统构建、污泥高干脱水炭化处理处置、河湖底泥一体化处理处置、“泥膜共生”一体化嵌配式村镇污水系统解决方案工艺包等核心技术体系，能够结合污染物特点及客户的具体需求为客户提供定制化整体解决方案。

2、全产业链优势

经过多年的投入和积累，公司具备了从设计到施工、从工程建设到设备安装等全方位的专业化实施能力，能够将所掌握的核心技术及多项专利应用到装备研制、项目建设环节，确保环保治理有效、稳定、可靠，满足客户对质量安全、进度高效等多方面的需求。在装备研制方面，公司通过科学选择或定向开发适用性、协同性强的关键部件，明确各单元系统的构型、尺寸、参数指标等形成具体图纸，根据图纸进行原材料采购、加工或定制采购，最终完成组装和集成，确保整体方案具体落实。公司拥有生产工厂，具有关键部件的自主生产能力，既能保证部件质量的可靠性，也能进一步降低整体设备成本。

3、品牌优势

公司经过二十余年发展，在固废污染和水污染治理行业积累了丰富的项目建设和运营服务经验，在行业内树立了良好的品牌形象和市场口碑，是细分领域的重要企业之一。凭借着专业化的服务体系，公司获得了行业内主管部门和单位的广泛认可，近年来公司在业务拓展方面取得了显著成效，公司收入也逐年增长。公司承接的示范项目、经典案例也不断增加，为持续承接新项目、扩大品牌影响力奠定了良好的基础，形成了良性循环。

4、业务资质优势

经过多年发展，公司拥有“市政公用工程施工总承包壹级”、“环保工程专业承包壹级”、“机电工程施工总承包贰级”、“建筑工程总承包贰级”等资质，同时拥有“环境工程（水污染防治工程、污染修复工程）专项乙级”、“市政行业（排水工程、给水工程）专业乙级”设计资质。凭借齐备的业务资质，公司能够充分发挥自身的专业能力，为客户提供整体解决方案，增强承揽业务的竞争力，同时有利于控制项目建设成本，提高项目建设效率，提升客户满意度。

（二）报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

□适用 √不适用

（三）核心技术与研发进展

1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司核心技术均来源于自主研发，已形成覆盖固废污染阻隔修复系统构建、污泥高干脱水炭化处理处置、河湖底泥一体化处理处置、市政及乡村污水泥膜共生工艺包、“通源方”装配式一体化村镇污水处理系统、土壤蒸汽热脱附与地下水多相抽提修复系统、含氟废水深度处理、二氧化碳催化转化制备碳酸丙烯酯等高附加值化学品八大业务方向的技术体系。

2026年上半年，公司先后取得污泥烘干装置、污水处理沉淀装置、中水回收装置、给排水用污泥脱水装置、防堵式给排水装置、垃圾填埋场给排水装置及挡渣坝等多项实用新型专利授权；同步递交水环境智能投药设备、地下水修复模块化装置、高浓度有机废水微纳米气泡降解系统等多件发明专利申请。技术迭代与知识产权布局同步推进，公司核心技术体系进一步完善。

国家科学技术奖项获奖情况

☐适用 ☒不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获得的研发成果

报告期内，公司共申请发明专利 7 项，实用新型专利 6 项，新增授权发明专利 1 项，实用新型专利 10 项，发表论文 3 篇。公司研发的“污染场地原位精准钻进探测与修复关键技术装备及应用”获“安徽省科学技术奖”三等奖，“金属基微纳催化材料的精准构筑及其高级氧化水处理应用关键技术”获“河南省科学技术进步奖”二等奖，“废旧铅酸电池全组分高效绿色回收与高值利用关键技术集成及应用”获“环境技术进步奖”二等奖。公司参与编写并发布企业标准 1 项，安徽省地方标准 1 项。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	7	1	133	42
实用新型专利	6	10	335	268
外观设计专利	0	0	2	2
软件著作权	0	0	4	4
其他	0	0	0	0
合计	13	11	474	316

3、研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	20,564,998.35	20,049,268.18	2.57
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	20,564,998.35	20,049,268.18	2.57
研发投入总额占营业收入比例（%）	3.60	3.12	增加 0.48 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	-	-	

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

4、 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	城市污泥热解碳化工艺热能高效与产物高值利用关键技术研究	1,400.00	284.28	1,044.35	1.开展机器学习研究、大模型应用研究；2.授权发明专利 2 项、申报专利 1 项；3.发表论文 3 篇；4.申报企业标准 1 项，备案 1 项。	提升热解碳化工艺的热能利用效率和产物收益，降低碳排放，为城市污泥处置与资源化利用提供稳定的技术支撑。	国内领先水平	城市污泥处理处置领域
2	复杂地质填埋场地下水复合污染长效阻控与智慧管控技术集成示范	3,220.00	219.36	1,312.88	1.授权发明专利 1 项；2.完成了《重庆铜梁垃圾填埋场试验场地污染监测及物探成果总结》1 项；3.完成了《固废填埋场土壤与地下水污染协同防控技术标准》初稿 1 份；4.项目中期科技报告和 2025 年度科技报告；5.平台各模块功能基本开发完毕，形成项目自查评估报告 1 项。	基于物联网+人工智能+云平台的智慧管控平台，可实现填埋场全生命周期监测和运维，创建“零延迟”应急智慧包，采用的数字孪生技术和智能终端风险评估方法能快速实现阻控工程渗漏风险点可视化和信息全平台推送。	国内领先水平	固废填埋场污染治理领域
3	垃圾填埋场二氧化碳资源化利用的关键技术研发	1,250.00	8.43	546.89	1.完成了填埋气净化与高效碳捕集技术 1 项；2.实现了金属团簇基催化剂的工业级放大与吨级产品合成技术 1 项；3.搭建了填埋气捕集-分离-转化全流程集成示范装置；4.申报发明专利 2 项；5.申报企业标准 2 项。	计划通过优化催化剂配方及生产工艺，完成碳捕集转化一体化集成式硬件装置搭建，形成适用于 10 公斤级以上催化剂及吨级以上产品生产的成套技术及工艺包，完成 CO2 源碳酸丙烯酯制备的示范应用项目建设。	行业领先水平	化学品合成原料、环保溶剂领域
4	污泥碳化制取低热值生物燃料成套装备研发与产业化	500.00	112.99	421.87	1.完成完成立式压榨脱水技术方案 1 项；2.发表论文 2 篇；3.撰写了《大语言模型在环境领域的应用》；4.申报实用新型专利 1 项；	项目内容包括机械高干脱水系统、干化碳化系统及烟气处理系统等各子系统节能优化研究，通过各系统工艺优	国内领先水平	城市污泥处理处置领域

					5.完成烟气热回收装置选型计算，形成烟气处理单元优化方案1套；6.完成行业先进污泥碳化技术调研与标杆项目考察报告1项。	化或装备优化，实现降低燃料、电和药剂等的耗用量，从而降低污泥高干脱水碳化项目直接运行成本。		
5	高性能油基冷却液开发与浸没式液冷关键技术研究及应用	2,000.00	375.95	375.95	1.完成通源液冷测试展示中心建设，完成中心装修、设备安装、硅油注入、假负载部署及展示中心布置；2.完成《合肥市定向委托项目申报书》编制及修改，提交《创新联合体需求表》及省厅前沿技术需求整理材料，完成《数据中心单相浸没式烃类冷却介质与材料兼容性评价规范》地方标准草案及申报材料1项；3.完成液冷测试方案优化，形成测试方案初稿1项；4.完成新华三服务器选型及采购前期工作；完成克石化免费测试冷却液申领、签收及卸货，完成冷却液注入方案1项。	完成通源液冷实验室的规划设计与装修改造、实体公司注册与核心人才引进；申报合肥市“择优（定向）委托”与“重大科技专项”项目；确认数据中心示范场景选址并规划。基于分子动力学模拟，完成1-2种高性能国产油基冷却液配方的实验室定型；开展与关键材料的短期兼容性测试。	国内领先水平	数据中心浸没式液冷领域
6	氟化钙污泥提纯与资源化成套技术及应用	600.00	105.59	105.59	1.完成氟化钙污泥资源化利用进展调研资料1项。	研究氟化钙污泥的靶向除杂、梯度纯化及其低碳高值化产品的制备技术，建立氟-重金属-有机污染物-碳排放协同控制的评估体系，形成氟化钙污泥资源化处置智能化集成系统，针对不同行业氟化钙污泥的特性，建立多类型、多场景、可复制、可推广、经济可用的低碳高值资源化利用示范工程。	行业领先水平	固废领域氟化钙污泥资源化

7	磷石膏无害化处理技术研究	300.00	197.92	197.92	1.完成优化设计方案及施工图设计图纸1项；2.通过实验优化工业固废基复合固化剂比例，开展项目现场实验。	针对现有磷石膏无害化处理技术成本高、效率低、产品附加值不足的问题，通过优化工艺路线，开发1-2条低成本、高效率的示范工艺，实现磷石膏无害化处理与资源化利用的双重目标，推动磷化工行业绿色发展。	行 业 领 先 水平	磷石膏无害化处理领域
8	硅氟产业园工业污水处理工艺集成及优化研究	450.00	256.07	256.07	1.调研了解硅氟产业园工业污水处理工艺的总流程和各子项工艺，形成调研报告1项；2.联系各设备供应商掌握主要设备参数，根据现场情况和进料成分检测分析，形成本项目的总体处理方案1项；3.完成优化设计方案及施工图设计图纸1项；	优化硅氟产业园工业污水处理的工艺路线及设备选型，提高处理效率，降低运行成本；通过系统集成和综合测试研究，明确硅氟产业园工业污水处理各子系统的核心设计参数，为后续同类型项目提供借鉴。	国 内 领 先 水平	工业水处理领域
9	水产养殖退水生态化治理技术及应用	300.00	162.68	162.68	1.开展研发项目技术资料收集，编制实施方案，调研工程项目遇到的重难点问题，形成调研资料1项；2.编制设计方案，绘制试点图纸1项。	研发一套适配安徽鱼塘、稻渔共作等多模式的水产养殖退水一体化生态治理技术，形成可复制推广的技术与运维方案，并通过实际工程项目进行技术应用。	行 业 领 先 水平	水产养殖退水治理领域
10	污水处理厂的原位扩容技术研究	500.00	296.17	296.17	1.开展对本课题相关技术资料的收集及实施方案的编制资料1项；2.开展试验材料比选，确定斜管填料和曝气装置类型；3.进行项目现场实地实验，记录分析数据。	以反应沉淀一体化技术为核心，研究污水处理厂原位扩容关键工艺与适配材料，优化集成式反应沉淀单元，提升处理负荷与运行稳定性，实现占地少、投资省、运维简便的原位提标扩容目标，形成可复制的工程应用方案，保障出水稳定达标。	行 业 领 先 水平	城市污水治理领域

11	污泥中温炭化设备研制	380	19.87	164.74	1.完成整套工艺系统全流程联动试运行，校验设备运行匹配度与工序衔接稳定性，优化各项核心工艺参数，整改系统联动及参数异常问题；2.对机械、管道、电气等设备开展精细化复检，排查安装瑕疵与运行缺陷，落实专项整改并完善存档资料，彻底消除安全与工艺隐患；3.开展多工况带负荷试运行，核验工艺及环保指标，完成现场监测仪表统一标定，保障设备运行稳定、数据精准，满足投产标准。	研制污泥中温炭化设备，降低污泥中温炭化系统的废气粉尘量、同时大大降低系统的热损失，从而提高系统的能源使用效率，降低运营成本。	达到国内领先水平	城市污泥处理处置领域
12	一种分布式户外光伏并网箱	220	4.47	60.27	1.启动小批量生产，一次交验合格率不低于 99.5%，并完成全部标准流程，装配效率能提升 10%；2.配套智能运维管理平台及手机 APP 正式上线，支持远程参数修改、功率曲线查询、故障预警等；3.完成累计成本再优化，预计降低成分幅度提升至 5%。	确保转换后的交流电能够稳定、可靠地并入电网，满足电网对电能质量和安全性的要求，并向实时监控、远程管理、故障诊断与预警方向发展。	达到行业领先水平	居民住宅、商业楼宇、工业厂房、公共设施等场景
13	5000T/d 生活污水高效沉淀装备研发	230	12.72	101.55	1.完成单机、联动及带水负荷试运行，整改安装遗留问题，优化工艺参数，实现满负荷稳定运行，确保磁粉回收率、出水水质等核心指标达标；2.完成验收归档、知识产权申报，建立标准化工艺与运维体系。	开发一套日处理量达 5000 吨污水的高效磁混凝沉淀设备，并向上延展至 10000 吨、15000 吨以及 20000 吨，形成产品矩阵。	达到国内领先水平	污水处理及水环境治理领域
合计	/	11,350.00	2,056.50	5,046.92	/	/	/	/

5、研发人员情况

单位：万元 币种：人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量（人）	121	119
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	18.06	14.62
研发人员薪酬合计	1,001.04	1,186.99
研发人员平均薪酬	8.27	9.97

教育程度		
学历构成	数量（人）	比例(%)
博士研究生	3	2.48
硕士研究生	32	26.45
本科	63	52.07
专科	23	19.01
高中及以下	0	0.00
合计	121	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量（人）	比例(%)
30 岁以下（不含 30 岁）	11	9.09
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	65	53.72
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	39	32.23
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	6	4.96
60 岁及以上	0	0.00
合计	121	100.00

6、其他说明

□适用 √不适用

四、风险因素

√适用 □不适用

1、业绩亏损风险

公司所处行业市场竞争加剧，客户结构发生变化，材料成本及分包成本增长，造成项目毛利率有所降低，公司业绩出现亏损情况。未来随着市场竞争的加剧，公司若未能及时应对市场变化，将导致公司产品价格和毛利率继续降低，给公司盈利能力带来持续不利影响。

2、应收账款无法及时收回及发生坏账的风险

公司应收账款余额较大，且受国家政策调整等因素影响，导致地方政府资金支付压力加大，公司主要客户款项回收可能存在部分应收款项不能及时回收的风险，进而影响公司经营性现金流入，对公司带来不利影响。此外，如果客户丧失付款能力，公司将因发生坏账损失对公司利润造成负面影响。

3、项目管理风险

公司项目具有区域分布广、执行周期长、专业性强等特点。在项目的执行过程中，可能存在因自然灾害、暂不具备施工条件等客观因素导致项目暂停、延期和不能按期完工的情形，或因项目管理不到位或者操作不规范等因素而导致项目实施成本增加、工程质量不符合要求、进度滞后以及发生安全事故等情形，可能造成项目预期收益无法实现，或使公司遭受额外经济损失，给公司后续业务开拓造成不利影响。

4、财务风险

公司应收账款和存货占用流动资金较多，且销售及采购环节收付款实际情况随市场情况、经济周期有所变化，导致公司经营活动产生的现金流量净额波动较大。若公司经营活动产生的现金流量净额波动较大，将会给公司运营管理带来一定压力。

5、危废处理处置项目收益风险

爱维斯为公司全资子公司，主营业务为废矿物油、废乳化液、煤焦油的无害化处理及资源化利用；东华通源为公司联营企业，主营业务为工业固废处理处置业务。两家公司所属细分领域均为环保产业中的废物处理处置行业。受行业竞争激烈、市场价格下降幅度较大、危废产量不足等多重因素影响，两家公司产能利用率不高，均处于亏损状态。若未来项目持续亏损，将给公司经营业绩造成不利影响。

6、行业风险

近年来，我国先后发布实施了若干重大环保产业政策，推动了行业的蓬勃发展，节能环保产业已成为国家可持续发展的重要战略性新兴产业。但随着近年来大型央企的加入，环保行业市场的竞争更为激烈。此外，随着当前国内经济增速放缓，短期内可能造成环保产业投资规模降低，如果未来产业政策发生重大变化，或者市场竞争进一步加剧，将会对公司业务发展和经营业绩产生重大不利影响。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 570,590,979.23 元，较上期下降 11.15%；实现归属于公司股东的净利润-6,480,857.13 元；实现归属于股东的扣除非经常性损益的净利润-5,069,970.66 元。截至报告期末，公司总资产 2,736,132,738.90 元，较期初减少 6.43%；归属于上市公司股东的净资产 1,091,169,371.98 元，较期初减少 0.82%。

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	570,590,979.23	642,166,932.22	-11.15
营业成本	473,977,084.70	547,306,869.76	-13.40
销售费用	17,186,914.36	23,205,878.82	-25.94
管理费用	36,782,241.43	45,531,585.10	-19.22
研发费用	20,564,998.35	20,049,268.18	2.57
财务费用	4,652,940.57	6,742,342.72	-30.99
经营活动产生的现金流量净额	7,587,933.79	14,504,899.18	-47.69
投资活动产生的现金流量净额	-10,650,518.51	-3,813,555.88	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-7,175,572.77	40,527,678.98	-117.71

财务费用变动原因说明：财务费用本期较上期下降 30.99%，主要系本期借款利息减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额本期较上期下降 47.69%，主要系本期回款较上期有一定幅度减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额本期较上期下降 117.71%，主要系本期偿还债务支付现金增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	18,131,117.35	0.66	1,667,876.64	0.06	987.08	主要系期末持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票增加所致
应收款项融资	88,338.45	0.00	2,323,652.80	0.08	-96.2	主要系期末银行承兑汇票减少所致
预付款项	5,766,617.06	0.21	12,992,080.49	0.44	-55.61	主要系本期预付的材料款和分包款减少所致
使用权资产	1,184,567.83	0.04	2,073,586.40	0.07	-42.87	主要系本期租赁房屋减少及存续使用权资产计提折旧所致
短期借款	28,355,330.53	1.04	66,951,832.99	2.29	-57.65	主要系本期归还到期借款
应付职工薪酬	16,853,202.56	0.62	36,182,704.37	1.24	-53.42	主要系本期发放 2025 年奖金所致
长期借款	146,520,000.00	5.36	79,480,000.00	2.72	84.35	主要系本期新增信用借款补充流动资金，重分类至一年内到期的长期借款金额下降所致
租赁负债	550,230.55	0.02	1,247,601.66	0.04	-55.90	主要系租赁付款额减少、按期摊销未确认融资费用所致
其他综合收益	-270,189.53	-0.01	-782,605.45	-0.03	-65.48	主要系其他权益工具投资公允价值变动所致
少数股东权益	12,970,575.51	0.47	9,545,142.40	0.33	35.89	主要系本期减少合并范围通源新能源对应

						少数股东权益变动
--	--	--	--	--	--	----------

其他说明
无。

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币				
项 目	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	35,169,494.58	35,169,494.58	共管	共管账户资金
货币资金	37,970,210.44	37,970,210.44	保证	银行承兑汇票保证金
货币资金	6,327,480.04	6,327,480.04	保证	保函保证金
货币资金	9,660,313.53	9,660,313.53	冻结	诉讼冻结资金
长期股权投资	10,662,355.00	10,662,355.00	质押	质押担保
合计	99,789,853.59	99,789,853.59		

4、 其他说明

☒适用 ☐不适用

公司的受限资金主要是日常经营过程中为承接项目而设立的共管账户资金、办理各项银行业务所支付的保证金及因项目诉讼而被冻结的资金。业主为保证工程项目建设资金有效投入到工程中，监督工程资金的合理使用，做到工程款专款专用，要求设立共管账户。后续随着项目施工进度的开展，公司提出付款申请，经业主同意后才能将共管账户资金转至乙方一般账户。历史上不存在已达成条件未能解除账户共管或预计无法达成条件的情况。共管账户虽以公司名义设立，但资金的使用须经业主同意，因此公司无法控制共管账户资金，故期末作为受限资金列示，符合《企业会计准则》的要求。除上述受限资金外，公司不存在其他受限的货币资金。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	0	100%

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
交易性金融资 产					120,360,810.36	120,360,810.36		
应收款项融资	2,323,652.80						2,235,314.35	88,338.45
其他权益工具 投资	52,848,499.71		602,842.25					53,451,341.96
其他非流动金 融资产					10,000,000.00			10,000,000.00
合计	55,172,152.51		602,842.25		130,360,810.36	120,360,810.36	2,235,314.35	63,539,680.41

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(4) 私募股权投资基金投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	投资目的	拟投资总额	报告期内投资金额	截至报告期末已投资金额	参与身份	报告期末出资比例（%）	是否控制该基金或施加重大影响	会计核算科目	是否存在关联关系	基金底层资产情况	报告期利润影响	累计利润影响
苏州芯禾	2026/4/9	优化产业布局	2,000.00	1,000.00	1,000.00	有限合伙人	4.64	否	其他非流动金融资产	否			
合计	/	/	2,000.00	1,000.00	1,000.00	/	/	/	/	/	/		

其他说明

无。

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
通源科技	子公司	环境治理设备的研发制造及安装调试	4,000.00	5,023.05	1,933.28	342.87	-280.19	-281.41
爱维斯	子公司	环保工程技术研发、咨询	9,500.00	11,496.60	-700.40	822.90	-442.65	-442.65
叶集通源	子公司	环境治理	1,800.00	4,366.50	2,618.79	288.35	99.63	97.02
淮南通源	子公司	环境治理	200.00	1,485.00	103.79	489.27	85.71	87.50
吉安通源	子公司	环境治理	804.95	2,920.43	1,952.46	380.01	200.29	150.17
肇东通源	子公司	环境治理	2,300.00	10,216.39	1,677.94	732.19	-75.17	-57.38
枞阳中通	子公司	环境治理	500.00	13,434.10	-292.11	-735.13	-26.30	-111.39
通源新能源	参股公司	电力、热力生产和供应业	1,000.00	5,115.31	-504.35	4,749.08	-502.38	-460.52
源州绿碳	参股公司	二氧化碳技术研发	6,000.00	3,640.78	3,617.78	51.59	-202.80	-202.73
广西金投	参股公司	环境治理	10,000.00	49,294.34	15,819.05	2,639.17	68.69	213.66
东华通源	参股公司	工业废弃物处理处置	10,000.00	31,172.73	3,616.00	818.01	-1,400.00	-1,408.06

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
通源新能源	解除一致行动协议，丧失控制权	无
通源绿能	解除一致行动协议，丧失控制权	无
武汉通源	解除一致行动协议，丧失控制权	无
金寨通源	解除一致行动协议，丧失控制权	无

通元智能	新设控股孙公司	无
蚌埠通源	新设控股子公司	无

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

六、 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
王亮	副总经理	离任	其他	年龄原因
王立余	副总经理	离任	其他	年龄原因
殷皓	副总经理	聘任	工作调动	工作调动
张庆勇	副总经理	聘任	工作调动	工作调动

公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

□适用 √不适用

公司核心技术人员的认定情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024 年 1 月 25 日，公司召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司<2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》。	详见 2024 年 1 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的公告
2024 年 2 月 26 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》。同日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。	详见 2024 年 2 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的公告
2025 年 2 月 27 日，公司发布《关于 2024 年限制性股票激励计划预留权益失效的公告》，公司 2024 年限制性股票激励计划预留的 74.00 万股限制性股票自本激励计划经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过后超过 12 个月未明确授予对象，预留权益失效。	详见 2025 年 2 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上刊登的公告
2025 年 4 月 12 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，	详见 2025 年 4 月 15 日在上海证券交易所

因 6 名激励对象离职已不具备激励对象资格，作废处理其已获授但尚未归属的限制性股票 24.50 万股；因 2024 年度未达到本激励计划首次授予第一个归属期公司层面业绩考核触发值要求，归属条件未成就，作废本激励计划剩余激励对象首次授予的第一个归属期所对应的全部限制性股票 126.60 万股。本次合计作废处理的限制性股票数量为 151.10 万股。	网站 (www.sse.com.cn) 上刊登的公告
2026 年 4 月 9 日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，因公司 2025 年度未达到本激励计划首次授予第二个归属期公司层面业绩考核触发值要求，归属条件未成就。因此公司作废本激励计划剩余激励对象首次授予的第二个归属期所对应的全部限制性股票 94.95 万股。	详见 2026 年 4 月 11 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上刊登的公告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	杨明	在本人股份锁定期满后，担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的公司股份不超过其持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让本人持有的公司股份；本人作为核心技术人员，所持公司首发前股份限售期满之日起4年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的25%，减持比例可以累积使用；本人在持有发行人股票锁定期届满后两年内拟减持的，减持价格将不低于发行价（如因公司上市后发生除权、除息等事项的，应作相应调整）；如发行人存在《上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本人不减持发行人股份；锁定期满后，本人拟减持股份的，将认真遵守中国证监会、上交所关于股东减持的相关规定。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2020年5月8日	是	股票锁定期届满后4年内	是	不适用	不适用
	其他	周强、张云霞、杨龙	在任职期间每年转让发行人股份不得超过本人直接或间接持有发行人股份总数的25%；本人离职后半年内，不转让直接或间接持有的发行人股份；本人在持有发行人股票锁定期届满后两年内拟减持的，减持价格将不低于发行价（如因公司上市后发	2020年5月8日	是	任职期间	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			生除权、除息等事项的，应作相应调整）。如发行人存在《上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本人不减持发行人股份。锁定期满后，本人拟减持股份的，将认真遵守中国证监会、上交所关于股东减持的相关规定。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。						
	其他	公司、杨明	本公司/本人保证本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形；如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司及本人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。	2020 年 5 月 8 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	杨明	（1）不越权干预公司经营管理活动。（2）不侵占公司利益。（3）忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。如本人违反已做出的填补被摊薄即期回报措施切实履行的相关承诺，将无条件接受公司根据中国证监会、上海证券交易所的相关规定对本人的失信行为进行的处理。	2020 年 5 月 8 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	（1）不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（3）不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（4）由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（5）若公司未来实施股权激励计划，其行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如本人违反已做出的填补被摊薄即期回报措施切实履行的相关承诺，将无条件接受公司根	2020 年 5 月 8 日	否	长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			据中国证监会、上海证券交易所的相关规定对本人的失信行为进行的处理。						
	分红	公司	1、如公司本次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市的申请取得中国证监会同意注册，则公司公开发行股票前实现的滚存利润由发行后的公司新老股东按照持股比例共享。2、依据《公司章程（草案）》作出决策和进行利润分配，严格实施《公司上市后未来三年股东回报规划》，实施积极的利润分配办法，增强公司现金分红的透明度，保护投资者利益。3、如果公司上市后未履行或者未完全履行上述承诺，公司将愿意承担一切法律责任。	2020 年 5 月 8 日	否	长期	是	不适用	不适用
	分红	杨明、董事、监事、高级管理人员	1、本人将采取一切必要的合理措施，促使发行人按照股东大会审议通过的分红回报规划及发行人上市后生效的《公司章程（草案）》的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。2、本人采取的措施包括但不限于：（1）根据《公司章程（草案）》中规定的利润分配政策及分红回报规划，督促相关方提出利润分配预案；（2）在审议发行人利润分配预案的股东大会/董事会/监事会上，本人将对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票；（3）督促发行人根据相关决议实施利润分配。	2020 年 5 月 8 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	1、《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任；2、如《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将在该事项经有权机关认定之日起 30 日内依法赔偿投资者损失。赔偿金额	2020 年 5 月 8 日	否	长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			依据本公司与投资者协商确定的金额，或中国证监会、司法机关认定的方式或金额确定；3、如《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质性影响的，在该事项经有权机关认定之日起 30 日内，本公司将在股东大会审批批准回购方案后依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格按公司股票首次公开发行价格加计同期银行存款利息。若回购时，法律法规及中国证监会、上海证券交易所颁布的规范性文件有新规定的，从其规定。						
	其他	杨明	1、《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任；2、如《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该事项经有权机关认定之日起 30 日内依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或中国证监会、司法机关认定的方式或金额确定；3、如《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的情形，则本人承诺督促公司依法回购其首次公开发行的全部新股。	2020 年 5 月 8 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高级管理人员	1、《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任；2、如《招股说明书》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该事项经有权机关认定之日起 30 日内依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据本	2020 年 5 月 8 日	否	长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			公司与投资者协商确定的金额，或中国证监会、司法机关认定的方式或金额确定。						
	其他	公司	发行人将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施本公司股票交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；3、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日起12个月期间内，本公司将不发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换公司债券及证券监督管理部门认可的其他证券品种；4、自本公司未完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本公司不以任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪酬或津贴。	2020年5月8日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	杨明	如本人未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：1、通过发行人及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、本人向投资者提出可以保障中小投资者权益的补充承诺或替代承诺，并需要根据提交发行人股东大会审议；3、本人违反承诺所得收益将归属于发行人，同时本人所持发行人的股票锁定期延长至本人完全消除未履行相关	2020年5月8日	否	长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			承诺事项所有不利影响之日；4、本人以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施发行人股票交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本人与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。						
	其他	董事、监事、高级管理人员	如本人未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： 1、通过发行人及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；2、向投资者提出可以保障中小投资者权益的补充承诺或替代承诺，并需要根据提交发行人股东大会审议；3、本人违反承诺所得收益将归属于发行人，因此给发行人或投资者造成损失的，依法对发行人或投资者予以赔偿；4、本人所持发行人的股票锁定期延长至本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日；5、本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不以任何方式要求发行人增加薪酬或津贴，不以任何形式接受发行人增加支付的薪酬或津贴。	2020年5月8日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	杨明	1、本人目前不存在直接或间接经营任何与股份公司及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争业务的企业，也未参与投资任何与股份公司及其控股子公司生产经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、自承诺函签署之日起，本人不直接或间接经营任何与股份公司及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争业务的企业，也不参与投资任何与股份公司及其控股子公司生产经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、本人不利用股份公司控股股东/实际控制人的	2020年5月8日	否	长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			地位从事任何有损于股份公司生产经营活动；4、如果因未能履行上述承诺而给股份公司造成损失的，本人将给予全部赔偿。						
	解决关联交易	杨明、源通投资、董事、监事、高级管理人员	①本人/本企业将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护发行人及全体股东的利益，不利用本人/本企业在发行人中的地位，为本人/本企业、本人/本企业控制的除发行人及其控股子公司以外的企业，在与发行人或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；②如果本人/本企业、本人/本企业控制的除发行人及其控股子公司以外企业与发行人或其控股子公司不可避免地出现关联交易，本人/本企业将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使发行人股东大会、董事会作出损害发行人及其他股东合法权益的决议；③发行人或其控股子公司与本人/本企业、本人/本企业控制的除发行人及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害发行人及其控股子公司的合法权益；④如本人/本企业违背承诺，本人/本企业愿向发行人赔偿一切直接和间接损失。	2020 年 5 月 8 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	杨明	如因发行人及下属子公司未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金而产生的补缴义务及如因未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金而遭受的任何罚款或损失，由本人承担。	2020 年 5 月 8 日	否	长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	股份限售	王晓东、龙口东启	在本次股份协议转让过户完成之日起 24 个月内不减持其所受让的股份，且在锁定期内不会对受让股份进行任何形式的质押。	2026 年 1 月 9 日	是	24 个月	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

与日常经营相关的关联交易详见“第八节 财务报告”中的“十四、关联方及关联交易”。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二)报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位： 万元 币种： 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
公司	公司本部	安徽环境科技集团股份有限公司	4,800.00	2020.8.22	2020.8.22	2033.8.19	一般担保			否	否			是	其他
公司	公司本部	安徽环境科技集团股份有限公司	2,400.00	2021.6.21	2021.6.21	2034.7.21	一般担保			否	否			是	其他
公司	公司本部	东华通源	6,895.40	2022.11.30	2022.10.20	2030.5.24	连带责任担保		东华通源39%股权	否	否			是	参股子公司
公司	公司本部	泰达通源	1,035.90	2024.10.29	2024.10.29	2032.10.29	连带责任担保			是	否			是	参股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							14,095.40								
公司及其子公司对子公司的担保情况															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保			
公司	公司本部	叶集通源	控股子公司	1,042.00	2018.11.16	2018.12.17	2029.12.14	连带责任担保	否	否		否			
报告期内对子公司担保发生额合计								0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）								1,042.00							

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	15,137.40
担保总额占公司净资产的比例(%)	13.71
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	6,895.40
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	6,895.40
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

(三)其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、 募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、 其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	7,332
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

存托凭证持有人数量

☐适用 ☒不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

☒适用 ☐不适用

前十名股东中，股东张红娟通过普通证券账户持有公司 1,685 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,060,018 股；股东赵彩红通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有公司 1,029,700 股；股东金涛通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有公司 897,308 股。

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	包含 转融 通借 出股 份的 限售 股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
						股份 状态	数量	

杨明	-6,610,000	52,775,600	40.08	0	0	无	0	境内自然人
王晓东	+6,610,000	6,610,000	5.02	0	0	无	0	境内自然人
龙口东启投资服务合伙企业（有限合伙）	+6,610,000	6,610,000	5.02	0	0	无	0	其他
安徽源通股权投资合伙企业（有限合伙）	-6,610,000	1,398,516	1.06	0	0	无	0	其他
高盛公司有限责任公司	492,126	1,116,547	0.85	0	0	无	0	境外法人
安徽省中安海外技术引进投资合伙企业（有限合伙）	-2,125,528	1,073,617	0.82	0	0	无	0	其他
张红娟	-243,300	1,061,703	0.81	0	0	无	0	境内自然人
赵彩红	118,200	1,029,700	0.78	0	0	无	0	境内自然人
金涛	897,308	897,308	0.68	0	0	无	0	境内自然人
广发资产管理（香港）有限公司—绝对收益组合—04—R	-201,476	813,578	0.62	0	0	无	0	境外法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
杨明	52,775,600	人民币普通股	52,775,600					
王晓东	6,610,000	人民币普通股	6,610,000					
龙口东启投资服务合伙企业（有限合伙）	6,610,000	人民币普通股	6,610,000					
安徽源通股权投资合伙企业（有限合伙）	1,398,516	人民币普通股	1,398,516					
高盛公司有限责任公司	1,116,547	人民币普通股	1,116,547					
安徽省中安海外技术引进投资合伙企业（有限合伙）	1,073,617	人民币普通股	1,073,617					
张红娟	1,061,703	人民币普通股	1,061,703					
赵彩红	1,029,700	人民币普通股	1,029,700					
金涛	897,308	人民币普通股	897,308					
广发资产管理（香港）有限公司—绝对收益组合—04—R	813,578	人民币普通股	813,578					
前十名股东中回购专户情况说明	无							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	杨明系安徽源通股权投资合伙企业（有限合伙）实际控制人；王晓东系龙口东启投资服务合伙企业（有限合伙）有限合伙人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表
☐适用 ☒不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表
☐适用 ☒不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
杨明	董事长、总经理	59,385,600	52,775,600	-6,610,000	协议转让

其它情况说明
☒适用 ☐不适用

1、杨明及源通投资（以下简称“转让方”）与王晓东、龙口东启（以下简称“受让方”）于 2026 年 1 月 9 日共同签署了《股份转让协议》。转让方合计向受让方转让其持有公司无限售流通股 13,220,000 股，其中杨明向王晓东转让 6,610,000 股，源通投资向龙口东启转让 6,610,000 股。本次协议转让交易于 2026 年 4 月 23 日完成过户登记；

2、董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内的持股变动情况不包括其通过源通投资间接持股的变动情况。

(二) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1、 股票期权

☐适用 ☒不适用

2、 第一类限制性股票

☐适用 ☒不适用

3、 第二类限制性股票

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

☐适用 ☒不适用

六、特别表决权股份情况

☐适用 ☒不适用

七、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √ 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 安徽省通源环境节能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		348,309,412.53	358,015,292.76
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		18,131,117.35	1,667,876.64
应收账款		1,140,267,109.46	1,292,163,634.36
应收款项融资		88,338.45	2,323,652.80
预付款项		5,766,617.06	12,992,080.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		18,625,792.23	23,878,651.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,162,920.35	35,914,528.08
其中：数据资源			
合同资产		327,052,059.01	324,485,615.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		30,252,375.28	30,085,885.78
其他流动资产		35,240,226.30	35,075,116.41
流动资产合计		1,948,895,968.02	2,116,602,334.82
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		121,036,118.10	124,060,231.08
长期股权投资		67,880,271.79	85,564,903.00
其他权益工具投资		53,451,341.96	52,848,499.71
其他非流动金融资产		10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		326,042,146.36	330,606,286.85

在建工程		2,970,712.47	3,748,506.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,184,567.83	2,073,586.40
无形资产		132,137,068.84	135,824,908.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,587,483.22	7,839,261.32
递延所得税资产		45,568,809.30	46,386,798.67
其他非流动资产		20,378,251.01	18,595,391.50
非流动资产合计		787,236,770.88	807,548,372.56
资产总计		2,736,132,738.90	2,924,150,707.38
流动负债：			
短期借款		28,355,330.53	66,951,832.99
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		113,748,814.30	129,237,166.13
应付账款		1,011,728,360.40	1,131,473,382.26
预收款项			
合同负债		28,819,011.98	30,234,092.57
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		16,853,202.56	36,182,704.37
应交税费		45,002,404.10	56,236,308.84
其他应付款		27,809,640.88	29,725,376.81
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		101,850,689.46	142,031,268.90
其他流动负债		79,915,426.32	81,330,885.72
流动负债合计		1,454,082,880.53	1,703,403,018.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		146,520,000.00	79,480,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		550,230.55	1,247,601.66
长期应付款		3,211,000.00	3,211,000.00
长期应付职工薪酬			

预计负债		25,065,781.50	24,397,387.23
递延收益		2,562,898.83	2,652,825.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		177,909,910.88	110,988,813.98
负债合计		1,631,992,791.41	1,814,391,832.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		131,689,675.00	131,689,675.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		669,178,976.43	672,254,895.65
减：库存股			
其他综合收益		-270,189.53	-782,605.45
专项储备		375,551.28	375,551.28
盈余公积		42,249,337.69	42,249,337.69
一般风险准备			
未分配利润		247,946,021.11	254,426,878.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,091,169,371.98	1,100,213,732.41
少数股东权益		12,970,575.51	9,545,142.40
所有者权益（或股东权益）合计		1,104,139,947.49	1,109,758,874.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,736,132,738.90	2,924,150,707.38

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：安徽省通源环境节能股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		318,247,250.91	320,404,329.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,835,956.75	823,086.71
应收账款		1,037,744,392.67	1,156,102,706.44
应收款项融资			1,771,489.97
预付款项		3,553,914.17	7,143,652.07
其他应收款		104,426,160.83	107,260,745.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,234,225.99	25,931,117.56
其中：数据资源			
合同资产		320,651,981.75	317,509,531.76
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产		24,312,384.38	24,312,384.38
其他流动资产		20,245,331.45	18,738,572.23
流动资产合计		1,867,251,598.90	1,979,997,616.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		36,468,576.57	36,468,576.57
长期股权投资		272,762,316.79	294,636,948.00
其他权益工具投资		53,451,341.96	52,848,499.71
其他非流动金融资产		10,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		210,559,806.17	217,253,114.36
在建工程		50,358.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,184,567.83	1,538,608.54
无形资产		52,823,731.11	54,107,175.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,019,881.29	6,078,285.88
递延所得税资产		54,848,277.52	53,504,904.88
其他非流动资产		20,378,251.01	18,371,391.50
非流动资产合计		717,547,108.74	734,807,505.19
资产总计		2,584,798,707.64	2,714,805,121.52
流动负债：			
短期借款		28,355,330.53	58,945,232.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		119,548,926.25	129,337,960.13
应付账款		933,702,408.95	1,033,368,339.83
预收款项			
合同负债		27,934,056.23	24,908,208.08
应付职工薪酬		14,564,346.82	31,141,664.23
应交税费		42,535,513.91	45,855,266.05
其他应付款		43,088,166.51	30,669,461.47
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		98,839,835.29	137,450,993.11
其他流动负债		67,288,754.16	70,509,449.46
流动负债合计		1,375,857,338.65	1,562,186,575.35
非流动负债：			
长期借款		139,100,000.00	66,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		550,230.55	905,624.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		464,389.89	645,740.19
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,114,620.44	68,051,364.39
负债合计		1,515,971,959.09	1,630,237,939.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		131,689,675.00	131,689,675.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		669,178,976.43	672,254,895.65
减：库存股			
其他综合收益		-270,189.53	-782,605.45
专项储备		375,551.28	375,551.28
盈余公积		42,249,337.69	42,249,337.69
未分配利润		225,603,397.68	238,780,327.61
所有者权益（或股东权益）合计		1,068,826,748.55	1,084,567,181.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,584,798,707.64	2,714,805,121.52

公司负责人：杨明 主管会计工作负责人：张云霞 会计机构负责人：张云霞

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		570,590,979.23	642,166,932.22
其中：营业收入		570,590,979.23	642,166,932.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		557,113,679.72	647,002,852.55
其中：营业成本		473,977,084.70	547,306,869.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,949,500.31	4,166,907.97

销售费用		17,186,914.36	23,205,878.82
管理费用		36,782,241.43	45,531,585.10
研发费用		20,564,998.35	20,049,268.18
财务费用		4,652,940.57	6,742,342.72
其中：利息费用		4,991,059.21	6,909,686.63
利息收入		459,028.23	745,349.47
加：其他收益		478,513.81	510,762.38
投资收益（损失以“-”号填列）		-7,961,483.63	-4,211,002.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-9,571,793.99	-5,713,879.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,998,040.16	-7,142,976.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-153,631.72	104,427.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,157,342.19	-15,574,709.54
加：营业外收入		135,941.58	104,921.00
减：营业外支出		63,475.57	47,894.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,084,876.18	-15,517,682.98
减：所得税费用		575,239.12	-265,461.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,660,115.30	-15,252,221.39
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,660,115.30	-15,252,221.39
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）		-6,480,857.13	-9,991,758.97
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		820,741.83	-5,260,462.42
六、其他综合收益的税后净额		512,415.92	535,806.55
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		512,415.92	535,806.55
1.不能重分类进损益的其他综合收益		512,415.92	535,806.55

(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		512,415.92	535,806.55
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二) 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		-5,147,699.38	-14,716,414.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,968,441.21	-9,455,952.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		820,741.83	-5,260,462.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.08

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：杨明 主管会计工作负责人：张云霞 会计机构负责人：张云霞

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		548,515,614.67	592,215,642.56
减：营业成本		453,380,176.64	493,540,577.54
税金及附加		3,271,488.42	3,252,484.52
销售费用		15,320,232.94	19,175,033.04
管理费用		33,763,301.61	36,934,920.79
研发费用		20,194,376.76	18,718,835.56
财务费用		3,332,220.79	5,189,768.94
其中：利息费用		3,657,799.20	5,343,537.65
利息收入		436,674.85	693,907.45

加：其他收益		332,091.22	221,224.71
投资收益（损失以“-”号填列）		-14,741,355.46	-4,211,002.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,124,631.21	-5,713,879.74
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）		-19,800,044.43	-18,532,427.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-183,947.88	-1,807,765.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,139,439.04	-8,925,948.99
加：营业外收入		135,941.20	1.79
减：营业外支出		63,428.69	38,763.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,066,926.53	-8,964,710.58
减：所得税费用		-1,889,996.60	18,250.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,176,929.93	-8,982,960.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,176,929.93	-8,982,960.92
（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		512,415.92	535,806.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		512,415.92	535,806.55
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		512,415.92	535,806.55
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-12,664,514.01	-8,447,154.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		678,750,243.21	839,171,018.99
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			
收到其他与经营活动有关的现金		7,918,950.38	28,575,894.53
经营活动现金流入小计		686,669,193.59	867,746,913.52
购买商品、接受劳务支付的现金		541,838,690.44	681,596,488.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		80,002,884.43	95,887,643.04
支付的各项税费		25,695,813.23	38,038,811.58
支付其他与经营活动有关的现金		31,543,871.70	37,719,071.08
经营活动现金流出小计		679,081,259.80	853,242,014.34
经营活动产生的现金流量净额		7,587,933.79	14,504,899.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		130,050,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,610,310.36	1,502,877.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		131,660,310.36	91,502,877.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,714,543.50	4,716,433.09
投资支付的现金		130,000,000.00	90,600,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金		2,596,285.37	
投资活动现金流出小计		142,310,828.87	95,316,433.09
投资活动产生的现金流量净额		-10,650,518.51	-3,813,555.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	135,846,007.86
收到其他与筹资活动有关的现金		644,563.75	
筹资活动现金流入小计		100,644,563.75	135,846,007.86
偿还债务支付的现金		103,429,902.46	82,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,951,624.00	12,484,104.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		438,610.06	404,224.77
筹资活动现金流出小计		107,820,136.52	95,318,328.88
筹资活动产生的现金流量净额		-7,175,572.77	40,527,678.98
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		-10,238,157.49	51,219,022.28
加：期初现金及现金等价物余额		269,420,071.43	255,446,302.83
六、期末现金及现金等价物余额		259,181,913.94	306,665,325.11

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		596,917,553.28	765,937,746.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		36,611,443.39	23,894,603.89
经营活动现金流入小计		633,528,996.67	789,832,349.92
购买商品、接受劳务支付的现金		506,788,008.29	590,672,393.90
支付给职工及为职工支付的现金		69,656,421.02	77,071,570.76
支付的各项税费		16,367,303.68	28,615,910.33
支付其他与经营活动有关的现金		45,824,028.29	51,363,997.00
经营活动现金流出小计		638,635,761.28	747,723,871.99

经营活动产生的现金流量净额		-5,106,764.61	42,108,477.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		130,050,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,610,310.36	1,502,877.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		131,660,310.36	91,502,877.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,614,199.65	4,602,890.00
投资支付的现金		130,000,000.00	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		131,914,199.65	94,602,890.00
投资活动产生的现金流量净额		-253,889.29	-3,100,012.79
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		100,000,000.00	105,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	105,000,000.00
偿还债务支付的现金		96,589,902.46	80,722,825.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,633,968.94	11,319,363.02
支付其他与筹资活动有关的现金		418,515.90	311,747.71
筹资活动现金流出小计		100,642,387.30	92,353,935.73
筹资活动产生的现金流量净额		-642,387.30	12,646,064.27
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		-6,003,041.20	51,654,529.41
加：期初现金及现金等价物余额		237,399,647.38	224,740,681.04
六、期末现金及现金等价物余额		231,396,606.18	276,395,210.45

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	131,689,675.00				672,254,895.65		782,605.45	375,551.28	42,249,337.69		254,426,878.24		1,100,213,732.41	9,545,142.40	1,109,758,874.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	131,689,675.00				672,254,895.65		782,605.45	375,551.28	42,249,337.69		254,426,878.24		1,100,213,732.41	9,545,142.40	1,109,758,874.81
三、本期增减变动金额					-3,075,919.22		512,415.92				-6,480,857.13		-9,044,360.43	3,425,433.11	-5,618,927.32

（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额						512,415.92					6,480,857.13 ⁻		-5,968,441.21	820,741.83	-5,147,699.38
（二）所有者投入和减少资本						3,075,919.22 ⁻							-3,075,919.22	2,604,691.28	-471,227.94
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						3,075,919.22 ⁻							-3,075,919.22		-3,075,919.22

的金额															
4. 其他														2,604,691.28	2,604,691.28
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转															

增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

（五）专项储备														
1. 本期提取							6,993,125.25					6,993,125.25		6,993,125.25
2. 本期使用							6,993,125.25					6,993,125.25		6,993,125.25
（六）其他														
四、本期末余额	131,689,675.00				669,178,976.43		270,189.53	375,551.28	42,249,337.69		247,946,021.11	1,091,169,371.98	12,970,575.51	1,104,139,947.49

项目	2025 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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	131,689,675.00				668,951,803.16		1,856,517.16	312,905.35	42,249,337.69		302,854,112.43		1,144,201,316.47	7,756,617.57	1,151,957,934.04
加：会计政策变更															

前期差 错更正														
其他														
二、 本年期 初余额	131,689,675. 00				668,951,803. 16		1,856,517.1 6	312,905.35	42,249,337. 69		302,854,112. 43	1,144,201,316. 47	7,756,617.5 7	1,151,957,934.04
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “-”号 填 列）					1,052,414.34		535,806.55				16,576,242.7 2	-14,988,021.83	5,260,462.4 2	-20,248,484.25
（一） 综合收 益总 额							535,806.55				9,991,758.97	-9,455,952.42	5,260,462.4 2	-14,716,414.84
（二） 所有者 投入 和减 少资 本					1,052,414.34							1,052,414.34		1,052,414.34
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					1,052,414.34							1,052,414.34			1,052,414.34
4. 其他															
（三）利润分配										6,584,483.75		-6,584,483.75			-6,584,483.75
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或										6,584,483.75		-6,584,483.75			-6,584,483.75

股 东) 的 分 配															
4. 其 他															
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转														0	
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							0					0		0
1. 本 期提 取							6,756,466. 34					6,756,466.34		6,756,466.34
2. 本 期使 用							6,756,466. 34					6,756,466.34		6,756,466.34
（六） 其他														0
四、 本期 期末 余额	131,689,675. 00				670,004,217. 50		1,320,710.6 1	312,905.35	42,249,337. 69		286,277,869. 71	1,129,213,294. 64	2,496,155.1 5	1,131,709,449.79

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	131,689,67 5.00				672,254,89 5.65		- 782,605.4 5	375,551.28	42,249,33 7.69	238,780,3 27.61	1,084,567, 181.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	131,689,67 5.00				672,254,89 5.65		- 782,605.4 5	375,551.28	42,249,33 7.69	238,780,3 27.61	1,084,567, 181.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					- 3,075,919. 22		512,415.9 2			- 13,176,92 9.93	- 15,740,433 .23
（一）综合收益总额							512,415.9 2			- 13,176,92 9.93	- 12,664,514 .01
（二）所有者投入和减少资本					- 3,075,919. 22						- 3,075,919. 22
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					- 3,075,919. 22						- 3,075,919. 22
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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								6,993,125.25			6,993,125.25
2. 本期使用								6,993,125.25			6,993,125.25
（六）其他											
四、本期期末余额	131,689,675.00				669,178,976.43		270,189.53	375,551.28	42,249,337.69	225,603,397.68	1,068,826,748.55

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	131,689,675.00				668,951,803.16		1,856,517.16	312,905.35	42,249,337.69	303,461,661.67	1,144,808,865.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	131,689,675.00				668,951,803.16		1,856,517.16	312,905.35	42,249,337.69	303,461,661.67	1,144,808,865.71

							16				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,052,414.34		535,806.55			15,567,444.67	13,979,223.78
（一）综合收益总额							535,806.55			8,982,960.92	8,447,154.37
（二）所有者投入和减少资本					1,052,414.34						1,052,414.34
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					1,052,414.34						1,052,414.34
4. 其他											
（三）利润分配										6,584,483.75	6,584,483.75
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										6,584,483.75	6,584,483.75
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								6,756,466.34			6,756,466.34
2. 本期使用								6,756,466.34			6,756,466.34
(六) 其他											
四、本期期末余额	131,689,675.00				670,004,217.50		1,320,710.61	312,905.35	42,249,337.69	287,894,217.00	1,130,829,641.93

公司负责人：杨明

主管会计工作负责人：张云霞

会计机构负责人：张云霞

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

本公司系由安徽省通源环境节能有限公司整体改制设立的股份有限公司，于 2015 年 8 月 6 日在合肥市工商行政管理局办理了变更登记手续。公司设立时股本金额为 7,200 万股。2020 年 12 月，经中国证券监督管理委员会《关于同意安徽省通源环境节能股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3183 号）核准同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 3,292.2419 万股，每股面值 1.00 元，发行后股本为 13,168.9675 万股，并在上海证券交易所科创板上市交易，股票简称“通源环境”，股票代码：688679。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备或核销的应收账款	单项计提坏账准备或核销的应收账款金额大于利润总额的 3.75%
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于利润总额的 3.75%
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1000 万元

账龄超过 1 年的重要应付账款	单个供应商应付账款大于 1000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入及净利润金额占集团收入总额及净利润总额均≥15%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产≥15%
收到的重要的投资活动有关的现金	同一类型投资金额超过 400 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	同一类型投资金额超过 400 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

（1）同一控制下的企业合并本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

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

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并并在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并并在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但

未丧失控制权”的有关规定处理。如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额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。各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

√适用□不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币

反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

11、金融工具

√适用□不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

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

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

(5) 金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

组合 1 银行承兑汇票不计提坏账。

组合 2 整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	商业承兑汇票预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为账龄组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

基于账龄确认信用风险特征组合，整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 其他应收款项

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

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

基于账龄确认信用风险特征组合，整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

应收款项融资组合	计提方法
组合 1：应收票据	参照上述应收票据的计提方法执行
组合 2：应收账款	参照上述应收账款的计提方法执行

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，实际按余额的 5%计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 特许经营权项目

长期应收款组合 2 分期收款项目

对于划分为组合1的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。长期应收款按照合同约定的收款日前，按余额的1%计算预期信用损失；在合同约定收款日转入应收账款，以合同约定的收款日作为账龄的起始日，按应收账款计算预期信用损失。

对于划分为组合2的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。长期应收款按照合同约定的收款日前，按余额的5%计算预期信用损失；在合同约定收款日转入应收账款，以合同约定的收款日作为账龄的起始日，按应收账款计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④ 已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤ 预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、11。

12、应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收票据按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据详见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、应收账款

√适用□不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据详见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14、应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据详见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、其他应收款

√适用□不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据详见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对合同资产按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据详见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
屋及建筑物	年限平均法	5-30 年	5.00	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00	31.67-9.50
电子设备	年限平均法	5-8 年	5.00	19.00-11.88
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00

22、在建工程

√适用□不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	①主体建设工程及配套工程已完工； ②建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	①相关设备及其他配套设施已安装完毕； ②设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； ③设备达到预定可使用状态。

23、借款费用

√适用□不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24、生物资产

□适用√不适用

25、油气资产

□适用√不适用

26、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**

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	法定使用权
计算机软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	合同约定年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

√适用□不适用

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入资产改良支出	合同约定年限
项目临时设施	合同约定年限
装修费	5 年

29、合同负债

√适用 □不适用

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（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

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

30、职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
 - B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
 - C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

√适用□不适用

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

32、股份支付

√适用□不适用

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不

利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33、优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

34、收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 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

√适用 □不适用

本公司收入确认的具体方法如下：

①环境工程收入

本公司与客户之间的建造合同包含环境工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成

的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

②产品销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。对不需要提供安装服务的系统设备，于发货后并经客户验货取得验货回单时确认收入。对需要提供安装服务的系统设备，于安装完成后并经客户验收取得验收回单时确认收入。

③户用光伏发电系统建设收入

本公司为客户提供户用光伏发电系统建设服务，在完成并网并由客户验收通过或交付客户控制时，按户用电站实际并网容量及相关协议约定的单价确认收入。

④提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含污水/污泥处置运营的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，公司以被服务方确认的处理量和协议单价按期计算确认运营服务收入。

⑤PPP项目合同

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

本公司根据PPP项目合同约定，提供PPP项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

合同规定本公司在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项。本公司在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

本公司根据PPP项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方应付合同对价的一部分的，按照收入准则的规定进行会计处理，不作为政府补助。

本公司在PPP项目资产达到预定可使用状态后确认与运营服务相关的收入。

为使PPP项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出按照附注五、31所述的会计政策确认预计负债。

35、合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

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

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

36、政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

② 直接计入所有者权益的项目

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

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差

异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- ①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	2-5	—	50.00-20.00

②租赁负债

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

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

A.应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用

损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

B.基建建设业务的收入确认

根据履约进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

41、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入、提供劳务	13%，9%，6%，3%
城市维护建设税	应缴流转税	7%，5%，1%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25% *1

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
通源科技	25% *2
央兴橡塑、叶集通源、贺州通源、淮南通源、广州绿冠、万山医废、泗县通源、蜀韵环保、黄山中通、重庆通源、淝水环保、蚌埠通源、通元智能	25% *3

爱维斯、凯里通源、肇东通源、枞阳中通、吉安通源、天长分公司、长丰县分公司、九江分公司、宿州分公司、固安分公司、庐江县分公司、界首市分公司、石台县分公司、邯郸分公司、漳平分公司、含山分公司、寿县分公司、祁门县芦溪分公司、凤阳分公司、巢湖分公司、龙港分公司、贵溪分公司、绩溪分公司、和县分公司、固镇分公司、霍邱分公司、上海分公司、滁州琅琊分公司	25%
--	-----

2、税收优惠

√适用□不适用

(1) 所得税

注*1：公司 2024 年 11 月 28 日经过高新技术企业重新认定，取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202434004603，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2026 年度公司企业所得税税率为 15%。

注*2：子公司通源科技于 2024 年 10 月 29 日经过高新技术企业重新认定，取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202434002497，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，2026 年度通源科技企业所得税税率为 15%。

注*3：据财政部、国家税务总局 2023 年 8 月 2 日颁布的《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 号的规定，对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司央兴橡塑、叶集通源、贺州通源、淮北通源、广州绿冠、万山医废、泗县通源、蜀韵环保、黄山中通、重庆通源、淝水环保、蚌埠通源、通元智能 2026 年度享受企业所得税 20% 的优惠税率。

3、其他

√适用□不适用

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	604.50	3,404.50
银行存款	304,011,117.55	307,339,373.24
其他货币资金	44,297,690.48	50,672,515.02
存放财务公司存款		
合计	348,309,412.53	358,015,292.76

其他说明

(1) 银行存款 2026 年 6 月 30 日期末余额中，工程共管账户资金 35,169,494.58 元，诉讼冻结资金 9,660,313.53 元。

(2) 其他货币资金期末余额中：银行承兑汇票保证金 37,970,210.44 元，保函保证 6,327,480.04 元。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,494,231.67	1,667,876.64
商业承兑票据	9,636,885.68	
合计	18,131,117.35	1,667,876.64

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,996,629.62
合计		7,996,629.62

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：										
按组合计提坏账准备	18,638,321.86	100.00	507,204.51	2.72	18,131,117.35	1,667,876.64	100.00			1,667,876.64
其中：										
组合1：银行承兑票据	8,494,231.67	45.57			8,494,231.67	1,667,876.64	100.00			1,667,876.64

组合 2: 商业承兑汇票	10,144,090.19	54.43	507,204.51	5.00	9,636,885.68				
合计	18,638,321.86	/	507,204.51	/	18,131,117.35	1,667,876.64	/	/	1,667,876.64

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 组合 2: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 银行承兑票据	8,494,231.67		
组合 2: 商业承兑票据	10,144,090.19	507,204.51	5.00
合计	18,638,321.86	507,204.51	

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

于 2026 年 6 月 30 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失, 故未计提坏账准备。按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1: 银行承兑票据						
组合 2: 商业承兑票据		507,204.51				507,204.51
合计		507,204.51				507,204.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明：
应收票据期末较期初增长 987.08%，主要系期末持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票增加所致。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	794,248,839.80	857,217,595.57
1 至 2 年	299,008,956.37	420,151,356.99
2 至 3 年	105,454,091.36	96,519,332.49
3 至 4 年	66,765,263.32	44,124,323.38
4 至 5 年	47,110,776.53	65,851,316.02
5 年以上	57,026,403.94	31,305,389.82
合计	1,369,614,331.32	1,515,169,314.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,566,941.37	1.21	16,566,941.37	100.00	-	17,875,383.10	1.18	17,875,383.10	100.00	-
其中：										

按组合计提坏账准备	1,353,047,389.95	98.79	212,780,280.49	15.73	1,140,267,109.46	1,497,293,931.17	98.82	205,130,296.81	13.70	1,292,163,634.36
其中：										
组合1：应收客户款项	1,353,047,389.95	98.79	212,780,280.49	15.73	1,140,267,109.46	1,497,293,931.17	98.82	205,130,296.81	13.70	1,292,163,634.36
合计	1,369,614,331.32	/	229,347,221.86	/	1,140,267,109.46	1,515,169,314.27	/	223,005,679.91	/	1,292,163,634.36

按单项计提坏账准备：
√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单项计提客户一	5,641,616.40	5,641,616.40	100	预计无法收回
单项计提客户二	4,749,682.41	4,749,682.41	100	预计无法收回
单项计提客户三	2,370,672.80	2,370,672.80	100	预计无法收回
单项计提客户四	1,054,280.63	1,054,280.63	100	预计无法收回
单项计提客户五	2,750,689.13	2,750,689.13	100	预计无法收回
合计	16,566,941.37	16,566,941.37	100	/

按单项计提坏账准备的说明：
√适用 □不适用
详见附注五、11。

按组合计提坏账准备：
√适用□不适用
组合计提项目：组合 1：应收客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	794,248,839.80	39,712,442.01	5.00
1-2 年	299,008,956.37	29,900,895.62	10.00
2-3 年	105,454,091.36	31,636,227.42	30.00
3-4 年	66,765,263.32	33,382,631.65	50.00
4-5 年	47,110,776.53	37,688,621.22	80.00
5 年以上	40,459,462.57	40,459,462.57	100.00
合计	1,353,047,389.95	212,780,280.49	15.73

按组合计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	17,875,383.10	-1,308,441.73				16,566,941.37
按组合计提坏账准备	205,130,296.81	11,427,718.98		2,210,497.17	1,567,238.13	212,780,280.49
合计	223,005,679.91	10,119,277.25		2,210,497.17	1,567,238.13	229,347,221.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,210,497.17

其中重要的应收账款核销情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款核销客户一	工程款	281,417.00	无法回收	有	否
应收账款核销客户二	工程款	709,835.35	无法回收	有	否
应收账款核销客户三	工程款	490,244.82	无法回收	有	否
应收账款核销客户四	工程款	729,000.00	无法回收	有	否
合计	/	2,210,497.17	/	/	/

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
中化学生态环境有限公司	87,209,188.38	50,672,698.57	137,881,886.95	7.97	6,894,094.35
枞阳县乡镇排污提标工程项目指挥部	124,577,450.52	6,736,923.43	131,314,373.95	7.59	10,427,444.39
界首市环境卫生管理处	36,430,872.25	41,986,668.48	78,417,540.73	4.54	4,116,073.11
重庆市铜梁区城市管理局	47,118,084.60	25,386,793.60	72,504,878.20	4.19	3,625,243.91
龙港市综合行政执法局	52,473,791.68	19,071,524.99	71,545,316.67	4.14	3,577,265.83
合计	347,809,387.43	143,854,609.07	491,663,996.50	28.44	28,640,121.59

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	340,946,337.97	17,047,316.90	323,899,021.07	303,819,988.73	15,190,999.44	288,628,989.29

未到期的质保金	18,493,044.16	924,652.21	17,568,391.95	52,546,759.13	2,627,337.95	49,919,421.18
小计	359,439,382.13	17,971,969.11	341,467,413.02	356,366,747.86	17,818,337.39	338,548,410.47
减：列示于其他非流动资产的合同资产	15,174,056.85	758,702.84	14,415,354.01	14,802,941.57	740,147.07	14,062,794.50
合计	344,265,325.28	17,213,266.27	327,052,059.01	341,563,806.29	17,078,190.32	324,485,615.97

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

按组合计提坏账准备	359,439,382.13	100.00	17,971,969.11	5.00	341,467,413.02	356,366,747.86	100.00	17,818,337.39	5.00	338,548,410.47
其中：										
已完工未结算资产	340,946,337.97	94.86	17,047,316.90	5.00	323,899,021.07	303,819,988.73	85.25	15,190,999.44	5.00	288,628,989.29
未到期的质保金	18,493,044.16	5.14	924,652.21	5.00	17,568,391.95	52,546,759.13	14.75	2,627,337.95	5.00	49,919,421.18
合计	359,439,382.13	/	17,971,969.11	/	341,467,413.02	356,366,747.86	/	17,818,337.39	/	338,548,410.47

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用
按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：已完工未结算资产、未到期的质保金

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
已完工未结算资产	340,946,337.97	17,047,316.90	5.00
未到期的质保金	18,493,044.16	924,652.21	5.00
合计	359,439,382.13	17,971,969.11	5.00

按组合计提坏账准备的说明
☒适用 ☐不适用
详见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
合同资产	17,078,190.32	135,075.95				17,213,266.27	
合计	17,078,190.32	135,075.95				17,213,266.27	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	88,338.45	2,323,652.80
应收账款		
合计	88,338.45	2,323,652.80

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,209,691.31	

商业承兑汇票		
合计	9,209,691.31	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11。

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：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

应收款项融资期末较期初下降 96.20%，主要系期末持有的 20 家国内系统重要性银行的银行承兑汇票较少所致。

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,093,877.00	88.33	12,653,327.52	97.39
1 至 2 年	337,343.95	5.85	209,381.27	1.61
2 至 3 年	171,333.31	2.97	53,218.70	0.41
3 年以上	164,062.80	2.85	76,153.00	0.59
合计	5,766,617.06	100.00	12,992,080.49	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
湖南严格智能技术有限公司	800,000.00	13.87
中国石化销售股份有限公司	516,694.66	8.96
西派克（上海）泵业有限公司	421,450.45	7.31
安徽中洸环保科技有限公司	254,637.17	4.42
合肥中南光电有限公司	234,828.27	4.07
合计	2,227,610.55	38.63

其他说明：

无

其他说明

√适用 □不适用

预付款项期末较期初下降 55.61%，主要系本期预付的材料款和分包款减少所致。

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,625,792.23	23,878,651.53
合计	18,625,792.23	23,878,651.53

其他说明：

√适用 □不适用

无

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

详见附注五、11。

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(6) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(7) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(9) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

详见附注五、11。

(10) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(11) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	12,742,384.04	17,721,045.70
1 至 2 年	2,084,034.49	5,534,446.27
2 至 3 年	5,552,266.51	1,158,789.29
3 至 4 年	1,120,917.56	2,968,304.12
4 至 5 年	989,255.00	678,984.38
5 年以上	2,036,439.44	1,399,521.00
合计	24,525,297.04	29,461,090.76

(12) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	10,778,857.68	11,883,789.82
拆迁补偿款	5,881,781.00	5,881,781.00
备用金及其他	4,614,799.52	6,578,891.04
代垫款	2,020,578.84	3,242,785.15
借款	1,229,280.00	1,873,843.75

合计	24,525,297.04	29,461,090.76
----	---------------	---------------

(13) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	4,365,549.23		1,216,890.00	5,582,439.23
本期计提	400,423.27			400,423.27
其他变动	83,357.69			83,357.69
2026年6月30日余额	4,682,614.81		1,216,890.00	5,899,504.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见附注五、11.

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(14) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,216,890.00					1,216,890.00
按组合计提坏账准备	4,365,549.23	400,423.27			83,357.69	4,682,614.81
合计	5,582,439.23	400,423.27			83,357.69	5,899,504.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(15) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(16) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
巢湖市城市管理局	5,881,781.00	23.98	拆迁补偿款	1 年以内	294,089.05
中铁四局集团有限公司第七工程分公司德州雨水治理及雨洪资源利用项目经理部	3,683,760.12	15.02	保证金押金	2-3 年	1,105,128.04
安徽和通环境科技有限公司	1,229,280.00	5.01	借款	1 年以内	61,464.00
霍邱县自然资源和规划局	762,205.00	3.11	保证金押金	1 年以内	38,110.25
宝清县人力资源和社会保障局	760,990.71	3.10	保证金押金	3-4 年	380,495.36
合计	12,318,016.83	50.23	/	/	1,879,286.70

(17) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,036,948.96		10,036,948.96	13,590,245.25		13,590,245.25
在产品	3,939,522.60	1,561,181.75	2,378,340.85	5,626,692.53	1,561,181.75	4,065,510.78
库存商品	3,060,118.32		3,060,118.32	2,400,662.29		2,400,662.29
合同履约成本	9,687,512.22		9,687,512.22	17,459,194.05	1,601,084.29	15,858,109.76
合计	26,724,102.10	1,561,181.75	25,162,920.35	39,076,794.12	3,162,266.04	35,914,528.08

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,561,181.75					1,561,181.75
合同履约成本	1,601,084.29				1,601,084.29	
合计	3,162,266.04				1,601,084.29	1,561,181.75

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	30,252,375.28	30,085,885.78
合计	30,252,375.28	30,085,885.78

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证进项税	34,238,819.19	34,845,124.65
预缴所得税	1,001,407.11	229,991.76
合计	35,240,226.30	35,075,116.41

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、 债权投资**(1) 债权投资情况**☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用**(2) 期末重要的债权投资**☐适用 ☒不适用**(3) 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

详见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用**(4) 本期实际的核销债权投资情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资**(1) 其他债权投资情况**☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
特许经营 权项目	91,421,749.93	914,217.50	90,507,532.43	94,308,238.28	943,082.37	93,365,155.91	
分期 收款 项目	63,979,958.90	3,198,997.95	60,780,960.95	63,979,958.90	3,198,997.95	60,780,960.95	
小计	155,401,708.83	4,113,215.45	151,288,493.38	158,288,197.18	4,142,080.32	154,146,116.86	
减： 一年 内到 期的 长期 应收 款	31,591,974.36	1,339,599.08	30,252,375.28	31,423,803.17	1,337,917.39	30,085,885.78	
合计	123,809,734.47	2,773,616.37	121,036,118.10	126,864,394.01	2,804,162.93	124,060,231.08	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
其中：										
按组合计提坏账准备	123,809,734.47	100.00	2,773,616.37	2.24	121,036,118.10	126,864,394.01	100.00	2,804,162.93	2.21	124,060,231.08
其中：										
组合1 特许经营权—运营项目	85,421,759.13	68.99	854,217.60	1.00	84,567,541.53	88,476,418.67	69.74	884,764.16	1.00	87,591,654.51
组合2 分期收款项目	38,387,975.34	31.01	1,919,398.77	5.00	36,468,576.57	38,387,975.34	30.26	1,919,398.77	5.00	36,468,576.57
合计	123,809,734.47	/	2,773,616.37	/	121,036,118.10	126,864,394.01	/	2,804,162.93	/	124,060,231.08

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 特许经营权和应收工程款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 特许经营权—运营项目	85,421,759.13	854,217.60	1.00
组合 2 分期收款项目	38,387,975.34	1,919,398.77	5.00
合计	123,809,734.47	2,773,616.37	2.24

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	2,804,162.93			2,804,162.93
本期计提	-30,546.56			-30,546.56
2026年6月30日余额	2,773,616.37			2,773,616.37

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,804,162.93	-30,546.56				2,773,616.37
合计	2,804,162.93	-30,546.56				2,773,616.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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												
小计												
二、联营企业												
东 华 通源	16,153,780.32				-5,491,425.32						10,662,355.00	
广 西 金投	34,345,794.43	6,050,000.00			694,407.55						35,040,201.98	6,050,000.00
泰 达 通源	12,031,019.68			-10,050,000.00	-1,981,019.68							
阿 脉 诺	12,534,900.82				-45,655.87						12,489,244.95	
通 源 新 能 源					-4,490,000.00					4,490,000.00		
源 州 绿碳	10,499,407.75				-810,937.89						9,688,469.86	
小计	85,564,903.00	6,050,000.00		-10,050,000.00	-12,124,631.21					4,490,000.00	67,880,271.79	6,050,000.00

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		
合计	85,564,903.00	6,050,000.00		-10,050,000.00	-12,124,631.21					4,490,000.00	67,880,271.79	6,050,000.00

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
惠水星城	567,756.58						567,756.58			2,522,131.02	

北京易沃特										3,000,000.00	
新安江生态	13,386,178.90			418,163.71			13,804,342.61		3,235,272.61		
和通环境	18,215,970.13			171,083.59			18,387,053.72		1,850,688.32		
崇左金投	789,705.10			13,594.95			803,300.05		118,300.05		
芜湖城建	19,888,889.00						19,888,889.00				
合计	52,848,499.71			602,842.25			53,451,341.96		5,204,260.98	5,522,131.02	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
苏州芯禾	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

其他说明：

其他非流动金融资产期末较期初增长 100%，主要系本期新增基金投资所致。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	326,042,146.36	330,606,286.85
合计	326,042,146.36	330,606,286.85

其他说明：

无

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	366,941,966.50	71,364,604.39	13,789,800.90	13,832,158.89	3,647,042.27	469,575,572.95
2.本期增加金额	5,773,323.13	3,185,368.03	93,256.64	15,940.59	10,563.11	9,078,451.50
（1）购置		1,731,618.94	93,256.64	15,940.59	10,563.11	1,851,379.28
（2）在建工程转入	5,773,323.13	1,453,749.09				7,227,072.22
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		10,350.52	690,209.64	365,106.39	122,642.72	1,188,309.27
（1）处置或报废		10,350.52	690,209.64	365,106.39	122,642.72	1,188,309.27
4.期末余额	372,715,289.63	74,539,621.90	13,192,847.90	13,482,993.09	3,534,962.66	477,465,715.18
二、累计折旧						
1.期初余额	61,440,487.04	37,296,420.58	10,486,628.80	9,032,441.20	2,645,508.48	120,901,486.10
2.本期增加金额	7,969,355.24	3,481,884.88	446,535.34	980,263.60	42,187.30	12,920,226.36
（1）计提	7,969,355.24	3,481,884.88	446,535.34	980,263.60	42,187.30	12,920,226.36

3.本期减少金额			304,371.84	157,878.20	3,693.60	465,943.64
（1）处置或报废			304,371.84	157,878.20	3,693.60	465,943.64
4.期末余额	69,409,842.28	40,778,305.46	10,628,792.30	9,854,826.60	2,684,002.18	133,355,768.82
三、减值准备						
1.期初余额		18,067,800.00				18,067,800.00
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		18,067,800.00				18,067,800.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	303,305,447.35	15,693,516.44	2,564,055.60	3,628,166.49	850,960.48	326,042,146.36
2.期初账面价值	305,501,479.46	16,000,383.81	3,303,172.10	4,799,717.69	1,001,533.79	330,606,286.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,970,712.47	3,748,506.01
合计	2,970,712.47	3,748,506.01

其他说明：

无

在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
污水处理站改造项目	2,920,353.98		2,920,353.98			
爱维斯桶装危废仓库				2,294,756.92		2,294,756.92
零星工程	50,358.49		50,358.49	1,453,749.09		1,453,749.09
合计	2,970,712.47		2,970,712.47	3,748,506.01		3,748,506.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用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

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,752,403.02	3,752,403.02
2.本期增加金额	-31,146.60	-31,146.60
3.本期减少金额	802,466.86	802,466.86
4.期末余额	2,918,789.56	2,918,789.56
二、累计折旧		
1.期初余额	1,678,816.62	1,678,816.62
2.本期增加金额	322,894.11	322,894.11
(1)计提	322,894.11	322,894.11
3.本期减少金额	267,489.00	267,489.00
(1)处置	267,489.00	267,489.00
4.期末余额	1,734,221.73	1,734,221.73
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	1,184,567.83	1,184,567.83
2.期初账面价值	2,073,586.40	2,073,586.40

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

使用权资产期末较期初下降 42.87%，主要系本期租赁房屋减少及存续使用权资产计提折旧所致。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	76,161,141.44	524,245.80	5,889,190.14	84,280,904.35	166,855,481.73
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					

3.本期减少金额	-	-	685,595.88	-	685,595.88
(1)处置	-	-	685,595.88	-	685,595.88
4.期末余额	76,161,141.44	524,245.80	5,203,594.26	84,280,904.35	166,169,885.85
二、累计摊销					
1.期初余额	15,796,612.53	524,245.80	3,215,389.76	11,494,325.62	31,030,573.71
2.本期增加金额	935,151.42	-	451,379.28	1,730,598.54	3,117,129.24
(1)计提	935,151.42	-	451,379.28	1,730,598.54	3,117,129.24
3.本期减少金额	-	-	114,885.94	-	114,885.94
(1)处置	-	-	114,885.94	-	114,885.94
4.期末余额	16,731,763.95	524,245.80	3,551,883.10	13,224,924.16	34,032,817.01
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	59,429,377.49		1,651,711.16	71,055,980.19	132,137,068.84
2.期初账面价值	60,364,528.91		2,673,800.38	72,786,578.73	135,824,908.02

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%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州绿冠	6,089,642.15		6,089,642.15	
央兴橡塑	998,716.81			998,716.81
合计	7,088,358.96		6,089,642.15	998,716.81

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广州绿冠	6,089,642.15		6,089,642.15	
央兴橡塑	998,716.81			998,716.81
合计	7,088,358.96		6,089,642.15	998,716.81

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**(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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用**(5) 业绩承诺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

☐适用 ☒不适用**28、 长期待摊费用**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产改良支出	506,218.52	333,092.42	214,133.39		625,177.55
项目临时设施	673,386.30	-2,264.15	398,113.32		273,008.83
煤焦油综合利用改造项目	1,515,021.05		252,503.52		1,262,517.53
装修费	5,144,635.45		717,856.14		4,426,779.31
合计	7,839,261.32	330,828.27	1,582,606.37		6,587,483.22

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润			1,354,673.13	203,200.97
可抵扣亏损	649,821.45	97,473.22		
减值准备	242,400,705.98	39,880,295.14	235,311,933.63	38,961,272.82
预计负债	24,261,870.77	5,540,448.23	23,750,211.34	5,424,531.75
其他权益工具投资公允价值变动	317,870.04	47,680.51	920,712.29	138,106.84
股权激励			10,903,744.62	1,635,561.69
租赁负债	1,203,982.51	180,597.37	2,181,503.18	388,660.35
合计	268,834,250.75	45,746,494.47	274,422,778.19	46,751,334.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,184,567.83	177,685.17	2,073,586.40	364,535.75
合计	1,184,567.83	177,685.17	2,073,586.40	364,535.75

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	177,685.17	45,568,809.30	364,535.75	46,386,798.67
递延所得税负债	177,685.17		364,535.75	

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,067,391.51	19,046,045.15
可抵扣亏损	109,139,083.37	110,319,397.95
合计	144,206,474.88	129,365,443.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	7,867,674.20	9,149,044.64	
2027 年	17,504,328.38	18,533,558.30	
2028 年	28,937,503.03	29,948,747.30	
2029 年	13,179,464.87	15,925,881.28	
2030 年	16,185,218.31	24,884,278.46	
2031 年	9,373,515.66		
2032 年			
2033 年			
2034 年	4,202,217.38	4,202,217.38	
2035 年	7,642,251.58	7,675,670.59	
2036 年	4,246,909.96		
合计	109,139,083.37	110,319,397.95	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	15,174,056.85	758,702.84	14,415,354.01	14,802,941.57	740,147.07	14,062,794.50
预付工程设备款	5,962,897.00		5,962,897.00	4,532,597.00		4,532,597.00
合计	21,136,953.85	758,702.84	20,378,251.01	19,335,538.57	740,147.07	18,595,391.50

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	35,169,494.58	35,169,494.58	其他	共管账户资金	34,757,659.13	34,757,659.13	其他	共管账户资金

货币资金	37,970,210.44	37,970,210.44	其他	银行承兑汇票保证金	40,853,477.36	40,853,477.36	其他	银行承兑汇票保证金
货币资金	6,327,480.04	6,327,480.04	其他	保函保证金	9,549,464.84	9,549,464.84	其他	保函保证金
货币资金	9,660,313.53	9,660,313.53	其他	诉讼冻结资金	3,434,620.00	3,434,620.00	其他	诉讼冻结资金
长期股权投资	10,662,355.00	10,662,355.00	质押	质押担保	16,153,780.32	16,153,780.32	质押	质押担保
长期应收款				质押担保	18,079,188.85	17,898,396.96	质押	质押担保
合计	99,789,853.59	99,789,853.59	/	/	122,828,190.50	122,647,398.61	/	/

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		8,000,000.00
信用证借款	28,355,330.53	58,350,482.99
供应链融资借款		594,750.00
短期借款利息		6,600.00
合计	28,355,330.53	66,951,832.99

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

短期借款期末较期初下降 57.65%，主要系本期归还到期借款。

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	113,748,814.30	129,237,166.13
合计	113,748,814.30	129,237,166.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无。

36、 应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	285,503,108.87	307,367,686.30
分包款	592,321,663.08	678,802,300.34
机械及运输费	38,610,267.46	48,644,713.39
工程设备款	4,143,908.50	4,281,097.50
其他	91,149,412.49	92,377,584.73
合计	1,011,728,360.40	1,131,473,382.26

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	31,555,710.45	尚未达到约定付款条件
供应商二	15,542,101.25	尚未达到约定付款条件
供应商三	13,619,898.65	尚未达到约定付款条件
合计	60,717,710.35	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收工程项目款	27,934,056.23	29,870,644.57
预收货款	884,955.75	363,448.00
合计	28,819,011.98	30,234,092.57

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,181,605.05	56,266,552.55	75,596,377.68	16,851,779.92
二、离职后福利-设定提存计划	1,099.32	3,349,478.07	3,349,154.75	1,422.64
三、辞退福利		1,057,352.00	1,057,352.00	
合计	36,182,704.37	60,673,382.62	80,002,884.43	16,853,202.56

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,015,316.91	52,355,884.57	71,641,245.18	16,729,956.30
二、职工福利费	62,789.97	955,843.13	1,018,633.10	
三、社会保险费	258.66	1,537,337.68	1,536,930.72	665.62
其中：医疗保险费	258.66	1,290,753.72	1,290,460.58	551.80
工伤保险费		246,583.96	246,470.14	113.82
四、住房公积金	28,890.00	812,622.00	832,272.00	9,240.00
五、工会经费和职工教育经费	74,349.51	604,865.17	567,296.68	111,918.00
合计	36,181,605.05	56,266,552.55	75,596,377.68	16,851,779.92

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,034.64	3,247,648.36	3,247,303.48	1,379.52
2、失业保险费	64.68	101,829.71	101,851.27	43.12
合计	1,099.32	3,349,478.07	3,349,154.75	1,422.64

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬期末较期初下降53.42%，主要系本期发放2025年奖金所致。

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,816,289.40	49,349,434.60
企业所得税	1,769,724.84	4,883,497.00
个人所得税	1,241,786.98	458,873.73
城市维护建设税	38,349.27	116,886.18
房产税	679,123.82	679,123.82
教育费附加	31,283.42	96,011.75
土地使用税	116,777.88	116,777.88
其他	309,068.49	535,703.88
合计	45,002,404.10	56,236,308.84

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,809,640.88	29,725,376.81
合计	27,809,640.88	29,725,376.81

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,873,275.19	21,210,174.17
保证金、押金	3,698,000.00	4,921,000.00
其他	6,238,365.69	3,594,202.64
合计	27,809,640.88	29,725,376.81

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	101,196,937.50	141,097,367.38
一年内到期的租赁负债	653,751.96	933,901.52
合计	101,850,689.46	142,031,268.90

其他说明：

无。

44、 其他流动负债

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	69,248,666.70	77,412,271.59
已背书未到期的应收票据	10,666,759.62	3,918,614.13
合计	79,915,426.32	81,330,885.72

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	237,089,145.83	203,100,000.00
组合借款（保证+抵押/质押）	10,430,854.17	17,260,000.00
长期借款利息	196,937.50	217,367.38
小计	247,716,937.50	220,577,367.38
减：一年内到期的长期借款	101,196,937.50	141,097,367.38
合计	146,520,000.00	79,480,000.00

长期借款分类的说明：

10,420,000.00 元系子公司叶集通源以六安市叶集区污水处理 PPP 项目的未来收费权作为质押取得，以及本公司、杨明和杨宁提供担保。

其他说明

√适用 □不适用

长期借款期末较期初增长 84.35%，主要系本期新增信用借款补充流动资金，重分类至一年内到期的长期借款金额下降所致。

46、 应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,253,832.51	2,284,014.01
减：未确认融资费用	49,850.00	102,510.83
小计	1,203,982.51	2,181,503.18
减：一年内到期的租赁负债	653,751.96	933,901.52
合计	550,230.55	1,247,601.66

其他说明：

租赁负债期末较期初下降 55.90%，主要系租赁付款额减少、按期摊销未确认融资费用所致。

48、 长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,211,000.00	3,211,000.00
合计	3,211,000.00	3,211,000.00

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
政府国债基金	3,211,000.00	3,211,000.00
合计	3,211,000.00	3,211,000.00

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	1,439,360.53	1,709,344.53	
资产更新改造支出	23,626,420.97	22,688,042.70	
合计	25,065,781.50	24,397,387.23	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

资产更新改造支出系公司BOT项目预计的设备更新改造支出。

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,652,825.09		89,926.26	2,562,898.83	新建 60000 吨/年废油再生工程项目
合计	2,652,825.09		89,926.26	2,562,898.83	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,689,675.00						131,689,675.00

其他说明：

无

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

资本溢价（股本溢价）	666,255,989.41			666,255,989.41
其他资本公积	5,998,906.24		3,075,919.22	2,922,987.02
合计	672,254,895.65	-	3,075,919.22	669,178,976.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-782,605.45	602,842.25			90,426.33	512,415.92		-270,189.53
其他权益工具投资公允价值变动	-782,605.45	602,842.25			90,426.33	512,415.92		-270,189.53
二、将重分类进损益的其他综合收益								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	-782,605.45	602,842.25			90,426.33	512,415.92		-270,189.53

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：
其他综合收益期末较期初增长 65.48%，主要系其他权益工具投资公允价值变动所致。

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	375,551.28	6,993,125.25	6,993,125.25	375,551.28
合计	375,551.28	6,993,125.25	6,993,125.25	375,551.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,249,337.69			42,249,337.69
合计	42,249,337.69			42,249,337.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	254,426,878.24	302,854,112.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	254,426,878.24	302,854,112.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,480,857.13	-41,842,750.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,584,483.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	247,946,021.11	254,426,878.24

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	570,590,979.23	473,977,084.70	642,166,932.22	547,306,869.76
合计	570,590,979.23	473,977,084.70	642,166,932.22	547,306,869.76

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	570,590,979.23	473,977,084.70	642,166,932.22	547,306,869.76
环境整体解决方案	466,208,350.23	401,572,804.56	450,431,089.31	384,701,883.19
其中：固废综合整治	255,898,473.87	213,829,592.51	291,682,581.31	249,672,548.15
污水与水环境综合治理	210,309,876.36	187,743,212.05	158,748,508.00	135,029,335.04
运营服务	101,997,939.16	70,073,714.43	72,118,856.62	60,326,572.30
户用光伏			115,758,775.62	98,709,173.48
其他	2,384,689.84	2,330,565.71	3,858,210.67	3,569,240.79
按经营地区分类				
省内	229,299,847.43	185,180,414.28	417,183,843.34	358,209,517.02
省外	341,291,131.80	288,796,670.42	224,983,088.88	189,097,352.74
合计	570,590,979.23	473,977,084.70	642,166,932.22	547,306,869.76

其他说明

√适用 □不适用

本公司的履约义务主要系工程项目的建造、交付及保修等事项，履约义务的时间基本和工程项目的完成进度一致，主要包括完工、验收结算、决算等节点。本公司与客户合同中根据节点确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务，如过程中任何一方发生违约或不能及时履行合同义务的情况，如属于本公司的责任，需退还客户预先支付的款项，并退还已构成的合同资产，如属于客户的责任，本公司有权利要求客户继续履约或对合同履约所发生成本和利润予以补偿；通常合同的质保期限在 1-2 年。

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	704,686.02	717,268.04
教育费附加	556,854.29	577,739.24
房产税	1,359,067.81	1,359,067.81
土地使用税	257,773.26	257,773.26
印花税	448,818.61	659,873.52
其他	622,300.32	595,186.10
合计	3,949,500.31	4,166,907.97

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,365,704.74	13,443,950.91
交通差旅费	2,054,119.29	3,037,622.12
业务招待费	2,220,157.35	2,816,330.74
咨询服务费	2,347,110.88	2,065,604.94
办公费	430,461.87	1,040,064.04
股权激励	-429,522.14	244,399.54
广告宣传费		152,437.72
其他	198,882.37	405,468.81
合计	17,186,914.36	23,205,878.82

其他说明：

无。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	18,996,725.64	23,395,944.30
折旧和摊销	8,357,773.91	8,565,878.01
中介服务费	2,126,309.09	4,175,875.42
办公费	2,298,157.76	2,894,103.42
业务招待费	1,811,030.15	1,790,636.55
交通差旅费	1,435,614.56	1,687,638.37
车辆费用	364,695.49	746,047.49
股权激励	-348,702.24	222,785.98
其他	1,740,637.07	2,052,675.56
合计	36,782,241.43	45,531,585.10

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,010,364.81	11,869,898.94
研发材料	10,153,121.13	6,382,758.33
其他	935,161.12	1,455,781.62
委外研发费		340,829.29
股权激励	-533,648.71	
合计	20,564,998.35	20,049,268.18

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,991,059.21	6,909,686.63
减：利息收入	459,028.23	745,349.47
其中：非付现支出（未确认融资收益转入）		
汇兑损失		6,148.22
减：汇兑收益		
手续费支出	120,909.59	571,857.34
合计	4,652,940.57	6,742,342.72

其他说明：

财务费用本期较上期下降 30.99%，主要系到期清偿借款且贷款利率有所下降所致。

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	276,546.26	343,829.92
其中：与递延收益相关的政府补助	89,926.26	89,926.26

直接计入当期损益的政府补助	186,620.00	253,903.66
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	201,967.55	166,932.46
其中：个税扣缴税款手续费	150,463.28	153,432.46
进项税加计扣除		-
其他	51,504.27	13,500.00
合计	478,513.81	510,762.38

其他说明：
无

68、 投资收益

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,571,793.99	-5,713,879.74
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,249,500.00	1,249,500.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	360,810.36	253,377.21
合计	-7,961,483.63	-4,211,002.53

其他说明：

投资收益本期较上期增长89.06%，主要系联营企业经营亏损增加所致。

69、 净敞口套期收益

☐ 适用 ☒ 不适用

70、 公允价值变动收益

☐ 适用 ☒ 不适用

71、 资产处置收益

☐ 适用 ☒ 不适用

72、 信用减值损失

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-507,204.51	-428,527.42
应收账款坏账损失	-10,119,277.25	-8,214,944.23
其他应收款坏账损失	-400,423.27	1,473,140.46
长期应收款坏账损失	30,546.56	28,960.06
一年内到期非流动资产减值损失	-1,681.69	-1,605.01
合计	-10,998,040.16	-7,142,976.14

其他说明：

信用减值损失本期较上期增长 53.97%，主要系应收账款账龄增加，预期信用风险上升，计提坏账准备增加所致。

73、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-135,075.95	754,565.10
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-580,398.00
三、其他非流动资产减值损失	-18,555.77	-69,740.02
合计	-153,631.72	104,427.08

其他说明：

资产减值损失本期较上期大幅下降，主要系本期计提合同资产减值准备所致。

74、 营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	135,941.58	104,921.00	135,941.58
合计	135,941.58	104,921.00	135,941.58

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	62,932.34	40,084.76	62,932.34
其他	543.23	7,809.68	543.23
合计	63,475.57	47,894.44	63,475.57

其他说明：

营业外支出本期较上期增长 32.53%，主要系罚款支出增加所致。

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,943,337.28	1,688,595.56
递延所得税费用	-1,368,098.16	-1,954,057.15
合计	575,239.12	-265,461.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-5,084,876.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-762,731.43
子公司适用不同税率的影响	1,529,634.60
调整以前期间所得税的影响	-317,945.86
非应税收入的影响	1,882,399.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	592,201.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-666,092.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,410,366.30
确认前期未确认递延所得税资产的暂时性差异	-321,877.86
冲减前期已确认递延所得税资产的暂时性差异	
研发费用加计扣除	-2,770,715.46
所得税费用	575,239.12

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用本期较上期大幅增长，主要系本期异地预交所得税增加和计提递延所得税减少所致。

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,222,206.31	20,981,092.62
押金保证金	1,104,932.14	5,590,419.40
利息收入	459,028.23	745,313.26
政府补助	186,620.00	420,836.12
其他	4,946,163.70	838,233.13
合计	7,918,950.38	28,575,894.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金本期较上期大幅下降，主要系本期收到的往来款减少所致。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	10,372,879.80	7,102,800.63

中介服务费	2,126,309.09	4,175,875.42
交通差旅费	3,489,733.85	4,725,260.49
业务招待费	4,031,187.50	4,606,967.29
办公费	2,728,619.63	3,934,167.46
车辆费用	364,695.49	746,047.49
咨询服务费	2,347,110.88	2,065,604.94
保证金、押金	4,559,898.98	6,244,439.37
其他	1,523,436.48	4,117,907.99
合计	31,543,871.70	37,719,071.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	120,000,000.00	90,000,000.00
长期股权投资	10,050,000.00	
合计	130,050,000.00	90,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金本期较上期增长 44.50%，主要系本期收到的理财投资款。

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	120,000,000.00	90,600,000.00
其他非流动金融资产	10,000,000.00	-
合计	130,000,000.00	90,600,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

支付的重要的投资活动有关的现金本期较上期增长 43.49%，主系本期购买理财产品支付的投资款。

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合并范围变动子公司期初额	2,596,285.37	
合计	2,596,285.37	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

主要系通源新能源丧失控制权日货币资金余额。

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款-借款	644,563.75	
合计	644,563.75	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	438,610.06	404,224.77
合计	438,610.06	404,224.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款-本金	66,945,232.99			38,589,902.46		28,355,330.53
短期借款-利息	6,600.00			6,600.00		-
长期借款-本金 (含一年内到期的长期借款)	220,360,000.00	100,000,000.00		72,840,000.00		247,520,000.00
长期借款-利息	217,367.38		89,959.55	110,389.43		196,937.50
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	2,181,503.18		-618,281.40	359,239.27		1,203,982.51
合计	289,710,703.55	100,000,000.00	-528,321.85	111,906,131.16	-	277,276,250.54

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,660,115.30	-15,252,221.39
加：资产减值准备	153,631.72	-104,427.08
信用减值损失	10,998,040.16	7,142,976.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,920,226.36	13,181,937.07
使用权资产摊销	322,894.11	409,503.46
无形资产摊销	3,117,129.24	3,096,529.25
长期待摊费用摊销	1,582,606.37	2,351,318.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,991,059.21	6,909,650.42
投资损失（收益以“-”号填列）	7,961,483.63	4,211,002.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,532,269.60	-1,954,057.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,626,069.63	53,451,840.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	100,926,782.37	186,574,747.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-133,185,520.50	-224,187,077.37
其他	-3,698,622.81	-21,326,823.18
经营活动产生的现金流量净额	7,587,933.79	14,504,899.18
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	259,181,913.94	306,665,325.11
减: 现金的期初余额	269,420,071.43	255,446,302.83
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	-10,238,157.49	51,219,022.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	259,181,913.94	269,420,071.43
其中: 库存现金	604.5	3,404.50
可随时用于支付的银行存款	259,181,309.44	269,147,094.11
可随时用于支付的其他货币资金		269,572.82
二、期末现金及现金等价物余额	259,181,913.94	269,420,071.43

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	理由
共管账户资金	35,169,494.58	共管账户
票据保证金	37,970,210.44	银行承兑汇票保证金
保函保证金	6,327,480.04	保函保证金
诉讼冻结资金	9,660,313.53	诉讼冻结
合计	89,127,498.59	/

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

无

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

☐适用 ☒不适用

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁**(1) 作为承租人**

☒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

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额 438,610.06(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,010,364.81	11,869,898.94
研发材料	10,153,121.13	6,382,758.33
其他	935,161.12	1,455,781.62
股份支付费用	-533,648.71	340,829.29
合计	20,564,998.35	20,049,268.18
其中：费用化研发支出	20,564,998.35	20,049,268.18

其他说明：

无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
广州绿冠	2026/4/29		95%	注销	丧失控制权		95%					
通源新能源	2026/1/1		45%	解除一致行动协议	控制权转移		45%					

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

（1）新设子公司：

序号	子公司名称	本期纳入合并范围的原因
1	蚌埠通源	新设子公司
2	通元智能	通过通源环保新设子公司

（2）注销子公司：

序号	子公司名称	本期注销日期
1	广州绿冠	2026-04-29

6、 其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
凯里通源	贵州省凯里市	1,500.00	凯里市	环境治理	100	0	设立
贺州通源	广西省贺州市	1,500.00	贺州市	环境治理	100	0	设立
通源科技	安徽省合肥市	4,000.00	合肥市	环保设备研制	100		设立
央兴橡塑	上海市	50.00	上海市	环保装备零配件	0	100	非同一控制下合并
淮北通源	安徽省淮北市	200.00	淮北市	环境治理	100	0	设立
万山医废	安徽省合肥市	60.00	合肥市	医疗废物处理	90	0	非同一控制下合并
爱维斯	安徽省合肥市	9,500.00	合肥市	环保工程	100	0	非同一控制下合并
叶集通源	安徽省六安市	1,800.00	六安市	环境治理	90	0	设立

吉安通源	江西省吉安市	804.95	吉安市	环境治理	51	0	设立
肇东通源	黑龙江省肇东市	2,300.00	肇东市	环境治理	100	0	设立
泗县通源	安徽省宿州市	50.00	宿州市	环境治理	100	0	设立
蜀韵环保	安徽省合肥市	100.00	合肥市	环境治理	100	0	设立
枞阳中通	安徽省铜陵市	500.00	铜陵市	环境治理	100	0	设立
黄山中通	安徽省黄山市	300.00	黄山市	环境治理	100	0	设立
重庆通源	重庆市	2,000.00	重庆市	环境治理	100	0	设立
淝水环保	安徽省合肥市	500.00	合肥市	尚未开展实质经营	100	0	设立
蚌埠通源	安徽省蚌埠市	500.00	合肥市	科学研究和技术服务业	80		设立
通元智能	安徽省合肥市	1,000.00	合肥市	制造业	51		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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：
无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2)重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
投资账面价值合计	67,880,271.79	87,455,334.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-9,571,793.99	-5,713,879.74
--综合收益总额	-9,571,793.99	-5,713,879.74

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8)与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、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0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,652,825.09			89,926.26		2,562,898.83	与资产相关
合计	2,652,825.09			89,926.26		2,562,898.83	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	238,124.27	253,903.66
与资产相关	89,926.26	89,926.26
合计	328,050.53	343,829.92

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

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

1.信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信息信用风险显著增加的评估

及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.76%（比较期:24.04%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 50.23%（比较期:41.65%）。

2.流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	28,355,330.53			
应付票据	113,748,814.30			
应付账款	1,011,728,360.40			
其他应付款	27,809,640.88			
一年内到期的非流动负债	101,850,689.46			
长期借款		142,100,000.00	3,000,000.00	1,420,000.00
长期应付款				3,211,000.00
租赁负债		550,230.55		
合计	1,283,492,835.57	142,650,230.65	3,000,000.00	4,631,000.00
项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	66,951,832.99			
应付票据	129,237,166.13			
应付账款	1,131,473,382.26			
其他应付款	29,725,376.81			
一年内到期的非流动负债	142,031,268.90			
长期借款		63,520,000.00	12,020,000.00	3,940,000.00
长期应付款				3,211,000.00
租赁负债		940,925.12	306,676.54	
合计	1,499,419,027.09	64,460,925.12	12,326,676.54	7,151,000.00

3.市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金				
项 目	2025 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	23,265.14	163,526.02	504.00	4,150.69

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2026 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 146.52 万元。

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书转让	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	7,996,629.62	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票承兑人信用等级不高，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书转让	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	9,209,691.31	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移。
合计	/	17,206,320.93	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书转让	9,209,691.31	—
合计	/	9,209,691.31	—

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）投资性房地产				
（三）应收款项融资			88,338.45	88,338.45
（四）其他权益工具投资			53,451,341.96	53,451,341.96
（五）其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			63,539,680.41	63,539,680.41
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

期末交易性金融资产公允价值确定依据：期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
√适用□不适用
期末其他权益工具投资的公允价值确定依据：综合采用被投资标的最新一轮融资价格法（适当考虑流动性折价）、可比公司法、投资协议约定的回购价格及成本法确定其他权益工具公允价值。

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

项目	2025 年 12 月 31 日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2026 年 6 月 30 日	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购入	发行	出售	结算		
其他权益工具投资	52,848,499.71				602,842.25					53,451,341.96	

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
√适用□不适用
本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
√适用 □不适用
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
√适用□不适用
本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和租赁负债等。

9、其他

□适用 √不适用

十四、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西金投	联营企业
东华通源	联营企业
通源新能源	联营企业
通源绿能	联营企业之子公司
源州绿碳	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
源通股权	实际控制人控制的企业
王晓东	持有公司 5%以上股权的股东
龙口东启	持有公司 5%以上股权的股东
和通环境	公司持股 15.00%
新安江生态	公司持股 10.00%
惠水星城	公司持股 5.00%
易沃特	公司持股 4.09%
崇左金投	公司直接持有 1%股份，公司联营企业广西金投持有 59%股份
芜湖城建	公司持股 5.00%
子瑞建设	公司参股公司芜湖城建持有 100%股份
杨宁	实际控制人杨明之配偶
周强	公司董事、副总经理
张云霞	公司董事、财务总监
杨龙	公司董事
刘路	公司董事
齐敦卫	公司董事、董事会秘书

许立新	公司独立董事
徐淑萍	公司独立董事
刘桂建	公司独立董事
韩洪彬	公司副总经理
张庆勇	公司副总经理
殷皓	公司副总经理
王亮	公司副总经理，报告期内已离任
王立余	公司副总经理，报告期内已离任

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
东华通源	处置费	18.37	200.00	否	8.92
通源新能源	其他	1.35			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
芜湖城建	水环境修复		256.52
子瑞建设	运营服务	95.97	51.04
通源新能源	材料销售	294.12	
通源绿能	材料销售	10.28	
源州绿碳	其他	17.52	
合计		417.89	307.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽环境科技集团股份有限公司	48,000,000.00	2020/8/22	2033/8/19	否
安徽环境科技集团股份有限公司	24,000,000.00	2021/6/21	2034/7/21	否
东华通源	68,954,000.00	2022/10/20	2030/5/24	否
泰达通源	10,359,000.00	2024/10/29	2032/10/29	是

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
杨明、杨宁	10,420,000.00	2018/10/22	债务履行期限届满之日后两年	否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
和通环境	1,229,280.00	2025/10/28	2026/10/27	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	324.46	369.70

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东华工程科技股份有限公司	4,226,709.07	1,230,361.52	5,276,430.85	1,282,847.61
应收账款	广西金投	789,712.88	789,712.88	789,712.88	693,712.88
应收账款	和通环境	11,061,462.70	9,215,158.39	11,061,462.70	7,001,716.59
应收账款	新安江生态	236,377.35	189,101.88	236,377.35	189,101.88
应收账款	芜湖城建	3,896,846.01	940,093.79	5,744,438.31	913,067.44
应收账款	通源新能源	8,346,472.09	610,909.88		
应收账款	通源绿能	3,236,298.64	317,824.28		
应收账款	泰达通源	11,000.00	1,100.00		
其他应收款	和通环境	1,229,280.00	61,464.00	1,207,680.00	60,384.00
其他应收款	芜湖城建	150,000.00	15,000.00	150,000.00	7,500.00
其他应收款	泰达通源	14,200.00	14,200.00	14,200.00	14,200.00
其他应收款	源州绿碳	11,377.53	568.88		
其他应收款	北京通源	2,000.00	100.00		

(2) 应付项目

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东华通源	274,870.06	142,012.71
应付账款	通源新能源	424,230.35	
应付账款	通源绿能	137,948.73	
其他应付款	通源绿能	175,315.88	

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：万股 金额单位：万元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员及技术、业务骨干							94.95	391.63
合计							94.95	391.63

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	管理人员及技术、业务骨干
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0

其他说明

无。

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

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员及技术、业务骨干	-1,694,538.27	
合计	-1,694,538.27	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

□适用 √不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1) 开立保函

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司已开立尚未到期的保函金额为 64,638,244.65 元。

(2) 对子公司贷款担保

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司为子公司叶集通源 1,042.00 万元贷款提供担保。

(3) 对参股公司担保

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司存在为参股公司担保的情形，具体情况详见附注十四、5（4）关联担保情况。

(4) 产品质量保证条款

本公司的履约义务主要系工程项目的建造、交付及保修等事项，一般在项目验收或审计后预留 3%-5%作为质量保修金，在缺陷责任期满后一次性付清，质保期一般为 1-2 年。

(5) 未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (元)	案件进展情况
明光西艾特环境工程有限公司	公司、明光市城市管理局	侵权责任损害	明光市人民法院	2,834,620.00	未判决
乐清市水环境处理有限责任公司（反诉原告）	公司（反诉被告）	建设工程施工合同纠纷	乐清市人民法院	18,009,346.25	未判决

截至 2026 年 6 月 30 日止，除上述事项外，公司无其他重大未决诉讼。

除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组☐适用 ☒不适用**3、资产置换****(1) 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用**(2) 其他资产置换**☐适用 ☒不适用**4、年金计划**☐适用 ☒不适用**5、终止经营**☐适用 ☒不适用**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**☐适用 ☒不适用**(2) 报告分部的财务信息**☐适用 ☒不适用**(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**☐适用 ☒不适用**(4) 其他说明**☐适用 ☒不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**☐适用 ☒不适用**8、其他**☐适用 ☒不适用**十九、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 按账龄披露**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	708,480,443.55	760,827,791.06
1 至 2 年	243,364,975.64	339,867,453.17
2 至 3 年	115,308,907.30	97,353,963.73
3 至 4 年	93,041,714.38	83,038,512.80

4 至 5 年	92,112,004.52	104,469,132.21
5 年以上	71,858,084.45	46,137,070.33
合计	1,324,166,129.84	1,431,693,923.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,566,941.37	1.25	16,566,941.37	100		17,875,383.10	1.25	17,875,383.10	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,307,599,188.47	98.75	269,854,795.80	20.63	1,037,744,392.65	1,413,818,540.20	98.75	257,715,833.76	18.23	1,156,102,706.44
其中：										
组合1：应收客户款项	1,307,599,188.47	98.75	269,854,795.80	20.63	1,037,744,392.65	1,413,818,540.20	98.75	257,715,833.76	18.23	1,156,102,706.44
合计	1,324,166,129.84	/	286,421,737.17	/	1,037,744,392.65	1,431,693,923	/	275,591,216.86	/	1,156,102,706.44

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项计提客户一	5,641,616.4	5,641,616.4	100	预计无法收回
单项计提客户二	4,749,682.41	4,749,682.41	100	预计无法收回
单项计提客户三	2,370,672.8	2,370,672.8	100	预计无法收回
单项计提客户四	1,054,280.63	1,054,280.63	100	预计无法收回
单项计提客户五	2,750,689.13	2,750,689.13	100	预计无法收回
合计	16,566,941.37	16,566,941.37	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：组合 1：应收客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	708,480,443.5	35,424,022.18	5
至 2 年	243,364,975.6	24,336,497.55	10
至 3 年	115,308,907.3	34,592,672.2	30
至 4 年	88,534,467.75	42,013,610.57	50
至 5 年	91,024,923.72	72,602,522.81	80
5 年以上	60,885,470.51	60,885,470.51	100
合计	1,307,599,188	269,854,795.8	/

按组合计提坏账准备的说明：

☒适用 ☐不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	275,591,216.86	13,041,017.48		2,210,497.17		286,421,737.17
合计	275,591,216.86	13,041,017.48		2,210,497.17		286,421,737.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,210,497.17

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款核销客户一	工程款	281,417.00	无法回收	有	否
应收账款核销客户二	工程款	709,835.35	无法回收	有	否
应收账款核销客户三	工程款	490,244.82	无法回收	有	否
应收账款核销客户四	工程款	729,000.00	无法回收	有	否
合计	/	2,210,497.17	/	/	/

应收账款核销说明：

√适用 □不适用

应收账款长期逾期且追偿无果。

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
中化学生态环境有限公司	87,209,188.38	50,672,698.57	137,881,886.95	8.22	6,894,094.35
界首市环境卫生管理处	36,430,872.25	41,986,668.48	78,417,540.73	4.68	4,116,073.11
重庆市铜梁区城市管理局	47,118,084.60	25,386,793.60	72,504,878.20	4.32	3,625,243.91
龙港市综合行政执法局	52,473,791.68	19,071,524.99	71,545,316.67	4.27	3,577,265.83
肇东市通源环保科技有限公司	70,102,452.14		70,102,452.14	4.18	39,864,638.69
合计	293,334,389.05	137,117,685.64	430,452,074.69	25.67	58,077,315.89

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	104,426,160.83	107,260,745.26
合计	104,426,160.83	107,260,745.26

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(6) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(7) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(9) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(10) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(11) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,445,153.70	25,029,574.03
1 至 2 年	28,459,652.16	30,096,989.31
2 至 3 年	56,063,850.47	51,763,083.07
3 至 4 年	30,229,103.09	39,270,741.45
4 至 5 年	15,651,654.97	2,629,153.39
5 年以上	13,108,125.35	13,750,760.48
合计	165,957,539.74	162,540,301.73

(12) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	152,830,329.5	146,595,661.62
保证金押金	9,996,299.04	10,321,283.18
备用金及其他	3,130,911.23	5,623,356.93
合计	165,957,539.74	162,540,301.73

(13) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	55,279,556.47			55,279,556.47
本期计提	6,251,822.44			6,251,822.44
2026年6月30日余额	61,531,378.91			61,531,378.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
详见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(14) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	55,279,556.47	6,251,822.44				61,531,378.91
合计	55,279,556.47	6,251,822.44				61,531,378.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(15) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(16) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
爱维斯	93,093,327.55	56.09	往来款	5 年以内	36,916,889.71
通源科技	19,604,276.62	11.81	往来款	2 年以内	1,776,931.69
凯里通源	17,853,776.39	10.76	往来款	5 年以内	15,605,184.90
肇东通源	11,072,150.97	6.67	往来款	3 年以内	2,242,292.67
叶集通源	4,199,074.93	2.53	往来款	2 年以内	406,140.09
合计	145,822,606.46	87.87	/	/	56,947,439.06

(17) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	224,949,845.00	20,067,800.00	204,882,045.00	235,139,845.00	26,067,800.00	209,072,045.00
对联营、合营企业投资	73,930,271.79	6,050,000.00	67,880,271.79	91,614,903.00	6,050,000.00	85,564,903.00
合计	298,880,116.79	26,117,800.00	272,762,316.79	326,754,748.00	32,117,800.00	294,636,948.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（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		
凯里通源	15,000,000.00						15,000,000.00	
贺州通源	15,000,000.00						15,000,000.00	
通源科技	39,979,600.00						39,979,600.00	
淮南通源		2,000,000.00						2,000,000.00
万山医废	4,365,000.00						4,365,000.00	
广州绿冠		6,000,000.00			-6,000,000.00	6,000,000.00		
爱维斯	86,432,200.00	18,067,800.00					86,432,200.00	18,067,800.00
叶集通源	16,200,000.00						16,200,000.00	
吉安通源	4,105,245.00						4,105,245.00	
肇东通源	23,000,000.00						23,000,000.00	
枞阳中通	500,000.00						500,000.00	
通源新能源	4,490,000.00					4,490,000.00		
淝水环保			300,000.00				300,000.00	
合计	209,072,045.00	26,067,800.00	300,000.00		-6,000,000.00	10,490,000.00	204,882,045.00	20,067,800.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（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												
小计												
二、联营企业												
东华通源	16,153,780.32				-5,491,425.32						10,662,355.00	
广西金投	34,345,794.43	6,050,000.00			694,407.55						35,040,201.98	6,050,000.00
泰达通源	12,031,019.68			-10,050,000.00	-1,981,019.68							
阿脉诺	12,534,900.82				-45,655.87						12,489,244.95	
源州绿碳	10,499,407.75				-810,937.89						9,688,469.86	
通源新能源					-4,490,000.00					4,490,000.00		
小计	85,564,903.00	6,050,000.00		-10,050,000.00	-12,124,631.21					4,490,000.00	67,880,271.79	6,050,000.00
合计	85,564,903.00	6,050,000.00		-10,050,000.00	-12,124,631.21					4,490,000.00	67,880,271.79	6,050,000.00

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,515,614.67	453,380,176.64	592,215,642.56	493,540,577.54
合计	548,515,614.67	453,380,176.64	592,215,642.56	493,540,577.54

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	548,515,614.67	453,380,176.64	592,215,642.56	493,540,577.54
环境整体解决方案	469,238,424.93	401,290,423.36	433,004,997.81	365,996,588.42
其中：固废综合整治	247,762,578.12	205,497,359.99	281,007,855.69	236,949,572.50
污水与水环境综合治理	221,475,846.81	195,793,063.37	151,997,142.12	129,047,015.92
运营服务	76,148,902.63	49,028,764.97	51,704,542.22	42,847,992.60
户用光伏			106,638,643.10	83,797,594.57
其他	3,128,287.11	3,060,988.31	867,459.43	898,401.95
按经营地区分类				
省内	222,123,009.35	177,064,186.88	387,765,116.44	321,750,331.16
省外	326,392,605.32	276,315,989.76	204,450,526.12	171,790,246.38
合计	548,515,614.67	453,380,176.64	592,215,642.56	493,540,577.54

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-12,124,631.21	-5,713,879.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,227,034.61	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	360,810.36	253,377.21
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,249,500.00	1,249,500.00
合计	-14,741,355.46	-4,211,002.53

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

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	-2,348,655.15	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	238,124.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	360,810.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,466.01	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-266,414.32	
少数股东权益影响额（税后）	46.28	
合计	-1,410,886.47	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.60	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.47	-0.04	-0.04

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：杨明

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用