



二零二三年報



Tianjin Capital Environmental Protection Group Company Limited

天津創業環保集團股份有限公司

H股股份代號：1065 A股股份代號：600874

重要提示

- 一、天津創業環保集團股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)、監事會(「監事會」)、董事(「董事」)、監事(「監事」)及高級管理人員保證本年度報告內容的真實、準確及完整，不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、本公司全體董事出席董事會會議。
- 三、普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四、本公司負責人唐福生、主管會計工作負責人聶豔紅及會計機構負責人(會計主管人員)劉濤聲明：保證2023年年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案

經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)審計，2023年度歸屬於本公司的淨利潤為人民幣865,207,128.31元，減去根據《中華人民共和國公司法》和本公司《公司章程》的有關規定提取的法定盈餘公積金人民幣64,195,627.55元，加上年初未分配利潤人民幣5,075,506,443.79元，減去2023年已分配的2022年度現金股利人民幣226,140,204.24元，本年度實際可供股東分配利潤為人民幣5,650,377,740.31元。

根據本公司利潤分配政策，考慮本公司仍處於發展階段且配合本公司2024年度對外項目開發的資金支出安排，2023年擬向全體股東每10股派發現金股利人民幣1.66元(含稅)，共計人民幣260,689,402.11元，現金分紅數額佔2023年度實現的歸屬於本公司可供分配利潤的30.13%。2023年度資本公積金不轉增股本。

該分配預案需提交2023年度股東大會審議通過後實施。

- 六、前瞻性陳述的風險聲明

不適用

七、 是否存在被控股股東及其他關連方非經營性佔用資金情況

否

八、 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況

否

九、 重大風險提示

不適用

十、 其他

本年度報告中涉及的財務數字如無特殊說明，所指幣種均為人民幣。

目錄

第一節	釋義	4
第二節	本公司簡介和主要財務指標	9
第三節	管理層討論與分析	15
第四節	公司治理	47
第五節	環境與社會責任	114
第六節	重要事項	119
第七節	股份變動及股東情況	146
第八節	債券相關情況	163
第九節	財務報告	171
第十節	審計報告	172
第十一節	按中國企業會計準則編製的財務報表	179
第十二節	備查文件目錄	328

一、釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

安國公司	指	安國創業水務有限公司
安徽公司	指	安徽天創水務有限公司
寶應公司	指	寶應創業水務有限責任公司
巴彥淖爾公司	指	內蒙古巴彥淖爾創業水務有限責任公司
渤海化工	指	天津渤海化工(集團)股份有限公司
創業建材	指	天津創業建材有限公司
凱英公司	指	天津凱英科技發展股份有限公司
長沙天創環保	指	長沙天創環保有限公司
長沙天創水務	指	長沙天創水務有限公司
赤壁公司	指	赤壁創業水務有限公司
本公司	指	天津創業環保集團股份有限公司
康博公司	指	高郵康博環境資源有限公司
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會

第一節 釋義

大連春柳河公司	指	大連東方春柳河水質淨化有限公司
德清公司	指	德清創業水務有限公司
東營公司	指	東營天馳環保科技有限公司
生態城公司	指	天津生態城投資開發有限公司
恩施公司	指	恩施市創環水務有限公司
阜陽公司	指	阜陽創業水務有限公司
本集團	指	天津創業環保集團股份有限公司及其附屬公司
貴州公司	指	貴州創業水務有限公司
杭州公司	指	杭州天創水務有限公司
含山創業公司	指	含山創業水務有限公司
含山創環公司	指	含山創環水務有限公司
漢壽公司	指	漢壽天創水務有限公司
河北國津天創	指	河北國津天創污水處理有限責任公司
國控津城	指	河北國控津城環境治理有限責任公司

合肥公司	指	合肥創業水務有限公司
洪湖天創環保	指	洪湖市天創環保有限公司
洪湖天創水務	指	洪湖市天創水務有限公司
香港公司	指	天津創業環保(香港)有限公司
會澤公司	指	會澤創業水務有限公司
霍邱公司	指	霍邱創業水務有限公司
國際機械公司	指	天津國際機械有限公司
佳源濱創	指	天津佳源濱創新能源科技有限公司
佳源天創	指	天津佳源天創新能源科技有限公司
佳源鑫創	指	天津佳源鑫創新能源科技有限公司
佳源興創	指	天津佳源興創新能源科技有限公司
界首公司	指	界首市創業水務有限公司
靜海公司	指	天津靜海創業水務有限公司
津寧創環公司	指	天津津寧創環水務有限公司
酒泉公司	指	酒泉創業水務有限公司

第一節 釋義

克拉瑪依創環公司	指	克拉瑪依創環水務有限公司
克拉瑪依天創公司	指	克拉瑪依天創水務有限公司
臨夏公司	指	臨夏市創業水務有限公司
曲靖公司	指	曲靖創業水務有限公司
山東公司	指	山東創業環保科技發展有限公司
山東郊創公司	指	山東郊創環保科技發展有限公司
施秉公司	指	施秉貴創水務有限公司
附屬公司	指	天津創業環保集團股份有限公司的附屬公司
天創環境	指	天津天創環境技術有限公司
天創綠能	指	天津天創綠能投資管理有限公司
海河公司	指	天津市海河建設發展投資有限公司
天津城投	指	天津城市基礎設施建設投資集團有限公司
樂城置業	指	天津樂城置業有限公司
市政投資	指	天津市政投資有限公司

元易誠公司	指	天津元易誠商業運營管理有限公司
中水公司	指	天津中水有限公司
文登公司	指	文登創業水務有限公司
武漢公司	指	武漢天創環保有限公司
西安公司	指	西安創業水務有限公司
西青天創公司	指	天津西青天創環保有限公司
穎上公司	指	穎上創業水務有限公司
永輝公司	指	江蘇永輝資源利用有限公司

第二節 本公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

本公司的中文名稱	天津創業環保集團股份有限公司
本公司的中文簡稱	創業環保
本公司的外文名稱	Tianjin Capital Environmental Protection Group Company Limited
本公司的外文名稱縮寫	TCEPC
本公司的法定代表人	唐福生先生

二、聯繫人和聯繫方式

	<u>董事會秘書</u>	<u>公司秘書(香港)</u>	<u>證券事務代表</u>
姓名	牛波	曹爾容	朱凡
聯繫地址	中國天津市南開區衛津南路 76號創業環保大廈	香港中環環球大廈22樓	中國天津市南開區衛津南路 76號創業環保大廈
電話	86-22-23930128	852-21629620	86-22-23930128
傳真	86-22-23930126	852-25010028	86-22-23930126
電子信箱	niu_bo@tjcep.com	cosec@tjcep.com	zhu_fan@tjcep.com

三、基本情況簡介

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

四、信息披露及備置地點

選定的信息披露媒體名稱	《上海證券報》
登載年度報告的中國證監會（「中國證監會」）指定網站的網址	www.sse.com.cn
年度報告備置地地點	中國天津市南開區衛津南路76號 創業環保大廈18樓董事會辦公室

五、本公司股票簡況

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

六、其他相關資料

本公司聘請的會計師事務所	名稱	普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)
	辦公地址	上海市黃浦區湖濱路202號 領展企業廣場2座普華永道中心11樓
	簽字會計師姓名	杜凱、劉莉莉
報告期內履行持續督導職責的 保薦機構	名稱	中信證券股份信息公司
	辦公地址	北京市朝陽區亮馬橋路48號中信證券大廈
	簽字的保薦代表人姓名	馬濱、葛馨
	持續督導的期間	2022年9月28日至2023年12月31日

第二節 本公司簡介和主要財務指標

七、 近三年主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：萬元 幣種：人民幣

主要會計數據	2023年	2022年	本期	2021年
			比上年 同期增減 (%)	
營業收入	466,508.30	452,216.70	3.16	453,557.90
歸屬於本公司股東的淨利潤	86,520.70	75,125.40	15.17	69,318.90
歸屬於本公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	77,874.20	66,366.20	17.34	61,359.80
經營活動產生的現金流量淨額	99,201.50	91,205.10	8.77	93,680.80
	2023年末	2022年末	本期末 比上年同 期末增減 (%)	2021年末
歸屬於本公司股東的淨資產	912,217.70	847,947.30	7.58	712,019.80
總資產	2,446,065.40	2,296,967.40	6.49	2,106,529.20

(二) 主要財務指標

幣種：人民幣

主要財務指標	2023年	2022年	本期	2021年
			比上年 同期增減 (%)	
基本每股收益(元/股)	0.55	0.51	7.84	0.49
稀釋每股收益(元/股)	0.55	0.51	7.84	0.49
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	0.50	0.45	11.11	0.43
加權平均淨資產收益率(%)	9.89	9.88	0.10	10.11
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產 收益率(%)	8.95	8.78	1.94	9.00

八、境內外會計準則下會計數據差異

(一) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和歸屬於本公司股東的淨資產差異情況

不適用

(二) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和歸屬於本公司股東的淨資產差異情況

不適用

(三) 境內外會計準則差異的說明

不適用

第二節 本公司簡介和主要財務指標

九、非經常性損益項目和金額

單位：萬元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	2023年金額	2022年金額	2021年金額
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分計入當期損益的政府補助，但與本公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對本公司損益產生持續影響的政府補助除外	(0.10)	(256.50)	(70.80)
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	9,501.00	9,700.00	9,183.90
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	234.00	1,022.70	346.00
減：所得稅影響額	357.50	(65.60)	(26.40)
少數股東權益影響額(稅後)	1,666.30	1,707.60	1,578.10
	(220.40)	(66.20)	(104.50)
合計	<u>8,646.50</u>	<u>8,759.20</u>	<u>7,959.10</u>

十、採用公允價值計量的項目

不適用

十一、五年財務摘要

單位：萬元 幣種：人民幣

	截至12月31日止年度				
	2023	2022	2021	2020	2019
營業額	<u>466,508</u>	<u>452,217</u>	<u>453,558</u>	<u>336,387</u>	<u>285,145</u>
除稅前盈利	110,621	96,930	89,606	71,818	62,955
稅項	<u>(20,277)</u>	<u>(15,669)</u>	<u>(17,705)</u>	<u>(11,205)</u>	<u>(10,059)</u>
除稅後盈利	90,344	81,260	71,901	60,614	52,896
非控制性權益	<u>(3,824)</u>	<u>(6,135)</u>	<u>(2,582)</u>	<u>(3,610)</u>	<u>(2,185)</u>
本公司股東應佔盈利	<u>86,521</u>	<u>75,125</u>	<u>69,319</u>	<u>57,004</u>	<u>50,711</u>
股息	<u>22,614</u>	<u>20,838</u>	<u>17,127</u>	<u>15,271</u>	<u>15,129</u>

附註：截止2023年12月31日止五個年度之業績乃摘錄自以往各年度之年報及載於本年報之經審核綜合損益表。

資產及負債

單位：萬元 幣種：人民幣

	於12月31日				
	2023	2022	2021	2020	2019
固定資產及在建工程及投資性房地產	170,837	106,330	100,293	81,935	80,101
無形資產及使用權資產	1,090,143	1,013,851	1,034,071	1,199,982	1,175,944
聯營企業	18,865	19,311	19,500	19,500	19,500
以公允價值計量且其變動計入其他綜合 收益的金融資產	200	200	200	200	200
可供出售金融資產	-	-	-	-	-
長期應收款	482,882	447,578	381,190	164,740	23,645
遞延所得稅資產	3,208	740	1,927	1,297	421
其他非流動資產	41,360	42,088	45,089	33,097	19,592
淨流動資產	<u>192,872</u>	<u>300,206</u>	<u>162,636</u>	<u>27,858</u>	<u>124,790</u>
非控制性權益	109,358	102,282	98,387	99,029	96,816
長期負債	<u>993,796</u>	<u>1,012,056</u>	<u>975,045</u>	<u>770,445</u>	<u>729,975</u>
淨資產	<u>912,218</u>	<u>847,947</u>	<u>712,020</u>	<u>659,135</u>	<u>617,402</u>

第三節 管理層討論與分析

一、經營情況討論與分析

2023年，本公司以提高經濟效益和發展質量為中心，以鞏固運營、開發與建設實力為基礎，以盤活存量、培育增量、提升質量為主要方式，強化經營管理，加大管理提升、風險防控、成本管控、科創體系優化等工作力度，明晰發展思路，推動董事會制定的年度經營計劃和經營策略的實現。

1. 保證存量業務穩定運營，降本增效

本公司水務業務及新能源供冷供熱業務、光伏發電業務、污泥處理處置及危廢等主營業務均保持了穩定、安全的運營狀態，總體達成年度計劃各項要求。在保障運營安全的基礎上大力挖掘以水務業務為主的存量項目潛力，例如通過廠網協同及運營協調機制的建立，持續提升污水處理業務量；通過加快再生水管網建設拓展再生水供水範圍等。同時通過運營管理體系的優化、精細化管理及運營標準化的實施以及數字智慧化系統的建立及應用，多措並舉實現資源優化配置及能耗管控，加之集中採購等舉措，使各項業務的生產運營成本得到合理有效的降低。

2. 積極拓展增量鞏固業務發展新格局

持續鞏固水處理和水資源利用核心主業，優化本集團市場開發管理體系，建立市場開發激勵政策，積極應對PPP新政，不斷提升項目策源策劃能力。成功落地克拉瑪依南郊、湖北恩施、安徽含山二期、甕安項目4個，新增污水處理規模27萬噸／日；積極推進戰略新業務開拓，積累開發經驗，形成項目儲備，年內開工建設津沽、北倉、咸陽路3座污水處理廠光伏發電項目，對應發電能力27.7MWp；取得天津市金鐘河大街南側片區城市更新能源站項目，新增供冷供熱服務面積50.33萬平方米；獲取污泥脫水幹化系統運維等項目；突出發展輕重結合業務模式，大力發展輕資產業務，年內拓展多個輕資產項目，實現收入人民幣1.47億元。

3. 持續深化企業改革助力高質量發展

持續推進國企改革深化提升行動，推動改革任務及提升措施的落實，通過投資開發、建設運營、企業管理、公司治理等多方面舉措對標一流企業，加大改革力度。如在薪酬激勵方面，一方面完善職業經理人薪酬考核體系，建立修改對應的薪酬與考核制度，一方面以市場化為目標重塑員工薪酬績效體系，實現工資總額與經濟效益同向協調增減，建立了以崗位價值、個人能力、績效考核等為依據的薪酬分配體系並制訂發佈本部員工薪酬考核相關制度。

4. 持續優化管控體系提升管理效能

以「做強總部、做實區域公司／專業公司、做優項目公司」為原則開展組織變革，調整公司本部組織架構、優化區域公司佈局，結合國家區域發展戰略、環保治理重點區域，設立京津冀區域、長江流域、黃河流域、粵港澳大灣區及西南區域五大區域公司發展平台。推動完成雙碳及新能源業務發展平台、污泥處理及固廢資源化業務發展平台、輕資產業務發展平台以及科技研發與產品孵化業務發展平台及載體的組建工作。並構建集團本部—區域（專業公司）—項目三層次管理架構及管控體系，突出區域、專業公司、項目公司重點職能，加大其經營發展主動性、積極性，提高管理效率。

第三節 管理層討論與分析

5. 優化科技管理體系，強化科技賦能

以綠色低碳發展引領科技研發和生產技術革新，本公司2023年成立「雙碳」研究中心，建設雙碳實踐培訓基地，打造天津市域範圍內雙碳研究實踐平台，重塑科技管理機制，將運營、生產與研發密切結合，以問題促研發，強化推動研發成果轉化與推廣通過重點科技項目攻關，在綠色低碳技術上獲得突破性進展，為不斷壓降運營成本、提升運營效能開闢新空間。同時以數字化建設為基礎，完善創新體系建設，強化科技信息共享，提升科技創新能力。

6. 聚焦各項發展風險防範提升管控成效

報告期內，本公司有效統籌集團範圍內各項融資工作，合理做好貸款置換，降低融資成本；積極強化應收壓降工作，建立應收激勵機制；加強業財融合，搭建以全面預算管理思路為底層邏輯的數字化財務管控體系；持續優化制度體系建設，堅持強化依法治企，推進法務審核貫穿經營活動全過程；深化內部審計職能，充分發揮內部審計作用；堅持源頭嚴防和過程監管相結合，以戰略管控和財務管控為抓手，構建管投向、管回報、管風險的閉環管理機制；堅持協同監督，整合紀檢、審計、財務、法律等部門監督資源，分類管控薄弱環節，持續化解遺留問題風險。

二、報告期內本公司所處行業情況

2023年11月，國務院辦公廳轉發國家發展改革委、財政部《關於規範實施政府和社會資本合作新機制的指導意見》的通知，該政策可能對水務環保行業的商業模式產生一定的影響。該政策聚焦於使用者付費項目，要求政府和社會資本合作項目應明確收費渠道和方式，項目經營收入能夠覆蓋建設投資和運營成本、具備一定投資回報，不因採用政府和社會資本合作模式額外新增地方財政未來支出責任，政府付費只能按規定補貼運營、不能補貼建設成本。因此，城鎮污水垃圾收集處理及資源化利用等生態保護和環境治理項目其項目模式可能根據政策要求發生變化，如果政府付費只能按規定補貼運營、不能補貼建設成本，有可能導致水務環保項目建設與運營環節分開進行，建設環節由政府出資、企業建設，而運營環節則由企業託管運營。該政策的目標在於建立政府和社會資本合作的新機制，一方面避免地方政府隱形債務的增加，另一方面最大程度鼓勵民營企業參與政府和社會資本合作新建（含改擴建）項目，並以特許經營模式清晰界定建設和運營期間的資產權屬以及各方權責利關係。這實際上是弱化了原機制中地方政府融資功能，並且要求水務環保企業進一步關注技術、工藝、運營能力的提升。

此外，2023年12月，國家發改委、住建部、生態環境部發佈《關於推進污水處理減污降碳協同增效的實施意見》。意見要求：到2025年，污水處理行業減污降碳協同增效取得積極進展，能效水平和降碳能力持續提升。地級及以上缺水城市再生水利用率達到25%以上，建成100座能源資源高效循環利用的污水處理綠色低碳標杆廠。該政策對城鎮污水管網建設、智慧水務管理系統開發、城市再生水利用、污水處理廠光伏發電、污水源熱泵技術推廣、污泥資源化處理處置、植物除臭劑和環保型絮凝劑等新型綠色藥劑研發使用將起到重要的推動作用。

第三節 管理層討論與分析

在新能源業務領域，光伏發電繼續保持快速增長。2023年全國發電裝機容量全年累計為291,965萬千瓦，同比增長13.9%。其中，太陽能發電為60,949萬千瓦，同比增長55.2%；風電為44,134萬千瓦，同比增長20.7%。

國家發展改革委、財政部、國家能源局聯合印發《關於做好可再生能源綠色電力證書全覆蓋工作促進可再生能源電力消費的通知》(以下簡稱為《通知》)，《通知》的印發實施，將有力推動綠證核發、交易全覆蓋，進一步為擴大綠電供給、促進綠電消費奠定基礎；將有力提升綠證的權威性、唯一性，進一步增強綠電消費的公信力；將有效拓展綠證應用，擴展綠證消費需求，進一步激發綠電消費市場活力，對於推動能源綠色低碳轉型、營造綠色消費環境、加快形成綠色生產方式和生活方式，助力經濟社會全面綠色低碳發展具有重要的現實意義；將有助於光伏發電產業提高邊際收益。

「十四五」時期是我國實現碳達峰目標的關鍵期和窗口期，也是新型儲能發展的重要戰略機遇期。隨著電力系統對調節能力需求的提升、新能源開發消納規模不斷加大，新型儲能逐漸成為催生能源工業新業態、打造經濟新引擎的突破口之一。已經出台的《「十四五」新型儲能發展實施方案》中明確了推動「十四五」新型儲能規模化、產業化、市場化發展的總體部署。當前新能源配儲規模持續擴大，有力支撐了新型電力系統建設，但是也面臨著儲能配比要求不夠靈活、利用率不高、缺少必要的成本回收機制等問題。未來轉型發展的方向在於統籌規劃與市場機制相結合，一方面以獨立共享儲能為重點制定規劃佈局，採用自建、租賃、共享等多種方式，按照新能源開發規模一定比例提供靈活調節能力的儲能配備，另一方面採取市場化運作方式，給與參與主體設定科學的成本回收機制。

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

三、報告期內本公司從事的業務情況

報告期內，本公司的業務範圍及經營模式和去年相比，沒有發生變化，主要業務由基礎業務及戰略新業務構成。基礎業務包括市政污水處理、供水、再生水等領域業務，是本公司收入和利潤的主要來源；戰略新業務包括新能源供冷供熱、光伏發電、危廢業務、污泥處置等，在盈利能力、經濟附加值、投資回收期等方面，與基礎業務形成互補，優化整體業務結構。

報告期內，本公司新增權益類污水處理業務規模27萬立方米／日，新增再生水斷點連通管網26.1公里，其他水務業務規模與期初相比沒有重大變化。截至報告期末，本公司水務業務總規模為617.535萬立方米／日。權益類水務業務總規模579.875萬立方米／日，其中污水處理規模506.375萬立方米／日，供水業務規模31.5萬立方米／日（包括自來水、工業供水），再生水規模42萬立方米／日，上述項目分佈在全國15個省市自治區；委託運營模式下污水處理規模為31.66萬立方米／日，再生水規模6萬立方米／日。

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

第三節 管理層討論與分析

報告期內，本公司戰略新業務主要情況如下：

- (1) 新能源供冷供熱業務，新增服務面積50.33萬平方米，截至報告期末，總服務面積390萬平方米，主要分佈在天津，經營模式仍以BOT為主，服務面積的增加主要是因為獲取天津市金鐘河城市更新南側片區能源站項目。
- (2) 分布式光伏發電項目，新增裝機容量1.6MW_p，截至報告期末，總設計裝機容量31MW_p，項目主要分佈在天津、大連；經營模式以市場化定價模式為主。
- (3) 危廢業務方面，報告期內沒有發生變化。截至報告期末，本公司擁有包括處置能力共18.13萬噸／年的4個項目，一座規模2萬噸／年的收儲、轉運項目，一座總庫容31.46萬噸的填埋項目，廢物綜合利用規模7.8萬噸／年，主要分佈在山東、江蘇兩省。危廢業務在獲得危廢經營許可證的前提下，採用充分市場化的經營模式，在地方政府指導價的引導下，自行選擇產廢單位，為其提供危廢處置服務，收取危廢處置服務費。
- (4) 污泥處置業務方面，截至報告期末，總規模為2,810噸／日，主要分佈在天津、甘肅、浙江、安徽。其中權益類污泥處置業務為臨夏污泥項目、津南污泥廠項目，規模為890噸／日，其餘污泥處置項目為委託運營模式，規模為1,920噸／日。

四、報告期內核心競爭力分析

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

經過2023年的發展，本公司進一步鞏固自身優勢，全面提升競爭能力。

- (1) 持續鞏固提升運營優勢。編製審定全業務生產成本定額、新版運營計劃統計報表，編製完成大運營體系「六化」構建方案，精管理、嚴管控，實現資源優化配置，提效率、降能耗；強化運營生產調度，建立污水廠運行質量評價體系，整理分析評價項目運營情況，並與年度運營計劃統計工作聯動，診斷各項目成本壓降突破口；持續推進公司數字化轉型建設，完成全部5個區域公司污水處理廠物聯網平台接入工作，集中彙聚各運營單位數據資源，推動業務和管理的數字智慧轉型。
- (2) 持續鞏固提升科技優勢。2023年完成國家級課題驗收1項，開展18項國家、行業、地方及團體標準編製工作，獲得協同發展與科技創新先進集體、天津市創新方法大賽等科技獎勵8項，首次獲得詹天佑土木工程科學技術獎，集中發佈環保新產品11項。全年獲得授權專利47項，其中發明專利9項，實用新型專利38項，獲得計算機軟件著作權10項，進一步強化科技創新的引領支撐。
- (3) 持續優化員工激勵機制和人才管理。2023年，本公司重塑了績效薪酬體系，按照以崗定薪的思路，充分發揮以績定酬的激勵作用，強化員工薪酬與公司業績的關聯性，激發員工動力；同時通過市場化引進優秀專業型人才，通過人才的差異化管理助力本公司價值創造和企業發展。

第三節 管理層討論與分析

- (4) 持續打造牌影響力。2023年，本公司連續第十八年榮獲「中國水業十大影響力企業」；連續六年入選「中國環境企業50強」；旗下津沽、咸陽路污水廠於分別被天津市生態環境局授予「2023年天津市十佳環保設施開放單位」稱號；佳源公司「區域綜合能源站」被天津市發展和改革委員會、天津市生態環境局授予「天津市低碳(零碳)應用場景」；阜陽公司榮獲阜陽市首屆城鎮污水處理行業職業技能大賽「團體一等獎」；曲靖公司獲「雲南供水行業2022年度信息工作先進單位」稱號……各經營單位在各自領域踐行企業使命，樹立了良好的企業形象和品牌聲譽。

五、報告期內主要經營情況

報告期內，本公司整體業務運營平穩。與上年度相比，本公司主營業務沒有發生重大變化，仍以污水處理、自來水供水、再生水、新能源供冷供熱、道路收費、危廢業務、科技成果轉化等為主，是本公司2023年度業績主要來源。2023年，本公司實現營業收入人民幣466,508.3萬元，比上年度增加3.16%；利潤總額人民幣110,621.00萬元，比上年度增加14.12%；實現歸屬於本公司淨利潤人民幣86,520.7萬元，比上年度增加15.17%。

(一) 主營業務分析

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：萬元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	466,508.30	452,216.70	3.16
營業成本	284,451.70	298,603.80	(4.74)
銷售費用	1,147.10	1,454.50	(21.13)
管理費用	24,012.70	22,093.70	8.69
財務費用	21,314.20	18,045.00	18.12
研發費用	5,306.20	4,353.90	21.87
經營活動產生的現金流量淨額	99,201.50	91,205.10	8.77
投資活動產生的現金流量淨額	(164,310.60)	(68,469.30)	(139.98)
籌資活動產生的現金流量淨額	3,410.90	86,743.00	(96.07)
信用減值損失	(7,558.20)	(5,401.00)	39.94
資產減值損失	(16,975.30)	(10,645.40)	59.46
資產處置收益／(損失)	2.40	(255.80)	(100.94)
營業外收入	613.30	165.70	270.13
少數股東損益	3,823.60	6,135.10	(37.68)

營業收入變動原因說明：主要是由於本期存量項目結算水量增加，新項目投入運營使得污水處理業務收入增加。2023年度，本集團為更準確反映業務實質，將長期應收款的利息收入約人民幣1.29億元重分類列報為「營業收入」。而本集團考慮2022年度相應的該等利息收入金額人民幣1.42億元對報表不構成重大影響，而沒有對比較期間利潤表數據進行重分類列報。

營業成本變動原因說明：主要是由於公司處於建設過程中的PPP項目的工程量低於上年，故本期確認的建造服務成本較上年同期下降；以及本公司嚴控運營成本，污水處理等成本也較上年同期下降。

銷售費用變動原因說明：主要是本期危廢處置業務量減少，銷售費用隨之減少。

管理費用變動原因說明：主要是由於人力成本增加。

第三節 管理層討論與分析

財務費用變動原因說明：2023年度，本集團為更準確反映業務實質，將長期應收款的利息收入約人民幣1.29億元重分類列報為「營業收入」。而本集團考慮2022年度相應的該等利息收入金額人民幣1.42億元對報表不構成重大影響，而沒有對比較期間利潤表數據進行重分類列報。

研發費用變動原因說明：主要是本期本公司研發投入加大，人力成本、材料費等增加。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期經營性收款高於上年同期，經營性付款低於上年同期。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是本期購買恩施、克拉瑪依南郊、含山項目特許經營權資產、購買污泥廠資產以及工程項目建設支出高於上年同期。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：主要是上年同期收到定增款項，本期無此事項。

信用減值損失變動原因說明：主要是本期對應收賬款計提的信用減值損失高於上年同期。

資產減值損失變動原因說明：主要是本期對商譽計提減值損失高於上年同期。

資產處置收益／（損失）變動原因說明：主要是本期處置固定資產確認處置收益。

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

少數股東損益變動原因說明：主要非全資附屬公司本期淨利潤低於上年同期。

2. 收入和成本分析

報告期內，本公司繼續加強項目運營管理工作，一方面提高運營質量，滿足日益嚴格的監管要求，同時通過精細化管理，努力控制運營成本；另一方面及時維護項目協議，及時調整污水處理服務單價，保證項目收益。

(1). 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：萬元 幣種：人民幣

分行業	主營業務分行業情況			營業收入 比上年 增減(%)	營業成本 比上年 增減(%)	毛利率 比上年 增減(%)
	營業收入	營業成本	毛利率(%)			
污水處理及水廠設施 建設業務	337,832.70	193,086.80	42.85	5.81	(6.80)	增加7.74個 百分點
再生水處理及再生水 配套工程業務	43,258.40	25,503.50	41.04	10.98	4.31	增加3.77個 百分點
道路收費業務	6,346.50	712.00	88.78	1.72	0	增加0.19個 百分點
自來水供水及 水廠設施建設業務	9,687.00	5,870.40	39.40	(18.04)	(29.99)	增加10.34個 百分點
供冷供熱及相關設施 建設業務(註1)	24,762.50	21,477.90	13.26	2.30	9.63	減少5.80個 百分點
科研成果轉化(註2)	2,387.80	2,182.70	8.59	(48.65)	(44.62)	減少6.65個 百分點
危廢處置業務(註3)	15,730.40	15,756.80	(0.17)	(33.68)	(2.91)	減少31.75個 百分點
其他	1,065.60	936.90	12.08	84.87	84.90	減少0.01個 百分點

第三節 管理層討論與分析

單位：萬元 幣種：人民幣

分地區	主營業務分地區情況			營業收入 比上年 增減(%)	營業成本 比上年 增減(%)	毛利率 比上年 增減(%)
	營業收入	營業成本	毛利率(%)			
京津冀地區 (註4)	242,719.00	134,078.00	44.76	2.77	(8.54)	增加6.83個 百分點
西南區域(註5)	17,539.00	12,245.00	30.18	(15.65)	(17.24)	增加1.34個 百分點
西北區域(註6)	54,641.00	37,251.00	31.83	16.37	7.01	增加5.97個 百分點
華中區域(註7)	68,818.90	41,349.00	39.92	18.81	(1.24)	增加12.20個 百分點
華東區域(註8)	42,847.00	29,639.00	30.83	(9.42)	(5.43)	減少2.91個 百分點
東北區域(註9)	14,506.00	10,965.00	24.41	(28.58)	(5.38)	減少18.53個 百分點

主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

註1： 毛利率下降的原因：主要是本期人力成本以及電費、燃氣、市政熱網等運行成本增加。

註2： 毛利率下降的原因：本期項目毛利率降低。

註3： 毛利率下降的原因：主要是由於市場競爭激烈，危廢業務單價下降。

註4： 京津冀地區包含天津中心城區東郊、咸陽路、津沽、北倉四座污水處理廠及安國公司、靜海公司、津寧創環公司、中水公司、凱英公司、佳源興創、佳源開創、天創綠能、創業建材、河北國津天創、西青天創公司、天創環境等，毛利率提高的原因主要是本期嚴控成本

註5： 西南區域包含貴州公司、曲靖公司和會澤公司，毛利率提高的原因主要是本期嚴控成本，以及毛利率較低的建造業務佔比下降。

- 註6：西北區域包含西安公司、克拉瑪依天創公司、克拉瑪依創環公司、巴彥淖爾公司、臨夏公司、酒泉公司，毛利率提高的原因主要是嚴控成本以及本期毛利率較低的建造業務佔比下降。
- 註7：華中區域包含阜陽公司、武漢公司、潁上公司、長沙天創水務、長沙天創環保、安徽公司、洪湖市天創水務、合肥公司、漢壽公司、洪湖天創環保、霍邱公司、恩施公司、含山創業公司、界首公司，毛利率提高的原因主要是嚴控成本，以及本期毛利率較低的建造業務佔比下降。
- 註8：華東區域包含杭州公司、寶應公司、德清公司、永輝公司和康博公司，毛利率下降的原因是本期危廢項目毛利率降低。
- 註9：東北區域包含大連春柳河公司、文登公司、山東公司、東營公司和山東鄒創公司，毛利率降低原因為本期危廢業務毛利率降低。

第三節 管理層討論與分析

(2). 產銷量情況分析表

不適用

(3). 重大採購合同、重大銷售合同的履行情況

不適用

(4). 成本分析表

單位：萬元 幣種：人民幣

分行業	成本構成項目	本期金額	分行業情況		上年同期佔總成本比例(%)	本期金額較上年同期變動比例(%)	情況說明	
			本期佔總成本比例(%)	上年同期金額				
污水處理及水廠設施建設	人工	17,682	6.66	17,147	6.1	3.12	無	
	能源消耗(電費)	36,390	13.7	35,391	12.59	2.82	無	
	材料消耗	19,531	7.36	31,231	11.11	-37.46	通過優化工藝流程、深化成本定額等措施，降低藥劑投入	
	折舊及攤銷	52,951	19.94	48,876	17.39	8.34	無	
	其餘製造費	44,069	16.6	43,915	15.63	0.35	無	
	污水廠設施建設成本	22,464	8.46	30,623	10.9	-26.64	建造業務收入減少，成本相應減少	
	小計	193,087	72.72	207,183	73.73	-6.8	無	
	自來水供水及水廠設施建設	人工	1,528	0.58	1,450	0.52	5.38	無
		能源消耗(電費)	1,017	0.38	997	0.35	2.01	無
		材料消耗	675	0.25	3,540	1.26	-80.93	減少了原水費成本
折舊及攤銷		1,653	0.62	1,662	0.59	-0.54	無	
其餘製造費		997	0.38	736	0.26	35.46	日常的維修、養護、檢測等費用增加	
小計		5,870	2.21	8,385	2.98	-29.99	無	

分行業	成本構成項目	本期金額	分行業情況		上年同期佔總成本比例(%)	本期金額較上年同期變動比例(%)	情況說明
			本期佔總成本比例(%)	上年同期金額			
再生水處理及再生水配套工程	人工	2,259	0.85	2,479	0.88	-8.87	無
	能源消耗(電費)	1,335	0.5	1,320	0.47	1.14	無
	材料消耗	929	0.35	1,020	0.36	-8.92	無
	折舊及攤銷	2,510	0.95	2,005	0.71	25.19	無
	其餘製造費	8,055	3.03	7,788	2.77	3.43	無
	工程建設成本	10,416	3.92	9,838	3.5	5.88	無
	小計	25,504	9.61	24,450	8.7	4.31	無
供冷供熱業務	人工	1,607	0.61	1,226	0.44	31.08	人員增加 電價上漲及用戶供能需求增加，導致支出增加
	能源消耗(電費)	1,949	0.73	1,360	0.48	43.31	
	折舊及攤銷	2,751	1.04	2,679	0.95	2.69	無
	其餘製造費	501	0.19	577	0.21	-13.17	無
	配套工程	14,670	5.52	13,749	4.89	6.7	無
小計	21,478	8.09	19,591	6.97	9.63	無	
道路通行費	收費管理費	712.00	0.27	712.00	0.25	0	無
	小計	712.00	0.27	712.00	0.25	0	無
科研成果轉化	材料款、設備款	2,173	0.82	3,756	1.34	-42.15	本年結算的收入減少，成本下降
	其他製造費	10	0	185	0.07	-94.59	
小計	2,183	0.82	3,941	1.4	-44.61		
危廢業務	人工	2,233	0.84	2,673	0.95	-16.46	無
	能源消耗(電費)	2,056	0.77	2,223	0.79	-7.51	無
	材料消耗	948	0.36	1,045	0.37	-9.28	無
	折舊及攤銷	3,098	1.17	3,258	1.16	-4.91	無
	其餘製造費	7,422	2.8	7,030	2.5	5.58	無
小計	15,757	5.93	16,229	5.78	-2.91	無	
其他	產品銷售等	936	0.35	507	0.18	84.62	收入增加，成本增加
	小計	936	0.35	507	0.18	84.62	
合計	265,527	100	280,998	100	-5.51	無	

第三節 管理層討論與分析

成本分析其他情況說明

無

(5). 主要銷售客戶及主要供應商情況

A. 本公司主要銷售客戶情況

最大客戶銷售額為人民幣154,723.54萬元，佔年度銷售總額33.17%；前五名客戶銷售額人民幣231,553.12萬元，佔年度銷售總額49.64%；其中前五名客戶銷售額中關連方銷售額人民幣0萬元，佔年度銷售總額0%。

B. 本公司主要供應商情況

最大供應商的採購額為人民幣19,710.49萬元，佔年度採購總額7.97%；前五名供應商採購額人民幣45,906.39萬元，佔年度採購總額18.56%；其中前五名供應商採購額中關連方採購額人民幣13,995.24萬元，佔年度採購總額2.53%。

其他說明

無

3. 費用

詳見上述利潤表及現金流量表相關科目變動分析表。

4. 研發投入

(1). 研發投入情況表

單位：萬元 幣種：人民幣

本期費用化研發投入	5,306.20
本期資本化研發投入	0.00
研發投入合計	5,306.20
研發投入總額佔營業收入比例(%)	1.14
研發投入資本化的比重(%)	0.00

(2). 研發人員情況表

本公司研發人員的數量	365
研發人員數量佔本公司總人數的比例(%)	16.22
研發人員學歷結構	
學歷結構類別	學歷結構 人數
博士研究生	3
碩士研究生	61
本科	273
專科	27
高中及以下	1
研發人員年齡結構	
年齡結構類別	年齡結構 人數
30歲以下(不含30歲)	44
30-40歲(含30歲,不含40歲)	173
40-50歲(含40歲,不含50歲)	112
50-60歲(含50歲,不含60歲)	35
60歲及以上	1

(3). 情況說明

不適用

5. 現金流

詳見上述利潤表及現金流量表相關科目變動分析表。

第三節 管理層討論與分析

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

不適用

(三) 資產、負債情況分析

資產及負債狀況

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例(%)	上期期末數	上期期末數佔總資產的比例(%)	本期期末金額較上期期末變動比例(%)	情況說明
應收票據	2,771.1	0.11	753.5	0.03	267.76	主要為本期附屬公司應收銀行承兌匯票增加。
預付款項	1,980.9	0.08	3,522.3	0.15	-43.76	主要是預付的成本支出等結轉至成本。
其他流動資產	2,876.0	0.12	6,432.1	0.28	-55.29	主要是本期待抵扣、待認證增值稅進項稅減少。
固定資產	128,692.3	5.26	91,134.7	3.97	41.21	主要是本期購買津南污泥廠資產。
在建工程	42,144.6	1.72	15,195.7	0.66	177.35	主要是本期天津市主城區再生水管網連通工程項目、天津污水廠光伏發電項目投資增加。
商譽	15,005.1	0.61	31,981.3	1.39	-53.08	主要是本期對以前年度購買的危廢項目形成的商譽計提減值。
遞延所得稅資產	3,208.1	0.13	739.8	0.03	333.64	主要是本期計提信用減值等形成的可抵扣暫時性差異增加。
短期借款	199.2	0.01	100.1	0.00	99.00	主要是本期附屬公司新增短期借款。
一年內到期的非流動負債	201,092.6	8.22	127,647.1	5.56	57.54	主要是一年內到期的應付債券和長期借款增加。
應付帳款	66,888.8	2.73	51,115.9	2.23	30.86	主要是本期應付營運成本增加。
其他流動負債	149.0	0.01	49.0	0.00	204.08	主要是本期新增附屬公司股東借款。

(四) 行業經營性信息分析

中國進入高質量發展的新階段，水務環保產業將進一步向城市綜合環境治理、區域流域綜合環境治理的方向轉型發展。越來越多的水務環保企業在原有主業的基礎上持續拓展多樣化的新型環保業務，一方面著力鍛造全產業鏈的綜合服務能力，另一方面也激發了商業模式的創新。結合這一變化，創業環保將在既有業務的基礎上，以資源化利用為核心，以協同發展為紐帶，形成並推廣「五維一體」（污水+再生水+污水源熱泵+污泥+光伏儲能）的商業新模式。通過五項核心業務打造產業協同發展的綜合能力，充分發揮戰略布點作用，針對城市綜合環境治理，按照「一個項目一座城」的邏輯做好業務拓展。實現靈活多樣的業務組合、工藝組合、產品組合、服務組合，針對市場新變化形成組合拳。

(五) 投資狀況分析

1、對外股權投資總體分析

報告期內，本公司對外股權投資分佈於水務、新能源等業務領域，主要用於成立項目公司。

(1) 重大的股權投資

- (1) 2023年4月24日，董事會同意設立克拉瑪依創環水務有限公司，負責實施克拉瑪依市南郊污水處理廠特許經營項目。註冊資本為人民幣11,387.32萬元，由本公司100%出資。報告期內，該注資已完成。
- (2) 2023年5月23日，董事會同意設立恩施公司，負責實施恩施市大沙壩一期、二期（譚家壩）污水處理廠及配套管網工程特許經營項目。註冊資本金人民幣17,086.09萬元，其中本公司出資人民幣16,231.79萬元，佔比95%；武漢市市政建設集團有限公司出資人民幣854.30萬元，佔比5%。報告期內，該注資已完成。
- (3) 2023年6月14日，董事會同意設立天創環境，以開展輕資產業務，註冊資本金人民幣2,000萬元，由本公司100%出資。報告期內，該注資已完成。
- (4) 2023年9月22日，董事會同意設立含山創環公司，負責實施含山縣污水處理廠二期及水環境綜合提升特許經營項目。註冊資本金人民幣9,122.44萬元，其中本公司出資人民幣4,652.44萬元，佔比51%；政府方出資代表含山縣城市建設投資有限公司出資人民幣4,470.00萬元，佔比49%。報告期內，該注資未完成。

- (5) 2023年11月24日，董事會同意天創綠能設立天津天創盛城新能源有限公司，負責實施天津市金鐘河大街南側片區城市更新能源站項目。註冊資本金人民幣3,224萬元，由天創綠能100%出資。報告期內，該注資未完成。
- (6) 2023年12月25日，董事會同意本公司以人民幣889.39萬元的價格非公開協議受讓天津市政投資有限公司持有的貴州公司5%股權，使貴州公司變更為本公司全資子公司。報告期內，股權轉讓價款未支付，工商變更尚未完成。
- (7) 2024年1月16日，董事會同意設立甕安創環水務有限公司，負責實施甕安縣二期、三期污水處理廠特許經營權轉讓項目。註冊資本金人民幣5,359.50萬元，其中本公司出資人民幣5,198.715萬元，佔比97%；北京市政建設集團有限責任公司出資人民幣160.785萬元，佔比3%。
- (8) 本公司於2020年12月與中交天津航道局有限公司組成聯合體中標洪湖鄉鎮污水處理廠新建及提標升級和配套管網(二期)PPP項目，並成立了洪湖天創環保。2023年5月23日，董事會同意洪湖天創環保根據洪湖市政府方及市住建局相關要求，對項目實施範圍及投資方案進行變更調整，調整後項目總投資估算人民幣14,831.99萬元，洪湖天創環保的註冊資本由調整前人民幣6,000萬元減資至人民幣3,000萬元。報告期內，項目已完成投資方案變更調整，該減資未完成。
- (9) 本公司下屬佳源興創的控股附屬公司佳源鑫創於2020年所實施的分布式光伏發電項目，包括3個子項，分別在本公司津沽再生水廠、本公司附屬大連春柳河污水處理廠以及泰達行(天津)冷鏈物流有限公司區域內實施，總投資為人民幣1,328.56萬元。2023年7月10日，董事會同意佳源鑫創調整分布式光伏發電項目投資方案，取消實施泰達冷鏈物流分布式光伏項目。報告期內，項目已完成投資方案變更調整。

第三節 管理層討論與分析

(10) 本公司下屬佳源興創的控股附屬公司佳源鑫創所屬外埠分布式光伏發電項目，包括兩個子項，分別在本公司位於山東的兩個項目沂水危廢廠和文登污水處理廠內實施，總投資為人民幣1,882萬元。2023年7月10日，董事會同意佳源鑫創終止外埠分布式光伏發電項目。報告期內，該項目已終止。

(2) 重大的非股權投資

2022年12月21日，董事會同意受讓城投集團所屬的津南污泥處理廠資產，本公司擬通過現金交易方式受讓該資產，轉讓價款為47,182.59萬元。上述收購事項已經公司2023年第一次臨時股東大會審議通過。截止報告期末，本公司已按《關於津南污泥處理廠附條件生效的資產轉讓協議》約定，支付了受讓該資產款項人民幣42,464.331萬元，還剩餘人民幣4,718.259萬元未支付。具體詳見本公司刊登於香港聯合交易所有限公司網站的日期為2022年12月21日有關收購津南污泥廠項目資產的須予披露及關連交易公告、日期為2022年12月28日關於收購津南污泥廠項目資產的須予披露及關連交易之補充公告、日期為2023年2月13日的相關通函、日期為2023年3月1日的2023年第一次臨時股東大會決議公告以及日期為2023年3月17日關於收購津南污泥廠項目資產之須予披露及關連交易的進一步公告。

(3) 以公允價值計量的金融資產

不適用

(4) 報告期內重大資產重組整合的具體進展情況

不適用

(六) 重大資產和股權出售

不適用

(七) 主要控股參股公司分析

單位：萬元 幣種：人民幣

附屬公司	主要營業地	主要產品或服務	註冊資本	法人類別	所佔股權比例	資產規模	淨資產	淨利潤
中水公司	天津	再生水生產、銷售；再生水設施的開發、建設；再生水設備製造、安裝、調試、運行等	10,000	有限公司	100%	144,184.81	43,921.47	12,358.67
杭州公司	浙江杭州	污水處理和再生水利用設施的運營維護及其技術服務，技術培訓等配套服務。	37,744.50	有限公司	70%	81,011.29	70,076.29	6,746.47
佳源興創	天津	節能環保、新能源技術開發、諮詢、服務、轉讓，物業管理服務	21,295.052	有限公司	100%	76,004.77	40,160.65	2,694.92
凱英公司	天津	環境工程治理、技術諮詢等	3,333.3333	股份公司	60%	23,273.52	14,010.19	1,441.81
山東公司	山東	固廢、危廢處理處置	8,200	有限公司	55%	32,927.08	12,944.03	-1,026.24
克拉瑪依創環公司	新疆克拉瑪依	污水處理及其再生利用；水污染治理；水環境污染防治服務；環保諮詢服務等。	11,387.32	有限公司	100%	42,199.73	12,273.71	886.39
恩施公司	湖北恩施	污水處理及其再生利用；水污染治理；水環境污染防治服務；環保諮詢服務等。	17,086.09	有限公司	95%	63,975.81	17,464.64	378.55
天創環境	天津	技術服務、技術開發、技術諮詢、技術交流、技術轉讓、技術推廣；水環境污染防治服務；環保諮詢服務；工程技術服務等。	2,000	有限公司	100%	2,796.43	2,030.87	30.87
含山創環公司	安徽含山	污水處理及其再生利用；市政設施管理；固體廢物治理；大氣環境污染防治服務；生態恢復及生態保護服務；工程管理服務等。	9,122.44	有限公司	51%	10,095.29	3,101.37	1.37

中水公司2023年實現主營業務收入39,956.80萬元，營業利潤16,210.64萬元。

杭州公司2023年實現主營業務收入27,574.35萬元，營業利潤9,781.29萬元。

第三節 管理層討論與分析

(八) 公司控制的結構化主體情況

不適用

六、本公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業格局和趨勢

在污水處理領域，除地方水企加速組建，著力整合本地原水、供水、節水、排水、污水處理及水資源回收利用項目，打造具有一體化特徵的水務集團之外，伴隨著國家對民營經濟發展壯大的支持，未來民營水務環保企業有可能迎來一輪新的發展。《關於規範實施政府和社會資本合作新機制的指導意見》就要求最大程度鼓勵民營企業參與政府和社會資本合作新建(含改擴建)項目，制定支持民營企業參與的特許經營新建(含改擴建)項目清單，並動態調整。具體而言，市場化程度較高、公共屬性較弱的項目，應由民營企業獨資或控股；關係國計民生、公共屬性較強的項目，民營企業股權佔比原則上不低於35%；少數涉及國家安全、公共屬性強且具有自然壟斷屬性的項目，應積極創造條件、支持民營企業參與。對清單所列領域以外的政府和社會資本合作項目，可積極鼓勵民營企業參與。外商投資企業參與政府和社會資本合作項目按照外商投資管理有關要求並參照上述規定執行。並且，在商業模式方面，受到上述政策影響，建設和運營環節進一步分離，則輕資產業務的發展空間將進一步擴大。

在新能源領域，從中國整體電力供需情況來看，大體供需平衡，並且國家調節會儘量避免供需失衡。具體到光伏發電領域，雖然近年來快速增長，但基本均在國家規劃範圍之內。從細分的產業鏈各環節來看，主要環節其實已經經歷了市場競爭，基本確定了行業領先企業。光伏發電行業的市場空間與成長性，主要需要考慮以下三個因素，即國家整體用電需求、光伏發電在總體供電中的佔比要求、不同供電方式的相對成本與價格。長期來看，結合中國經濟社會發展的趨勢，特別是數字經濟發展對電力的需求，未來國家整體用電需求將持續增長，並且考慮到「雙碳戰略」落地與光伏供電成本的持續降低，光伏發電將依然具有較大的發展空間。短期來看，截至十四五末，綜合考慮發展規劃與光伏累計裝機規模，區域市場增量空間依然存在，具體的市場機會將更多集中在分布式光伏與長時儲能等領域。

在污泥固廢處理領域，資源化的趨勢愈發明顯，即在完成污泥、餐廚、廚餘、危廢等處理處置的基礎上，通過技術工藝創新以及協同處置降低成本，並且深度挖掘可回收利用的各種資源實現產業鏈的延伸與利潤率的提升。因此，污泥固廢處理行業的發展趨勢在於同循環經濟構建產業關聯，實現良性互動。

第三節 管理層討論與分析

(二) 公司發展戰略

本公司致力於到十四五末成為國內水處理和水資源利用領域專業服務商和一流標杆企業。在業務佈局方面，將繼續專注水行業，並按照「一體兩翼」的思路進行拓展。其中，水處理和水資源利用為「一體」，以新能源開發與利用、污泥與有機固廢協同處置為「兩翼」。在區域佈局方面，深耕天津，服務京津冀，佈局大流域大區域，實現全國佈局的優化。結合國家區域發展戰略、環保治理重點區域，關注京津冀區域、長江流域、黃河流域以及粵港澳大灣區等區域。在發展模式方面，結合創業環保基因傳承和未來趨勢，採取「運營領先+技術驅動+投資拉動」相結合策略，升級本公司在主業領域內投資建設運營的核心競爭力。在切實發揮上市公司資本運作功能的基礎上，不僅要突出數字化智慧化運營的導入與污水處理廠的低碳運營的標準，而且著力全面提升技術方案輸出、技術工藝研發、產品化三大能力，構建專業孵化載體，促進形成具有自主知識產權的工藝包和產品包。在深化改革方面，強化管理機制改革，深化集團本部、區域、項目公司三級核心職能，以薪酬績效體系改革夯實市場化經營機制，以核心人才引進與培養帶動人才體系優化。在文化重塑方面，傳承創業精神，將艱苦奮鬥與二次創業作為實現目標的精神動力，重點加強黨建引領、體系保障以及公眾公司的社會責任。

(三) 經營計劃

1. 報告期內，本公司發展戰略及經營計劃的進展情況

2023年，是全面貫徹落實黨的二十大精神的開局之年，也是推動落實本公司「十四五」戰略規劃的關鍵之年，本公司對發展戰略進行了中期評估，制定經營發展三年行動方案，細化戰略實現路線圖，完成各業務板塊戰略目標分解，明確戰略發展方向及路徑。同時本公司以「拼發展、防風險、促改革、強保障」為主題，以高質量發展為目標，以市場拓展為重點，穩定推進本公司發展戰略及年度經營計劃的實施。

2. 業務量及收入、費用成本計劃：

2024年，本公司主營業務預計仍以污水處理業務為主，預計全年處理污水不低於159,386萬立方米。隨著天津市以及各外埠項目適用出水標準的提高、各類資源能源費用、人力成本不斷增加，項目運營成本有所增加，在所遵循的國家現行方針政策、經營環境不發生重大變化的情況下，預計污水處理服務費收入及成本變動幅度不高於20%。

3. 技術研發投入計劃：

2024年，本公司研發投入不低於年度經營收入的1.25%，主要用於技術研發、技改技革費用，繼續圍繞著污水處理、污泥處理、新能源等領域的新工藝與應用型技術進行研發。

(四) 可能面對的風險

1、 可能面對的風險

(1) 政府信用的風險

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

(2) 政策變更的風險

當前，我國將長期處於全面深化改革的進程之中，未來一段時間內，經濟、金融、物價、財稅、政府職能等方面的政策預計會有改革性的變化。2023年11月，國務院辦公廳轉發國家發展改革委、財政部《關於規範實施政府和社會資本合作新機制的指導意見》的通知，該政策聚焦於使用者付費項目，要求政府和社會資本合作項目應明確收費渠道和方式，項目經營收入能夠覆蓋建設投資和運營成本、具備一定投資回報，不因採用政府和社會資本合作模式額外新增地方財政未來支出責任，政府付費只能按規定補貼運營、不能補貼建設成本。該政策的出台將對水務環保行業的商業模式產生一定的影響。另外，諸如危險廢棄物處理等業務雖然以企業作為服務對象，但是其也可能受到區域性產業政策的衝擊，即區域產業升級與跨區域產業轉移可能導致該區域所產生的危險廢棄物數量發生變化。作為社會投資人，政策變更風險需重點關注。

(3) 運營管理風險

伴隨著國家環境治理要求持續升級，逐步催生污水處理廠為了適應新標準的升級改造需求。在此背景下，一方面導致污水處理廠面臨改造與運營的風險，另一方面企業也面臨原特許經營協議調整的風險。此外，污水處理之後的污泥處置是否能夠形成更為完善的商業模式，也值得關注。

(4) 法律風險

集團存在因外部法律環境變化，或由於包括集團自身在內的法律主體未按照法律規定或合同約定有效行使權利、履行義務，而對企業造成負面法律後果的可能性。集團現行合同類型主要包括特許經營類、建設工程類等，特許經營類合同存在因政府方拖欠服務費，導致所屬項目公司資金流緊張而欠付下游款項的違約風險。建設工程類合同存在所發包項目非法轉包／分包，總承包方資金流緊張導致的實際施工人起訴、要求本公司在應付未付範圍內承擔連帶責任的風險。

第三節 管理層討論與分析

2. 風險管控措施

(1) 充分利用法律法規，維護企業合法利益

強化依法治企觀念，維護企業合法權益。呼籲特許經營與PPP項目中進一步明確合同主體平等關係，嚴格績效考核機制和利益分配機制，將政府履約付費義務和投資人取得合理收益權納入條款保護，從而降低投資人的政府信用風險和財務風險。針對政府等甲方拖欠款項的風險，將結合實際情況，考慮利用訴訟管理手段，「以打促談」推進回款，持續落實「強案件管理促風險化解」的思維意識，利用法律技術手段維護企業合法利益的同時，著重助力企業管理提升、價值創造。

(2) 加強全面風險管理

確定全面風險管理工作的目標，組建全面風險管理工作的組織機構，加強對各類政策風險的研判與預警，健全風險防控機制，從做好項目維護、推進遺留項目竣工結算、保障安全生產和合規採購等方面，對不同業務環節隱含的風險加以辨識、分析、評價和應對，強化公司風險及合規管控能力。

(3) 不斷提高運營管理水平

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

(五) 其他

不適用

七、本公司因不適用準則規定或國家秘密、商業秘密等特殊原因，未按準則披露的情況和原因說明

不適用

第四節 公司治理

一、 公司治理相關情況說明

(一) 公司治理情況

報告期內，本公司嚴格按照《公司法》、《上市公司治理準則》、本公司《公司章程》及中國證監會有關法律法規的要求，不斷完善公司治理結構，規範本公司日常運作。

按照本公司《公司章程》及相關法規，股東大會是本公司最高權利機構，本公司嚴格按照《股東大會議事規則》，召集、召開股東大會，保證股東充分順利地行使表決權。董事會在股東大會授權範圍內，負責本公司整體經營管理工作，嚴格按照《董事會議事規則》召集董事會，各位董事以勤勉的態度恪盡職守，獨立履行職責，充分關注廣大中小股東的利益；本公司董事會下設審計委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會、戰略委員會等專業委員會，各專業委員會按照專業委員會工作細則獨立開展工作，在各自的領域為董事會的科學決策提供支持。本公司經理層按照《總經理議事規則》，在董事會授權和領導下負責本公司日常經營管理工作。監事會在股東大會授權範圍內負責對董事會、經理層履職的合法合規性進行監督。

在控股股東與本公司、董事與董事會、監事與監事會、績效評價與激勵約束機制、利益相關者、信息披露與透明度等主要治理方面均符合監管部門相關要求，公司治理實際狀況與中國《公司法》、中國證監會相關規定的要求不存在差異。

為進一步完善本公司治理結構，建立科學規範的決策機制，保障股東利益，報告期內本公司結合監管新規要求並根據組織架構調整等實際情況修訂了本公司《公司章程》、《董事會議事規則》，並重新梳理完善了《法人治理主體「1+3」權責表》，確保各治理主體權責清晰、協調運轉。

(二) 企業管治報告

1. 關於企業管治常規

本公司根據監管機構關於企業管治規則的變化，不斷修訂本公司相關治理準則並嚴格執行。報告期內，本公司已遵守《上市規則》附錄C1《企業管治守則》。本公司截至2023年12月31日止年度內的主要企業管治常規及活動載於本報告及連同本報告一併載於聯交所網站的《二零二三年環境、社會及管治報告》。

董事會確認企業管治應屬董事的共同責任，企業管治職能包括：

- (1) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；
- (2) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- (3) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (4) 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)；及
- (5) 檢討本公司遵守上市規則(包括《企業管治守則》)的情況及在《企業管治報告》內的披露。

2. 關於董事、監事和高級管理人員的證券交易

根據本公司《公司章程》及《內幕信息管理制度》，本公司制訂了《董事、監事、高級管理人員持股管理制度》，規定董事、監事、經理以及其他高級管理人員應當在其任職期間內，定期向本公司申報其所持有的本公司股份；在任職期間每年轉讓的股份不得超過其所持有本公司股份總數的百分之二十五，離職後六個月內不得轉讓其所持有的本公司的股份等。

董事會經仔細查詢，截至報告期末，除張健先生持有822股本公司A股及景婉瑩女士和李楊先生各自持有250,000份A股票期權外（詳情請見本節「三、董事、監事和高級管理人員的情況」），本公司董事、監事和高級管理人員未持有本公司股票，報告期內亦無其他交易本公司股票行為。

3. 關於董事會

按照本公司《公司章程》，本公司董事會由9名董事組成。

報告期內，獨立非執行董事田亮先生因個人發展原因辭去本公司獨立非執行董事職務及所任的董事會各專業委員會委員職務，2023年6月1日本公司召開2022年年度股東大會，選出具有資深法律背景的劉飛女士接替田亮先生擔任獨立董事及相關專業委員會委員職務；2023年12月22日，本公司第九屆董事會董事汲廣林先生、李楊先生、彭怡琳女士、景婉瑩女士因工作調整原因申請辭去董事及所任董事會各專業委員會委員職務，2024年1月16日，本公司召開2024年第一次臨時股東大會，選舉唐福生先生、潘光文先生、聶艷紅女士和王永威先生為本公司第九屆董事會董事。本公司現任董事會成員包括執行董事唐福生先生（董事會主席）、潘光文先生、聶艷紅女士，非執行董事安品東先生、王永威先生、劉韜先生，獨立非執行董事薛濤先生、王尚敢先生、劉飛女士。第九屆董事會任期至2025年9月8日止。

唐福生先生、潘光文先生及聶艷紅女士於2024年1月16日獲委任為本公司執行董事，其各自已於2024年1月15日取得上市規則第3.09D所述的法律意見，內容有關其各自作為本公司董事須遵守的上市規則規定，以及向聯交所作出虛假聲明或提供虛假信息所可能引致的後果，且其各自已確認其明白作為本公司董事的責任。

王永威先生於2024年1月16日獲委任為本公司非執行董事，其已於2024年1月15日取得上市規則第3.09D所述的法律意見，內容有關其作為本公司董事須遵守的上市規則規定，以及向聯交所作出虛假聲明或提供虛假信息所可能引致的後果，且其已確認其明白作為本公司董事的責任。

本公司董事會各成員之間無任何包括財務、業務、家屬或其他重大相關的關係。所有董事會成員均擁有豐富的專業和管治經驗。獨立非執行董事的資格和專業經驗完全符合《上市規則》的要求，本公司董事會已經接受各位獨立非執行董事二零二三年度的獨立聲明書，確認他們符合聯交所上市規則3.13條所記載有關獨立性的規定。

本公司已建立了一套能夠充分保障獨立非執行董事獨立性的機制。本公司董事會、監事會、單獨或者合併持有本公司已發行股份1%以上的股東可以提出獨立董事候選人，並經股東大會選舉決定。提名人需要對候選人擔任董事的資格和獨立性發表意見，同時，根據境內外法律法規和監管規定，本公司通過境內外律師、本公司合規部門嚴格審核判定獨立性。經董事會提名委員會審核，確認其符合本公司獨立非執行董事候選人資格。本公司按照上市規則的規定，在公告中披露獨立董事人選的資料，及認為該人士屬於獨立人士的原因。

獨立非執行董事任職期間，董事會辦公室為獨立非執行董事定期發送經濟、行業、公司及投資者溝通情況等信息、定期匯報董事會議案執行情況、隨時保持日常溝通，同時，在條件允許的情況下，組織獨立非執行董事對本公司進行實地考察，以滿足獨立非執行董事獨立行使職責的充分知情權。2023年11月15日，三位獨立非執行董事薛濤先生、王尚敢先生、劉飛女士到本公司調研，就國務院辦公廳最新出臺的《關於規範實施政府和社會資本合作新機制的指導意見》進行專業解讀，並與管理層進行交流研討。根據本公司《公司章程》的規定，獨立非執行董事可以聘請中介機構取得外部專業意見，其聘請中介機構的費用及其他行使職權時所需的費用由本公司承擔。另外，若情況有任何變動以致可能會影響其獨立性，每名獨立非執行董事須在切實可行的範圍內儘快通知本公司；本公司每年度與獨立非執行董事進行確認，以保證其仍具有獨立性。

報告期內，本公司共舉行董事會18次、股東大會3次，董事出席會議情況詳細見本節「董事參加董事會和股東大會的情況」。

第四節 公司治理

本公司《公司章程》和《董事會議事規則》中對董事會和經理層的職責有清晰的界定描述；《董事會議事規則》、《總經理辦公會議事規則》分別對董事會和經理層的決策程序和決策依據作出明確的規定，以保證董事和董事會、高級管理人員和經理層的決策科學、合法。在股東大會授權範圍內，按照上交所上市規則、聯交所上市規則的規定，需要披露的事項均需提交本公司董事會決策並披露，低於需披露標準的事項，一般由本公司總經理辦公會決策並執行。

董事2023年培訓情況

由於本公司業務不斷發展及上市規則不斷修訂，持續的專業發展對於董事來說非常重要。為確保董事繼續培養履行職責所需的才能和知識，本公司為董事適當安排一些培訓，由董事會辦公室保存培訓記錄。

按照聯交所上市規則及《企業管治守則》的規定，為保證董事具備全面及切合所需之知識和技能向董事會作出貢獻，本公司以定期提供信息材料、組織專題培訓等多種途徑為董事安排適當的持續專業發展培訓。

本公司根據實時了解的本公司業務情況，每月向董事發送《公司經營情況簡報》，內容涵蓋了本公司生產經營情況、財務報表及分析等內容，確保董事持續掌握本公司生產運營的整體信息。所有董事（包括在任執行董事唐福生先生、潘光文先生、聶豔紅女士；非執行董事安品東先生、王永威先生、劉韜先生；獨立非執行董事薛濤先生、王尚敢先生、劉飛女士；及離任執行董事汲廣林先生、李楊先生、景婉瑩女士；離任非執行董事彭怡琳女士；及離任獨立非執行董事田亮先生）在其任職期間都獲取了對應時期的上述相關資料。

2023年1月16日，執行董事景婉瑩女士、董事會秘書牛波先生，參加了上交所舉辦的上市公司2022年年度報告信息披露與編製操作培訓，內容包括高質量發展背景下監管主要工作及年報關注重點、上市公司年報會計問題和監管口徑、上市公司年報信息披露及監管要點等。

2023年4月12日，獨立非執行董事劉飛女士參加了上交所舉辦的2023年第二期主板上市公司獨立董事任前培訓，內容包括上市公司專門委員會解析、新形勢下獨董法律責任變化、上市公司信息披露監管與獨立董事規範履職等。

2023年10月24日，執行董事景婉瑩女士、非執行董事安品東先生、彭怡琳女士、劉韜先生、監事孫術彬先生、時振娟女士、王靜女士參加了天津證監局、天津上市公司協會和上交所聯合舉辦的天津轄區上市公司獨立董事制度改革專題培訓，內容包括上市公司獨立董事制度改革介紹、上市公司大股東、董監高最新減持規定實務分享、上市公司董監高履職規範等。

2023年11月30日至12月1日，公司董事會秘書牛波先生參加了上交所舉辦的2023年第8期上市公司董事會秘書後續培訓，內容包括監管政策規則動態與信息披露監管實踐、並購重組及再融資政策解讀、宏觀經濟政策分析、上市公司股權激勵與員工持股等。

2023年12月14日，獨立非執行董事薛濤先生、王尚敢先生和劉飛女士參加了上交所舉辦的2023年第6期上市公司獨立董事後續培訓，內容涉及上市公司獨立董事制度改革解讀、新形勢下獨立董事法律責任變化、上市公司信息披露與獨立董事規範履職等。

第四節 公司治理

本公司通過持續有效地開展董事培訓，全面深化董事的職責認識，使其在公司管理上能更準確地把握相關法律法規及行業發展脈搏，作出適當知情決策；通過培訓進一步發展其知識及技能，提升董事意見的建設性和專業性，確保其對董事會作出足夠及切合所需的貢獻。

4. 關於主席及行政總裁

按照本公司《公司章程》，本公司董事長負責召集、主持董事會會議，負責董事會的高效運作，而總經理負責集團的各項經營活動，並向董事會負責。董事長由全體董事過半數選舉產生，總經理由董事會批准聘任。

2024年1月16日，本公司第九屆董事會第二十六次會議選舉唐福生先生為本公司第九屆董事會董事長；2023年12月22日，本公司第九屆董事會第二十五次會議同意李楊先生辭去總經理職務，副總經理周敬東先生代行總經理職責。

5. 關於非執行董事

本公司現任非執行董事為安品東先生、王永威先生、劉韜先生，獨立非執行董事為薛濤先生、王尚敢先生和劉飛女士。

6. 關於董事會下轄委員會

- (1) 本公司第九屆薪酬與考核委員會委員由三名獨立非執行董事薛濤先生、王尚敢先生和田亮先生（2023年6月1日田亮先生辭任獨立非執行董事，劉飛女士接替田亮先生出任獨立非執行董事）和一名非執行董事（劉韜先生）組成，主席由獨立非執行董事薛濤先生擔任。

薪酬與考核委員會主要職責權限包括：

- (a) 就本公司董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明的程序制定薪酬政策，向董事會提出建議；
- (b) 因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
- (c) 向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇（包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額，包括喪失或終止職務或委任的賠償），就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；
- (d) 考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及公司集團內其它職位的雇用條件；
- (e) 參照董事會通過的公司業績目標，檢討及批准按公司業績制訂的薪酬獎懲方式和數額；
- (f) 檢討及批准向董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多；
- (g) 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；

- (h) 確保任何董事或其任何聯繫人不得參與確定其本人的薪酬；
- (i) 審閱及／或批准聯交所上市規則第十七章所述有關股份計劃的事宜。

其書面職權範圍可參見刊登於聯交所網站的《薪酬與考核委員會工作細則》。

報告期內，薪酬與考核委員會共召開7次會議，主要討論調整本公司2020年股票期權激勵計劃激勵對象名單、授予期權數量及行權價格、新任董事高管薪酬、第九屆董事會董事薪酬、經營層2022年度及任期指標完成及考核情況、2023年經營層業績考核方案等事項。薪酬與考核委員會委員出席報告期內全部會議。

- (2) 報告期內本公司第九屆提名委員會委員由三名獨立董事薛濤先生、王尚敢先生和田亮先生（2023年6月1日田亮先生辭任獨立非執行董事，劉飛女士接替田亮先生出任獨立非執行董事）和兩名執行董事（汲廣林先生、李楊先生）組成，主席由獨立非執行董事薛濤先生擔任。提名委員會其主要職責是對公司董事和高級管理人員的人選、選擇標準和程序進行研究並提出建議，其書面職權範圍可參見刊登於聯交所網站的《提名委員會工作細則》。

就董事提名程序及比選推薦，按照本公司《公司章程》，本公司董事會、合計持有本公司3%以上股份的股東，均可以提名本公司董事候選人；本公司董事會提名委員會按照《提名委員會工作細則》對董事候選人的提名、比選及推薦給予董事會建議；由股東大會決定聘任董事。執行董事及非執行董事的提名及聘任，履行上述提名、比選及推薦程序。獨立非執行董事的任職資格還需通過上交所的審核。

本公司堅持用人唯才為原則，根據客觀標準考慮董事會成員的人選，並顧及本公司的業務模式及不時的特定需要等因素，將多元化的技能、專業與行業經驗、文化與教育背景、民族、服務任期、性別及年齡等諸多因素考慮在內。依據多元化政策，本公司目前董事會成員具備不同專業背景，各自在環境水務、經濟管理、資本運營、財務管理及法律等領域積累了豐富的經驗，為董事會決策提供了多元化的視角，為集團制定經營方針提供了專業性的意見。提名委員會定期對董事會的架構、人數及組成進行檢討，並就任何為配合本公司策略而對董事會作出的變動提出建議。在檢討及評估董事會組成及提名董事時，提名委員會致力於所有層面的多元化，且考慮的多元化政策因素包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識、行業及地區經驗等。目前，提名委員會認為董事會已充分多元化，可確保董事會成員具備決策所需的適當才能、經驗及多樣的視角和觀念。

於報告期內及截至本報告日，本公司已實現董事會多元化政策中的可計量目標，董事會中至少有1名女性成員。董事會目前共有兩名女性董事。董事會希望其女性成員比例至少維持在現時的水平。日後若有合適人選，董事會將繼續尋求機會增加女性成員的比例。

提名委員會已對董事會的多元化政策及有效性進行了檢討，認為本公司目前的董事成員，從性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識等方面考慮，符合本公司《董事會提名委員會實施細則》及董事多元化政策，符合本公司現狀及未來發展規劃，有利於提高公司治理和規範運作水平。董事會目前包括兩名女性成員，符合聯交所上市規則第13.92條的相關規定。

報告期間內審計委員會共召開7次會議，討論提名董事及獨立董事候選人、提名總會計師、總法律顧問等事項。

第四節 公司治理

提名委員會委員出席報告期內全部會議。

- (3) 報告期內本公司第九屆審計委員會委員由三名獨立非執行董事薛濤先生、王尚敢先生和田亮先生（2023年6月1日田亮先生辭任獨立非執行董事，劉飛女士接替田亮先生出任獨立非執行董事）和一名執行董事（景婉瑩女士）組成，主席由獨立非執行董事王尚敢先生擔任。審計委員會主要職責包括審閱本公司年度、半年度、季度財務報表，檢討及監控本公司的財務管理、內部控制、風險管理、企業管治，對外部審計師的聘任提出建議等，其書面職責詳見刊登於聯交所網站的《審計委員會工作細則》。

報告期內，就審閱本公司定期報告方面，於集團編製年度報告、半年度報告及季度報告過程中，審計委員會單獨召開會議，聽取外部審計師、內部審計機構的審計意見，審閱業績報告；在集團公司內部審計部門的協助下，審計委員會於2023年初檢討本公司內部監控系統的有效性，並審閱本公司年度內部控制評價報告，隨年度業績報告一同披露。

就企業管治而言，按照相關法律法規及本集團實際情況，本公司目前已經建立比較完善的公司治理結構，企業管治情況請見上述「(一) 公司治理情況」。報告期內，審計委員會對本公司內部控制情況進行檢討、評估，其中包含對企業管治情況的評價。

報告期內審計委員會共召開7次會議，主要討論本公司季度報告、半年度報告、年度報告財務信息，檢討集團內控工作、對外部審計師的聘任建議等。審計委員會委員均出席報告期內全部會議。

- (4) 報告期內，本公司第九屆戰略委員會委員由兩名獨立非執行董事（薛濤先生、王尚敢先生）、兩名執行董事（汲廣林先生、李楊先生）和兩名非執行董事（彭怡琳女士、安品東先生）組成，主席由汲廣林先生擔任。主要負責對本公司中長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議。

報告期內策略委員會共召開3次會議，主要討論了本公司經營發展三年行動方案、「十四五」發展戰略規劃及「十四五」戰略規劃實施中期評估報告等。戰略委員會委員均出席報告期內全部會議。

7. 關於核數師酬金

報告期內，本公司繼續聘請普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）為本公司外部審計機構並得到股東大會的批准，聘用協議詳細列明其核數內容及所得報酬。同時，普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）向本公司提供內部控制審計服務，對本公司內部控制發表審計意見。普華永道中天的審計服務收費是按照審計工作量及公允合理的原則通過公開招標確定。2023年度普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）提供財務報表審計項目服務的費用為人民幣370萬元（其中內部控制審計費用為人民幣60萬元）。

8. 關於公司秘書

本公司第九屆董事會繼續聘任供職於李偉斌律師行的曹爾容女士為公司秘書及聯交所上市規則第3.05條項下本公司的授權代表。曹爾容女士已根據《上市規則》第3.29條於2023年財政年度參加了不少於15小時的相關專業培訓。曹爾容女士主要與本公司董事會秘書牛波先生聯繫。

9. 關於股東權利

按照本公司《公司章程》及《股東大會議事規則》的規定，單獨或者合計持有本公司10%以上股份的股東有權向董事會、監事會請求召開或自行召開臨時股東大會，並明確規定申請召開、自行召開股東大會的條件和程序。詳細規則請見本公司《公司章程》及《股東大會議事規則》。

股東可以提出查閱依照本公司《公司章程》規定獲得的有關信息(如股東名冊,公司董事、監事、總經理和其他高級管理人員的個人資料,股東大會的會議記錄、董事會會議決議、監事會會議決議,財務會計報告等)或者索取資料,應當向本公司提供證明其持有本公司股份的種類以及持股數量的書面文件,本公司經核實股東身份後按照股東的要求予以提供。本公司召開年度股東大會,董事會、監事會以及單獨或者合計持有集團3%以上股份的股東,有權以書面形式向本公司提出提案,本公司應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項,列入該次會議的議程。單獨或者合計持有集團3%以上股份的股東,可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後兩日內發出股東大會補充通知,公告臨時提案的內容,並披露提出臨時提案的股東姓名或名稱、持股比例。

10. 關於投資者關係

本公司注重向投資者提供準確、及時和盡可能全面的資料,並力求通過有效渠道保持與股東、投資者的溝通,從而加強彼此的了解,提高公司信息披露的透明度。本公司董事長、總經理、總會計師、董事會秘書等管理層注重並直接參與投資者交流,根據本公司《投資者關係管理制度》等開展投資者關係管理,旨在讓投資者進一步了解本公司信息。報告期內,本公司董事會辦公室負責投資者關係管理工作,負責接待投資者來電、來訪和現場參觀,並負責組織參加投資者年會、投資策略會和境內外路演。本公司適時發佈集團信息,投資者可以通過A+H兩地交易所指定網站和本公司網站(www.tjcep.com)取得有關本公司的最新發展、公告及新聞發佈等。投資者同時可通過本公司投資者諮詢電話(+86(22)23930128)或郵件(tjcep@tjcep.com)聯繫本公司。報告期內,本公司積極落實上述相關措施,董事會認為目前採取的股東通訊政策已為股東、潛在投資者等提供有效溝通、充分表達意見之渠道,且本公司於年內已遵從上述政策的原則及所要求的措施,董事會認為該政策及其實施具有有效性。

報告期內，為便於廣大投資者更深入全面的了解本公司的發展戰略、公司治理、利潤分配、生產經營、可持續發展等情況，本公司於2023年4月18日在上交所上證路演中心以網絡互動形式舉行2022年度業績暨現金分紅說明會；於2023年9月5日以網絡方式在全景網參加2023年度天津轄區上市公司半年報業績說明會暨投資者網上集體接待日活動；於2023年11月16日在上交所上證路演中心以網絡互動形式舉行2023年第三季度說明會；就投資者關心的問題進行交流解答。

2023年6月15日，在天津證監局、北京證監局的指導下，天津上市公司協會、天津市證券業協會、天津市基金業協會、天津市期貨協會、中國銀河證券、全景網共同組織投資者30餘人走進本公司，實地調研了本公司所屬的津沽污水處理廠、津沽再生水廠、津南污泥處理廠、新能源供冷供熱廠房以及光伏發電設施，並舉行了投資者交流活動和對話本公司高管等活動，集團董事長、董事會秘書和財務管理中心總監與機構分析師、中小投資者進行了充分而坦誠的交流，就本公司的發展狀況、生產經營、科技研發、未來規劃、行業前景及投資者關注的諸多熱點話題進行了深入探討。此次活動在投資者與本公司之間搭建了良好的溝通交流平台，增進了投資者對本公司的全面認識和了解，也對本公司更好的開展投資者關係管理工作積累了經驗。

2023年3月1日，本公司召開2023年第一次臨時股東大會，審議通過了本公司增加註冊資本及修改《公司章程》的議案，本次修訂主要因為本公司於2022年9月28日完成非公開發行A股股票143,189,655股，本公司註冊資本由人民幣1,427,228,430元增加至人民幣1,570,418,085元。《公司章程》中涉及註冊資本的第十九條和第二十二條內容進行了相應的修改。

第四節 公司治理

2023年9月21日，本公司召開2023年第二次臨時股東大會，審議通過了對本公司《公司章程》的修訂，本次修訂相關內容如下：

- (a) 按照上級黨組織相關要求，規範公司黨委發揮領導作用的表述，涉及1條修訂內容。
- (b) 參考證監會《上市公司章程指引》2022年修改情況修訂完善公司章程中相應條款，涉及4條修訂內容。
- (c) 因公司本部組織架構調整後部門職責及名稱變化涉及2條修訂。

此外，本次修訂對章程全文中存在的文本編輯錯誤、遺漏等一併進行了更正。

11. 風險管理及內部監控

報告期內，本公司已經建立起適當的內部控制體系，內部控制體系以集團各項關鍵業務及管理活動可能面臨的風險為導向而建立並逐步完善。本集團合規管理部對內部控制體系的建設工作負責。

本公司董事會審計委員會每年度適當時候聽取合規管理部關於本公司內部審計工作的年度總結及計劃的匯報，檢查集團內部控制及風險管理工作情況。

董事會（通過董事會審計委員會）對本公司的風險管理、內部監控系統負責，並負責就其有效性進行持續檢討。報告期內，根據《企業管治守則》條文第D.2.1條，董事會就本公司及附屬公司的風險管理和內部監控系統（包括內部審計職能）是否有效進行年度檢討，內容涵蓋財務監控、運作監控、合規監控，從而確保本公司有足夠的資源、僱員資歷和培訓及本公司內部審核和財務匯報的預算。於2023年3月27日召開的第九屆董事會第十一次會議上，審議了本公司2022年度內部控制情況，並出具了內部控制自我評估報告。普華永道中天會計師事務所（特殊普通合夥）對本公司2022年內部控制情況進行了審計，並出具了標準無保留審計意見。董事會認為本公司已全面遵守《企業管治守則》所載的風險管理和內部監控守則條文，本公司的內部監控系統充足且運行有效。

董事會採用以下有關處理及發佈內幕消息的程序和內部監控措施。報告期內，本公司的重大交易事項會通過本公司內部各部門審核，其中包括董事會辦公室和合規管理部。在審核該等信息後，如董事會辦公室和合規管理部認為擬議交易可能涉及內幕消息，會諮詢本公司法律顧問，並向本公司董事會秘書匯報。如該等信息構成內幕消息，由董事會辦公室配合法律顧問起草公告草稿，並交由董事審閱，而後根據《上市規則》，於聯交所網站和上交所網站披露發佈該等信息。

本公司認為上述風險管理及內部監控系統時有效及足夠的。

第四節 公司治理

12. 關於其他的具體披露

董事負責監督編製每個財政期間的帳目，使該帳目能真實公平地反映本公司在該期間的業務狀況、業績等情況。在編製截至二零二三年十二月三十一日止年度帳目時，董事已選擇適合的會計政策並貫徹應用且已作出審慎合理判斷及估計，並按持續經營基準編製帳目。

董事認為，報告期內未發生可能會影響本公司持續經營能力的重大不明朗事件或情況。

二、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2023年第一次臨時股東大會	2023年3月1日	上交所網站www.sse.com.cn 聯交所網站www.hkex.com.hk 優越財經印刷有限公司網站 http://www.aplushk.com/?Customer	2023年3月2日	審議通過本公司受讓津南污泥處理廠項目資產和本公司增加註冊資本及修改《公司章程》的議案。
2022年年度股東大會	2023年6月1日	上交所網站www.sse.com.cn 聯交所網站www.hkex.com.hk 優越財經印刷有限公司網站 http://www.aplushk.com/?Customer	2023年6月2日	審議通過了本公司在境內外公佈的2022年年度報告及其摘要等10項議案。
2023年第二次臨時股東大會	2023年9月21日	上交所網站www.sse.com.cn 聯交所網站www.hkex.com.hk 優越財經印刷有限公司網站 http://www.aplushk.com/?Customer	2023年9月22日	審議通過了修訂公司章程、《董事會議事規則》和本公司「十四五」發展戰略規劃等5項議案。

三、董事、監事和高級管理人員的情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初持股數 (股)	年末持股數 (股)	年度內股份 增減變動量	增減變動原因	報告期內從 本公司獲得的 稅前報酬總額 (人民幣：萬元)	是否在 本公司關連方 獲取報酬
唐福生	執行董事、董事長	男	51	2024年1月16日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	0	是
潘光文	執行董事	男	46	2024年1月16日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	64.1	否
聶豔紅	執行董事 總會計師	女	49	2024年1月16日 2023年3月1日	2025年9月8日 2025年9月8日	0	0	0	無變動	69.41	否
王永威	非執行董事	男	43	2024年1月16日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	0	是
安品東	非執行董事	男	56	2022年9月9日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	0	是
劉韜	非執行董事	男	40	2021年11月11日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	0	是
薛濤	獨立非執行董事	男	51	2022年9月9日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	12	否
王尚歌	獨立非執行董事	男	60	2022年9月9日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	12	否
劉飛	獨立非執行董事	女	45	2023年6月1日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	7	否
孫術彬	監事、監事會主席	男	50	2022年9月9日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	0	是
時振娟	監事	女	54	2022年9月9日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	0	是
王靜	職工監事	女	53	2022年9月9日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	64.15	否
周敬東	代總經理 副總經理	男	56	2023年12月22日 2022年12月1日	2025年9月8日 2025年9月8日	0	0	0	無變動	87.48	否
張健	副總經理	男	54	2012年1月17日	2025年9月8日	822	822	0	無變動	87.48	否
李金河	副總經理	男	53	2017年8月29日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	87.48	否
江南	副總經理	男	52	2022年12月1日	2025年9月8日	0	0	0	無變動	88.56	否
牛波	董事會秘書 總法律顧問	男	48	2016年1月29日 2023年11月24日	2025年9月8日 2025年9月8日	0	0	0	無變動	75.6	否
汲廣林	執行董事、董事長(離任)	男	50	2022年9月9日	2024年1月16日	0	0	0	無變動	0	是
李揚	執行董事(離任) 總經理(離任)	男	55	2022年9月9日 2021年2月8日	2024年1月16日 2023年12月22日	0	0	0	無變動	110.4	否
景婉瑩	執行董事(離任) 總會計師(離任)	女	47	2022年9月9日 2021年11月19日	2024年1月16日 2023年3月1日	0	0	0	無變動	13.86	是
彭怡琳	非執行董事(離任)	女	44	2022年9月9日	2024年1月16日	0	0	0	無變動	0	是
田亮	獨立非執行董事(離任)	男	43	2022年9月9日	2023年6月1日	0	0	0	無變動	5	否
盧紅妍	總法律顧問(離任)	女	54	2016年1月20日	2023年4月25日	0	0	0	無變動	45.67	否
合計	/	/	/	/	/	822	822	0	/	/	/

第四節 公司治理

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

於2023年12月31日，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司或其相關連法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債務證券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉（包括證券及期貨條例被當作或視為擁有的權益及淡倉），或須根據證券及期貨條例第352條記錄於該條例所指的登記冊中的權益及／或淡倉，或須根據上市規則附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》知會本公司及聯交所的任何權益及／或淡倉如下：

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

附註：

- (i) 自2024年1月16日起，景婉瑩女士和李楊先生退任董事職位，詳情請參閱本公司於2023年12月22日及2024年1月16日刊登於聯交所網站的相關公告。
- (ii) 該等權益指根據本公司於2020年12月23日採納的A股股票期權激勵計劃授予景婉瑩女士（作為實益擁有人）的A股股票期權。
- (iii) 該等權益指根據本公司於2020年12月23日採納的A股股票期權激勵計劃授予李楊先生（作為實益擁有人）的A股股票期權。

於2023年12月31日，本公司的董事、監事或最高行政人員或彼等的配偶或18歲以下的子女概無獲授或曾行使任何權利，認購本公司或其任何相關聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股本或債務證券。

姓名	主要工作經歷
唐福生	現任本公司黨委書記、董事長。唐先生自2001年7月至2009年4月，先後任中水公司開發部部長、副總經理、總經理；2009年4月至2010年2月，任本公司總經理助理，同時兼任中水公司董事長、總經理；2010年3月至2015年2月，任本公司副總經理，同時兼能源與資源事業部總經理，中水公司董事長、黨支部書記，佳源興創執行董事，香港公司董事長。2015年2月，任天津城市道路管網配套建設投資有限公司黨總支副書記、總經理、董事。唐先生自2017年1月26日起任本公司總經理，2017年3月14日至2018年12月17日任本公司董事。2020年10月至2021年11月，任海河公司黨委書記、董事長；2021年11月至2023年12月，任天津市環境建設投資有限公司黨總支書記、董事長；2023年12月任本公司黨委書記，2024年1月任本公司執行董事、董事長。
潘光文	現任本公司黨委副書記、董事。潘先生自2009年3月至2013年8月供職於天津金融城開發有限公司，歷任綜合管理部副部長、綜合管理部部長；2013年8月至2017年9月任天津城投辦公室主任助理；2017年9月至2022年10月任海河公司黨委委員、紀委書記。2022年10月起任本公司黨委委員、紀委書記；2023年12月任本公司黨委副書記；2024年1月任本公司董事。
聶豔紅	現任本公司總會計師、董事。聶女士自1997年7月至2021年1月供職於天津市建設投資公司，歷任財務部部長、副總會計師、總會計師；2021年1月至2022年8月任天津城產發展有限公司總會計師；2022年8月至2023年2月，任天津城投集團有限公司審計部(審計中心)副總經理(主持工作)。聶女士自2023年3月起任本公司總會計師，2024年1月任本公司董事。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
王永威	現任本公司董事、天津城投資產(投資)管理部總經理(試用期一年)，天津生態城公司董事，市政投資董事。王先生自2015年4月至2019年8月，歷任天津市發展和改革委員會利用外資和境外投資處科員，固定資產投資處主任科員；2019年8月至2020年10月任天津市靜海區團泊新城開發建設委員會規劃建設部部長；2020年10月至2022年11月任中共天津市靜海區委團泊新城工作委員會綜合辦公室主任；2022年11月至2023年6月任天津市靜海區發展和改革委員會黨組成員、副主任，天津健康產業國際合作示範區管理委員會黨委委員；2023年7月起任天津城投資產(投資)管理部總經理(試用期一年)。2024年1月任本公司董事。
安品東	現任本公司董事、天津城投運營總監，兼任市政投資黨總支書記、董事長。安先生1991年7月參加工作，南開大學高級管理人員工商管理專業畢業，全日制本科學歷，工商管理碩士，經濟師，歷任本公司董事、總會計師，天津城投副總經濟師、資產運營部部長。安先生自2022年9月9日起任本公司董事。
劉韜	現任本公司董事，寧波能源集團股份有限公司投資管理部經理、寧波杭灣綠捷新能源有限公司董事、寧波金通融資租賃有限公司董事。劉韜先生2011年就職於浙江藍源投資管理有限公司，從事政府引導基金的投資管理工作。2014年就職於寧波能源投資管理部，先後擔任寧能投資管理有限公司投資部副經理，經理，寧波能源投資管理部副經理，副經理(主持工作)，2023年6月起擔任寧波能源投資管理部經理。劉韜先生自2021年11月11日起任本公司董事。

姓名	主要工作經歷
薛濤	<p>現任本公司獨立非執行董事，中國科學院生態環境研究中心博士在讀，擁有武漢大學理學學士和北京大學光華管理學院工商管理碩士學位。曾任清華大學環境學院環保產業研究中心副主任。現任E20環境平台執行合夥人和E20環境產業研究院執行院長，湖南大學公共管理學院兼職教授，華北水利水電大學管理與經濟學院客座教授，上海城投控股、中建環能公司獨立董事。兼任北京大學環境學院E20聯合研究院副院長，國家發改委和財政部的國家PPP專家庫的雙庫定向邀請專家，世界銀行和亞洲開發銀行註冊專家（基礎設施與PPP方向），清華大學公管學院PPP研究中心投融資專業委員會專家委員、全國工商聯環境商會PPP專委會秘書長；國家綠色發展基金股份有限公司專家諮詢委員會專家庫專家、巴塞爾公約亞太區域中心化學品和廢物環境管理智庫專家、中國環境衛生協會垃圾焚燒專家委員會委員、環境部「污泥處理處置產業技術創新戰略聯盟」特聘顧問，中央財經大學政信研究院智庫成員、中國城投網特聘專家；住建部指導《城鄉建設》雜誌編委、《環境衛生工程》雜誌編委、財政部指導《政府採購與PPP評論》雜誌編委；中科院生態環境研究中心碩士生校外導師。薛先生自2022年9月9日起任本公司獨立非執行董事。</p>
王尚敢	<p>現任本公司獨立非執行董事，上海康恒環境股份有限公司董事長特別助理，上海漫道數字信息技術股份有限公司獨立董事。王先生擁有江西財經大學會計學學士，香港中文大學碩士學位(EMPAcc)研究生學歷，高級會計師。王先生1984年8月參加工作，歷任新餘鋼鐵公司財務處、江西省冶金工業總公司財務處會計師，上海環境集團財務總監，上海城投控股財務總監，西部證券董事、監事會主席等職，王先生自2022年9月9日起任本公司獨立董事。</p>

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
劉飛	現任本公司獨立非執行董事，上海市錦天城律師事務所高級合夥人律師。劉飛女士是國內最早、最專業權威為基礎設施投融資提供法律服務的專業律師之一，同時在基礎設施投融資商務模式、交易結構設計、項目融資、公司治理、基礎設施REITs及ABS發行等方面具有豐富的經驗。劉飛女士現為財政部PPP專家庫法律專家、國家發改委PPP專家庫定向邀請專家，是財政部第三批、第四批PPP示範項目評審專家、國家發改委第二批PPP示範項目評審專家，亞洲開發銀行註冊法律專家。曾榮獲「2020年度ALB China十五佳女律師」、「2022、2023年度錢伯斯全球及大中華區「項目和基礎設施領域推薦律師」等榮譽。劉飛女士自2023年6月1日起任本公司獨立非執行董事。
孫術彬	現任本公司監事會主席、天津城投副總法律顧問、法律合規部總經理。孫先生畢業於南開大學—澳大利亞福林德斯大學國際經貿關係專業，在職研究生學歷，文學碩士，國有企業三級法律顧問，民建會員，歷任天津城投合規管理部（審計部、法務部）副總經理、法律合規部副總經理（主持工作）。孫先生自2022年9月9日起任本公司監事、監事會主席。
時振娟	現任本公司監事、市政投資總會計師。時女士畢業於南開大學高級管理人員工商管理專業，工商管理碩士，會計師，歷任本公司總會計師、董事、紀委委員，海河公司黨委委員、總會計師、董事。時女士自2022年9月9日起任本公司監事。
王靜	現任本公司監事、工會主席。王女士於2007年6月至2010年12月，任天津市政建設集團辦公室副主任、主任、行政部部長；2010年12月至2016年7月，任天津子牙循環經濟產業投資發展有限公司黨支部委員、副書記、黨總支書記、工會主席、董事，期間自2012年9月至2016年7月，掛任天津子牙循環經濟產業區管理委員會委員、副書記、副主任；王女士自2016年8月起任本公司黨委副書記、工會主席。王女士自2016年11月24日至2018年12月17日任本公司職工代表監事、監事會主席，自2018年12月18日至2022年9月8日任本公司董事，自2022年9月9日起任本公司監事。

姓名	主要工作經歷
周敬東	現任本公司副總經理，代行總經理職責。高級工程師。周先生歷任阜陽公司黨總支書記、總經理、董事長；本公司外埠水務事業部安徽地區總經理，華中區域總經理；南部區域黨支部書記、總經理；周先生在區域任職期間同時兼任武漢公司等多家子公司董事長，在專業技術、投資開發、財務風控、企業管理等方面具有豐富的經驗。周先生自2022年12月1日起任本公司副總經理，2023年12月22日起代行總經理職責。
張健	現任本公司副總經理。張先生自2006年4月至2009年12月擔任杭州公司行政副總經理（主持工作）；2009年12月起擔任本公司外埠水務事業部浙江地區總經理、杭州公司總經理；2015年9月起擔任杭州公司董事長，寶應公司董事、董事長；自2012年1月起任本公司副總經理。
李金河	現任本公司副總經理，工學碩士學位，正高級工程師。李先生1993年大學本科畢業於河北科技大學環境工程系環境工程專業，1999年碩士研究生畢業於天津大學土木工程系環境工程專業。李先生自1999年3月起一直在中國市政工程華北設計研究總院有限公司設計九院工作，歷任技術員、工藝二組組長、副總工程師、總工程師、總院副總工程師等職務。李先生多年來一直從事市政工程設計及研究工作，在水處理設施、工藝的設計、研究及運行等領域具有非常豐富的經驗。李先生自2017年8月29日起任本公司總工程師，2020年1月1日起任本公司副總經理。
江南	現任本公司副總經理，畢業於首都經貿大學經貿專業。歷任凱丹水務國際集團副總裁、葛洲壩投資水務投資部總經理、光大金控財金資本副總經理。江先生自2022年12月1日起任本公司副總經理。
牛波	現任本公司董事會秘書、總法律顧問，佳源興創董事長、天津佳源開創新能源科技有限公司董事長、天創綠能董事長、香港公司董事長。牛先生2004年8月加盟本公司，至2009年12月，歷任本公司市場開發部項目經理、部門副經理、戰略投資部部門經理職務；2009年12月至2019年12月任本公司副總經濟師，2018年12月18日至2022年9月8日任本公司董事。牛先生自2016年1月29日起任本公司董事會秘書。

第四節 公司治理

姓名	主要工作經歷
汲廣林	現任天津城投副總經理，研究生學歷，哲學博士學位。歷任上海城投集團副總經濟師、戰略企劃部總經理、資產管理部總經理，上海城投控股股份有限公司黨委副書記、董事長、總裁。汲先生2022年9月9日至2024年1月16日任本公司董事、董事長。
李楊	現任天津城投公共租賃住房運營有限公司總經理。李先生自2005年11月至2009年4月，任本公司全資子公司阜陽公司總經理；2009年4月至2009年12月任本公司水務二分公司總經理；自2010年1月至2011年2月任本公司天津水務事業部東部區域總經理；自2011年2月至2017年5月任西安公司總經理；2012年1月起任本公司總經理助理；2015年9月起任西安公司董事長；自2009年9月8日起至2017年3月15日任本公司監事；自2017年3月15日起任本公司副總經理，自2020年9月起兼任杭州公司董事長。李先生2021年2月至2023年12月任本公司總經理，2022年9月9日至2024年1月16日任本公司董事。
景婉瑩	現任天津城投財務中心總經理，工商管理學碩士、正高級會計師、註冊會計師，畢業於天津財經學院會計系註冊會計師專業。景女士2003年11月加入市政投資；2005年1月至2015年9月，歷任市政投資財務部副經理、財務部經理、副總會計師。景女士於2015年9月至2021年11月16日，任市政投資總會計師。景女士自2021年11月起至2023年3月1日任本公司總會計師，2022年9月9日至2024年1月16日任本公司董事。
彭怡琳	現任市政投資副總經理。彭女士自2008年3月至2015年9月，就職於天津城投，先後任融資發展部部長助理、財務中心主管，2015年10月29日起任本公司總經理助理，自2016年1月29日至2021年11月19日任本公司總會計師，2016年3月16日至2018年12月17日任本公司董事，2020年12月28日起兼任市政投資董事。彭女士2021年11月至2023年6月任天津城投資產投資部副總經理（主持工作）；2023年6月起任市政投資副總經理。彭女士2022年9月9日至2024年1月16日任本公司董事。

姓名	主要工作經歷
田亮	中國香港特別行政區執業律師，美國紐約州執業律師。田先生曾就職於多家國際律師事務所的中國代表處和香港辦公室，在中國內地和香港擁有多年法律執業經驗，曾為多家中國國有企業和跨國公司提供合規、並購、重組等法律服務。田先生具有中國人民大學法學學士、清華大學民商法學碩士和美國南衛理會大學法學碩士學位。田先生2022年9月9日至2023年6月1日任本公司獨立非執行董事。
盧紅妍	南開大學法學博士。2001年1月至2009年12月，盧女士先後任職天津金諾律師事務所、天津泓毅律師事務所，律師；2010年1月起加盟本公司，任法務專員；2016年1月至2023年4月25日任本公司總法律顧問，負責本公司法務事務。盧女士在經濟、公司治理等領域具有豐富的法務經驗。盧女士自2017年5月17日起任本公司監事；2018年12月18日起至2022年9月8日任本公司監事會主席。

各董事或監事與本公司均無訂立限制本公司於一年內不作賠償(法定賠償除外)便不可終止之服務合約。

所有董事、監事及高層管理人均沒有受到法定或監管機構作出的任何公開制裁。

其它情況說明

不適用

第四節 公司治理

(二) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

1. 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
王永威	市政投資	董事	2023年9月22日	-
安品東	市政投資	黨總支書記、董事長	2022年4月19日	-
孫術彬	市政投資	董事	2022年7月	-
時振娟	市政投資	總會計師	2021年11月16日	-
彭怡琳	市政投資	副總經理	2023年6月29日	-
		董事	2020年11月28日	-
景婉瑩	市政投資	董事	2023年9月22日	-
劉韜	寧波能源集團 股份有限公司	投資管理部經理	2023年6月27日	-
	寧波杭灣綠捷 新能源有限公司	董事	2020年7月21日	-
	寧波朗辰 新能源有限公司	董事	2022年8月12日	-
	寧波金通融資 租賃有限公司	董事	2023年12月14日	-
在股東單位任職情況的說明		無		

2. 在其他單位任職情況

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
王永威	天津城投集團	資產(投資)管理部 總經理	2023年7月	-
	生態城公司	董事	2023年9月	-
安品東	天津城投集團	運營總監	2019年12月27日	-
彭怡琳	天津城投集團	資產(投資)管理部 副總經理	2021年11月19日	2023年6月29日
薛濤	北京易二零環境股份有限公司	總經理	2021年8月20日	-
	北京大學環境學院E20聯合研究院	副院長	2015年7月1日	-
	E20環境產業研究院	執行院長	2014年5月1日	-
	鹽城海普潤科技股份有限公司 (非上市公司)	獨立董事	2019年9月15日	-
	中建環能科技股份有限公司 雲南合續環境科技股份有限公司 (非上市公司)	獨立董事 獨立董事	2022年1月24日 2023年1月	- -
王尚敢	上海康恒環境股份有限公司	董事長特別助理	2019年6月	-
	上海漫道數字信息技術股份有限公司	獨立董事	2021年11月1日	-
劉飛	上海市錦天城律師事務所	高級合夥人律師	2014年3月	-

第四節 公司治理

任職人員姓名	其他單位名稱	在其他單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
孫術彬	天津城投集團	副總法律顧問	2019年9月	-
		法律合規部總經理	2023年2月	-
	天津生態城投資開發有限公司 中新天津生態城投資開發有限公司 天津城市更新建設發展有限公司 天津城投集團資產管理有限公司	職工監事	2022年7月	-
		監事	2020年7月	-
		監事	2020年8月	-
		監事	2021年6月	-
董事	2023年3月	-		
汲廣林	天津城投集團	副總經理	2021年2月1日	-
李楊	天津城投公共租賃住房運營有限公司	總經理	2023年12月	-
景婉瑩	天津城投集團	財務中心總經理	2023年3月1日	-
在其他單位任職情況的說明		無		

(三) 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員 報酬的決策程序	本公司董事、監事的報酬依據本公司股東大會審議通過的董事、監事薪酬標準確定。高級管理人員的薪酬根據董事會通過的薪酬方案及本公司經營績效確定，實行年薪制和以年度目標考核為基礎的績效工資制度。本公司除獨立董事之外的其他董事及監事，不領取董事及監事酬金。
董事在董事會討論本人薪酬事項時 是否回避	是
薪酬與考核委員會或獨立董事專門會議關於 董事、監事、高級管理人員報酬事項發表 建議的具體情況	報告期內，薪酬與考核委員會對本公司總會計師聶豔紅女士和獨立董事劉飛女士的薪酬事項發表建議：建議按照本公司高級管理人員的薪酬與考核標準對聶豔紅女士進行考核並支付薪酬；建議劉飛女士薪酬按照公司第九屆董事會獨立董事薪酬標準為人民幣12萬元／年（含稅，其個人所得稅由公司代扣代繳）。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	本公司高管人員的報酬根據生產經營任務及其日常管理工作完成情況發放，並根據年度經營目標完成情況和考核結果兌現績效工資。
董事、監事和高級管理人員報酬的 實際支付情況	本公司為董事、監事、高管發放的薪酬，符合本公司工資及績效考核的規定，並按規定發放。
報告期末全體董事、監事和高級管理人員 實際獲得的報酬合計	人民幣730.09萬元

本公司並無在會計年度內支付董事、監事及高級管理人員房屋津貼、其他津貼及非現金利益以及花紅，亦無為促使董事、監事及高級管理人員加盟或補償董事因失去董事、監事或高級管理人員職位而支付的款項。本公司無董事、監事及高級管理人員放棄或同意放棄任何薪酬安排；本公司亦無為董事、監事、高級管理人員提供任何貸款或擔保。除薪酬外，本公司董事、監事和高級管理人員或與其等有關連的實體也沒有從其他交易、安排或合約中獲得其他直接或間接的重大權益。本公司並無於報告期內就本公司全部業務或其中重要部分訂立任何管理及行政合約。

第四節 公司治理

(四) 本公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
唐福生	執行董事、董事長	選舉	股東大會選舉
潘光文	執行董事	選舉	股東大會選舉
聶豔紅	執行董事、總會計師	選舉	執行董事通過股東大會選舉， 總會計師由董事會聘任
王永威	非執行董事	選舉	股東大會選舉
劉飛	獨立非執行董事	選舉	股東大會選舉
牛波	總法律顧問	聘任	工作需要
汲廣林	執行董事、董事長	離任	工作調動
李楊	執行董事、總經理	離任	工作調動
景婉瑩	執行董事、總會計師	離任	工作調動
彭怡琳	非執行董事	離任	工作調動
田亮	獨立非執行董事	離任	個人發展原因

(五) 近三年受證券監管機構處罰的情況說明

不適用

四、報告期內召開的董事會有關情況

會議屆次	召開日期	會議決議
九屆八次	2023年2月22日	<p>審議通過：</p> <p>關於調整2020年股票期權激勵計劃激勵對象名單及授予期權數量並注銷部分期權的議案；</p> <p>關於調整本公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格的議案；</p> <p>關於2020年股票期權激勵計劃第一個行權期行權條件成就的議案；</p> <p>關於申請本公司一季度融資額度的議案；</p> <p>關於創業環保組織架構延伸設計及區域優化調整的議案；及</p> <p>關於天津中水有限公司與關聯方簽訂工程建設合同的議案。</p>
九屆九次	2023年3月1日	<p>審議通過關於景婉瑩女士辭去總會計師職務及聘任聶豔紅女士為公司總會計師職務的議案。</p>
九屆十次	2023年3月24日	<p>審議通過關於設立克拉瑪依創環水務有限公司(暫定名)的議案。</p>
九屆十一次	2023年3月27日	<p>審議通過：</p> <p>關於審議擬在境內外公佈的2022年年度報告及其摘要的議案；</p> <p>關於審議2022年度董事會工作報告及2023年度經營策略的議案；</p> <p>關於審議本公司2022年度財務決算和2023年度財務預算報告的議案；</p> <p>關於審議本公司2022年度利潤分配預案的議案；</p> <p>關於審議本公司2023年度經營計劃的議案；</p> <p>關於審議本公司2022年內部控制自我評價報告的議案；</p> <p>關於審議《2023年內部審計工作計劃》的議案；</p> <p>關於審議《2022年度審計委員會履職報告》的議案；</p> <p>關於審議本公司2022年社會責任報告的議案；</p> <p>關於審議本公司2022年環境、社會及管治報告的議案；</p> <p>關於申請投標公開招標項目董事會授權的議案；</p> <p>關於申請2023年度貸款額度的議案；</p> <p>關於本公司新增對外擔保額度的議案；</p> <p>關於繼續聘任普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司外部審計師並提請股東大會授權該聘任的議案；</p>

第四節 公司治理

會議屆次	召開日期	會議決議
		關於修訂董事會薪酬與考核委員會實施細則的議案； 關於提名劉飛女士為公司第九屆董事會獨立董事候選人的議案； 關於審議天津創業環保集團股份有限公司經營發展三年行動方案的議案；及 關於審議本公司2022年度募集資金存放與實際使用情況的議案。
九屆十二次	2023年4月7日	審議通過關於審議投資安陽市市政污水處理中心一期工程PPP項目並設立項目公司的議案。
九屆十三次	2023年4月25日	審議通過： 關於審議本公司2023年第一季度報告的議案； 關於盧紅妍女士不再擔任總法律顧問職務的議案； 關於聘任公司證券事務代表的議案；及 關於召開2022年年度股東大會的議案。
九屆十四次	2023年5月23日	審議通過： 關於洪湖市鄉鎮污水處理廠新建及提標升級和配套管網(二期)PPP項目投資方案變更調整議案；及 關於審議投資恩施市大沙壩一期、二期(譚家壩)污水處理廠及配套管網工程特許經營項目並設立項目公司的議案。
九屆十五次	2023年6月14日	審議通過： 關於修訂《董事會議事規則》等11項制度的議案； 關於制訂《市場開發獎勵制度(試行)》的議案； 關於制訂《應收款項壓降專項獎勵制度(試行)》的議案； 關於審議本公司「十四五」發展戰略規劃的議案； 關於設立天津天創環境技術有限公司(暫定名)的議案；及 關於制定《創業環保集團2023年高級管理人員業績考核方案》的議案。

會議屆次	召開日期	會議決議
九屆十六次	2023年6月29日	審議通過： 關於調整本公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格的議案； 關於修訂本公司《安全生產責任制》的議案； 關於審議與天津樂城置業有限公司簽署《天津市非居民住宅供用冷／熱合同》的議案；及 關於審議本公司「十四五」戰略規劃實施中期評估報告的議案。
九屆十七次	2023年7月5日	審議通過： 關於天津佳源鑫創新能源科技有限公司所屬分布式光伏發電項目投資方案變更調整的議案； 關於天津佳源鑫創新能源科技有限公司終止外埠分布式光伏發電項目的議案；及 關於制訂《職業經理人及其他高級管理人員薪酬與考核管理制度》的議案。
九屆十八次	2023年8月2日	審議通過關於變更部分募集資金用途的議案。
九屆十九次	2023年8月17日	審議通過： 關於審議本公司2023年半年度報告及其摘要的議案； 關於修訂《天津創業環保集團股份有限公司公司章程》的議案； 關於審議本公司2023年半年度募集資金存放與實際使用情況的議案；及 關於召開2023年第二次臨時股東大會的議案。
九屆二十次	2023年8月29日	審議通過： 關於審議2022年度職業經理人及其他高級管理人員考核情況的議案；及 關於制訂本公司《薪酬調整方案》及《本部員工薪酬管理制度》等四項制度的議案。
九屆二十一次	2023年9月22日	審議通過： 關於審議投資含山縣污水處理廠二期及水環境綜合提升特許經營項目並設立項目公司的議案； 關於修訂《天津創業環保集團股份有限公司企業年金方案》的議案；及 關於新設募集資金專戶並授權簽訂四方監管協議事項的議案。

第四節 公司治理

會議屆次	召開日期	會議決議
九屆二十二次	2023年10月25日	審議通過關於審議本公司2023年第三季度報告的議案。
九屆二十三次	2023年11月24日	審議通過： 關於聘任牛波先生為本公司總法律顧問的議案； 關於審議核銷應收賬款的議案； 關於修訂《投資管理制度》的議案；及 關於設立天津天創盛城新能源有限公司（暫定名）的議案。
九屆二十四次	2023年12月15日	審議通過： 關於非公開協議受讓貴州創業水務有限公司5%股權的議案； 關於對河北國津天創污水處理有限責任公司提供委託貸款的議案； 關於審議集團2023年工資總額預算調整情況的議案；及 關於修定《天津創業環保集團股份有限公司法人治理主體「1+3」權責表》的議案。
九屆二十五次	2023年12月22日	審議通過： 關於提名唐福生先生、王永威先生、潘光文先生、聶豔紅女士為本公司第九屆董事會董事候選人的議案； 關於同意李楊先生辭去總經理職務並建議周敬東先生代行總經理職責的議案；及 關於召開2024年第一次臨時股東大會的議案。

五、董事履行職責情況

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立非執行董事	參加董事會情況						參加股東大會情況
		本年應參加董事會次數	親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數	是否連續兩次未親自參加會議	出席股東大會的次數
汲廣林	否	18	18	13	0	0	否	3
李楊	否	18	18	12	0	0	否	3
景婉瑩	否	18	18	16	0	0	否	3
彭怡琳	否	18	16	15	2	0	否	3
安品東	否	18	14	14	4	0	否	3
劉韜	否	18	18	18	0	0	否	3
薛濤	是	18	18	17	0	0	否	3
王尚敬	是	18	17	17	1	0	否	3
田亮	是	7	7	7	0	0	否	2
劉飛	是	11	11	11	0	0	否	1

連續兩次未親自出席董事會會議的說明

不適用

年內召開董事會會議次數	18
其中：現場會議次數	0
通訊方式召開會議次數	11
現場結合通訊方式召開會議次數	7

(二) 董事對本公司有關事項提出異議的情況

不適用

六、董事會下設專門委員會情況

(一) 董事會下設專門委員會成員情況

專門委員會類別	成員姓名
審計委員會	薛濤、王尚敢、劉飛、景婉瑩
提名委員會	薛濤、王尚敢、劉飛、汲廣林、李楊
薪酬與考核委員會	薛濤、王尚敢、劉飛、劉韜
戰略委員會	薛濤、王尚敢、汲廣林、安品東、李楊、彭怡琳

(二) 報告期內審計委員會召開7次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年1月19日	(1) 討論本公司未經審計的2022年度財務指標情況； (2) 審議外部審計師《2022年度期末審計工作計劃》；及 (3) 審議《公司2022年年度報告工作計劃》。	審計委員會同意外部審計師《2022年度期末審計工作計劃》及《2022年年度報告工作計劃》，同意公司不進行2022年度業績預告，同意審計師進場。	無
2023年3月3日	(1) 審計委員會聽取財務中心匯報2022年年報重要財務事項； (2) 審計委員會與外部審計師溝通年度重要審計事項；及 (3) 獨立非執行董事與外部審計師單獨溝通。	審計委員會建議本公司管理層就重要審計事項給予高度關注，做好後續跟蹤，並與審計師做好溝通。	無
2023年3月27日	審議： (1) 本公司2022年年度報告及其摘要； (2) 本公司2022年內部控制自我評價報告； (3) 關於審議《2023年內部審計工作計劃》的議案； (4) 本公司《2022年度審計委員會履職報告》；及 (5) 關於繼續聘任普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司外部審計師的議案	審計委員會審議通過全部議案，並同意將議案提交本公司董事會審議。	無

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年4月25日	審議本公司2023年第一季度報告。	審計委員會一致同意本公司2023年第一季度報告，並同意提交本公司董事會審議。	無
2023年8月3日	(1) 總會計師匯報本公司2023年上半年主要財務數據和相關報表事項說明；及 (2) 合規管理部匯報2022年度《管理建議書》中所述問題的整改情況。	審計委員會同意匯報內容，認為公司2023年上半年經營情況穩健。	無
2023年8月25日	(1) 審議本公司2023年半年報全文及摘要； (2) 合規管理部匯報本公司2023年上半年內審工作情況；及 (3) 外部審計師向審計委員會匯報2023年度審計工作計劃。	審計委員會同意匯報內容，並同意將2023年半年報全文及摘要提交董事會審議。	無
2023年10月25日	審議本公司2023年第三季度報告。	同意本公司2023年第三季度報告，並同意提交本公司董事會審議。	無

除本表格披露的有關報告期內審計委員會召開次數、審議內容及重要意見外，有關本公司第九屆審計委員會人員構成，委員出席情況等，詳見「第四節公司治理」中「一、公司治理相關情況說明」的「(二) 企業管治報告」下「6.關於董事會下轄委員會」相關內容。

第四節 公司治理

(三) 報告期內提名委員會召開4次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年3月1日	提名聶豔紅女士為本公司總會計師	委員會同意提名聶豔紅女士為本公司總會計師，任期與本屆董事會任期一致，並同意提交董事會審議。	無
2023年3月27日	提名劉飛女士為本公司第九屆董事會獨立董事候選人	委員會同意提名劉飛女士為本公司獨立董事候選人，任期與本屆董事會任期一致，並同意提交董事會審議。	無
2023年11月24日	提名牛波先生為本公司總法律顧問	委員會認為牛波先生符合本公司總法律顧問的聘任條件，同意提名牛波先生為本公司總法律顧問，任期與本屆董事會任期一致，並同意提交本公司董事會審議。	無
2023年12月22日	提名唐福生先生、王永威先生、潘光文先生、聶豔紅女士為本公司第九屆董事會董事候選人 建議周敬東先生代行總經理職責	同意提名唐福生先生、王永威先生、潘光文先生、聶豔紅女士為本公司董事候選人，任期與本屆董事會任期一致，並同意提交董事會審議。 同意提名周敬東先生代行總經理職責，並同意提交董事會審議。	無

除本表格披露的有關報告期內提名委員會召開次數、審議內容及重要意見外，有關本公司第九屆提名委員會人員構成，委員出席情況等，詳見「第四節 公司治理」中「一、公司治理相關情況說明」的「(二) 企業管治報告」下「6.關於董事會下轄委員會」相關內容。

(四) 報告期內薪酬與考核委員會召開7次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年2月22日	調整2020年股票期權激勵計劃激勵對象名單及授予期權數量並注銷分期期權	委員會同意將2020年股票期權激勵計劃激勵對象人數由155名調整為140名；2020年股票期權激勵計劃首次授予的股票期權數量由1,217萬份調整為1,000.45萬份，同意將該議案提交董事會審議。	無
	調整本公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格	委員會同意調整本公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格，調整後的行權價格為人民幣6.72元/股，並同意將該議案提交董事會審議。	無
	2020年股票期權激勵計劃第一個行權期行權條件成就	委員會同意該議案，並同意將該議案提交董事會審議。	無
2023年3月1日	關於擬聘任總會計師聶豔紅女士薪酬的建議	薪酬與考核委員會建議按照本公司高級管理人員的薪酬與考核標準對聶豔紅女士進行考核並支付薪酬。	無
2023年3月27日	關於董事候選人劉飛薪酬的建議	委員會建議按照本公司獨立董事薪酬為人民幣12萬元/年，含稅，其個人所得稅由本公司代扣代繳，並同意提交董事會審議。	無
	修訂《董事會薪酬與考核委員會實施細則》	委員會同意《董事會薪酬與考核委員會實施細則》修訂方案，並同意提交董事會審議。	無
2023年6月14日	制定《創業環保集團2023年高級管理人員業績考核方案》	委員會同意2023年度本公司高管人員業績考核方案，並同意提交董事會審議。	無
	制訂《市場開發獎勵制度(試行)》	委員會同意《市場開發獎勵制度(試行)》，並同意提交董事會審議。	無
	制訂《應收款項壓降專項獎勵制度(試行)》	委員會同意《應收款項壓降專項獎勵制度(試行)》，並同意提交董事會審議。	無

第四節 公司治理

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年6月29日	調整本公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格	委員會同意對本公司2020年股票期權激勵計劃行權價格進行調整，調整後的行權價格為人民幣6.58元/股，並同意提交董事會審議。	無
2023年7月10日	制訂《職業經理人及其他高級管理人員薪酬與考核管理制度》	委員會同意《職業經理人及其他高級管理人員薪酬與考核管理制度》，並同意提交董事會審議。	無
2023年8月31日	審議2022年度職業經理人及其他高級管理人員考核情況	委員會同意本公司職業經理人及其他高級管理人員2022年度考核結果及薪酬發放建議，並同意提交董事會審議。	無

除本表格披露的有關報告期內薪酬與考核委員會召開次數、審議內容及重要意見外，有關本公司第九屆薪酬與考核委員會人員構成，委員出席情況等，詳見「第四節 公司治理」中「一、公司治理相關情況說明」的「(二) 企業管治報告」下「6.關於董事會下轄委員會」相關內容。

(五) 報告期內戰略委員會召開3次會議

召開日期	會議內容	重要意見和建議	其他履行職責情況
2023年3月27日	審議天津創業環保集團股份有限公司經營發展三年行動方案	委員會同意本公司經營發展三年行動方案，並同意提交董事會審議。	無
2023年6月14日	審議本公司「十四五」發展戰略規劃	委員會同意本公司「十四五」發展戰略規劃，並同意提交董事會審議。	無
2023年6月29日	審議本公司「十四五」戰略規劃實施中期評估報告	委員會認為該建議合理，決定同意該報告，並提交董事會審議。	無

除本表格披露的有關報告期內戰略委員會召開次數、審議內容及重要意見外，有關本公司第九屆戰略委員會人員構成，委員出席情況等，詳見「第四節公司治理」中「一、公司治理相關情況說明」的「(二) 企業管治報告」下「6.關於董事會下轄委員會」相關內容。

(六) 存在異議事項的具體情況

不適用

七、監事會發現本公司存在風險的說明

不適用

八、報告期末本公司和主要附屬公司的員工情況

(一) 員工情況

本公司在職員工的數量	473
主要附屬公司在職員工的數量	1,777
在職員工的數量合計	2,250
本公司及主要附屬公司需承擔費用的離退休職工人數	0

專業構成類別	專業構成	專業構成人數
生產人員		1,225
銷售人員		105
技術人員		412
財務人員		136
行政人員		205
企業管理人員		167
合計		2,250

教育程度類別	教育程度	數量(人)
博士		5
碩士		142
本科		1,305
大專		539
中專及技校		130
高中以下		129
合計		2,250

於2023年12月31日，本集團員工（包含高級管理人員）的性別比例為男性約佔67.82%，女性約佔32.18%。本公司已實施公平就業政策，重視員工性別多元化，恪守《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》等法律法規，充分尊重人才的個體差異，且招聘乃擇優錄取且並無歧視。我們將繼續努力提高女性員工比例，並參考股東的預期以及推薦的最佳管理，實現性別多元化的適當平衡。

(二) 薪酬政策

本公司按照國有企業三項制度改革要求，建立了以業績為導向的薪酬管理與收入分配機制。根據《職業經理人及其他高級管理人員薪酬與考核管理制度》和《員工薪酬管理制度》，本公司領導人員薪酬由基本年薪、績效年薪和任期激勵三部分組成；員工年度總薪酬由基本工資、績效工資、福利和其他薪酬四部分組成。其中績效年薪和績效工資根據年度目標完成情況進行計提和分配。

(三) 培訓計劃

報告期內，本公司實行培訓經費調控下的自主培訓政策。本公司遵循培訓管理相關制度制訂年度培訓計劃，從素質提升培訓、強制性培訓和自主提升培訓三個層面確定實施培訓的主要內容，以保證培訓的針對性與有效性，實現員工與企業共同成長。

(四) 勞務外包情況

不適用

九、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

為貫徹中國證監會《上市公司監管指引第3號——上市公司現金分紅》的精神，建立持續、清晰、透明的現金分紅政策和科學的決策機制，提高公司信息披露的質量，本公司對《公司章程》中的利潤分配條款進行了修改。上述章程修改事項已經本公司於2016年9月8日召開的第七屆董事會第十六次會議和2016年12月30日召開的2016年第二次臨時股東大會上審議通過。修訂後的《公司章程》第二百零一條為：

一、公司利潤分配政策的基本原則：

- (一) 公司應充分考慮對投資者的回報。公司在彌補以前年度虧損、提取法定公積金及任意公積金後，每年按當年實現的歸屬於母公司可供分配利潤的一定比例向股東分配股利，具體比例由股東大會屆時通過決議決定。
- (二) 公司的利潤分配政策保持持續性和穩定性，同時兼顧公司的長遠利益、全體股東的整體利益及公司的可持續發展。
- (三) 公司優先選用現金分紅的利潤分配方式。

九、利潤分配或資本公積金轉增預案(續)

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況(續)

二、公司利潤分配的具體政策：

(一) 利潤分配形式：公司採用現金、股票或者現金與股票結合或者法律、法規允許的其他方式分配利潤。在具備現金分紅條件的情況下，現金分紅優先於股票股利。

(二) 利潤分配的期間間隔：在公司當年實現盈利且可供分配利潤為正數的前提下，公司應每年進行一次利潤分配。在公司當期的盈利規模、資金狀況允許的情況下，可以進行中期現金分配。

(三) 公司現金分紅的條件：

1. 公司當年實現盈利且累計未分配利潤為正，且現金流充裕，實施現金分紅不會影響公司後續持續經營；
2. 會計師事務所對公司該年度財務報告出具了標準無保留意見的審計報告；
3. 公司無重大投資計劃或重大現金支出等事項發生(募集資金投資項目除外)。

重大投資計劃或重大現金支出是指公司未來十二個月內擬對外投資、收購資產或者購買設備的累計支出達到或者超過公司最近一期經審計淨資產的30%。

九、利潤分配或資本公積金轉增預案(續)

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況(續)

二、公司利潤分配的具體政策:(續)

(四) 現金分紅的比例:

在滿足上述條件下，公司每年以現金形式分配的利潤，不低於當年實現的歸屬於母公司可供分配利潤的20%，且公司連續三個年度以現金方式累計分配的利潤不低於三年內實現的歸屬於母公司可供分配利潤的30%，具體每個年度的分紅比例由董事會根據年度盈利狀況和未來資金使用計劃作出決議。

公司董事會應當綜合考慮所處行業特點、發展階段、自身經營模式、盈利水平以及是否有重大資金支出安排等因素，區分下列情形，並按照本章程規定的程序，提出差異化的現金分紅政策：

1. 公司發展階段屬成熟期且無重大資金支出安排的，進行利潤分配時，現金分紅在本次利潤分配中所佔比例最低應達到80%；
2. 公司發展階段屬成熟期且有重大資金支出安排的，進行利潤分配時，現金分紅在本次利潤分配中所佔比例最低應達到40%；
3. 公司發展階段屬成長期且有重大資金支出安排的，進行利潤分配時，現金分紅在本次利潤分配中所佔比例最低應達到20%。

公司發展階段不易區分但有重大資金支出安排的，可以按照前項規定處理。

九、利潤分配或資本公積金轉增預案(續)

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況(續)

二、公司利潤分配的具體政策：(續)

(五) 公司發放股票股利的具體條件：公司經營情況良好，並且董事會認為公司股票價格與公司股本規模不匹配、發放股票股利有利於公司全體股東整體利益時，可以在滿足上述現金分紅的條件下，提出股票股利分配預案。採用股票股利方式進行利潤分配的，應當具有公司成長性、每股淨資產的攤薄等真實合理因素。

(六) 公司利潤分配不得超過累計可分配利潤的範圍，不得損害公司持續經營能力。

(七) 如果存在股東違規佔用公司資金情況的，公司扣減該股東所分配的現金紅利，以抵補其佔用的資金。

三、公司利潤分配的決策程序和機制：

(一) 利潤分配政策的制定

公司應當在綜合分析公司經營發展實際、股東要求和意願、社會資金成本、外部融資環境等因素的基礎上，科學地制定公司的利潤分配政策。

公司利潤分配政策應當由股東大會經出席股東大會(包括股東代理人)的股東所持表決權的2/3以上審議通過，董事會、監事會以及單獨或者合併持有公司3%以上股份的股東均有權向公司提出利潤分配政策相關的提案。

九、利潤分配或資本公積金轉增預案(續)

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況(續)

三、公司利潤分配的決策程序和機制:(續)

(一) 利潤分配政策的制定(續)

董事會應當就股東回報事宜進行專項研究論證，制定明確、清晰的股東回報規劃，並詳細說明規劃安排的理由等情況，公司董事會、監事會以及股東大會在公司利潤分配政策的研究論證和決策過程中，應充分聽取和考慮股東(特別是中小股東)、獨立董事和監事的意見。

董事會、獨立董事和符合一定條件的股東可以向公司股東徵集其在股東大會的投票權。

(二) 利潤分配具體方案的制定

公司每年利潤分配預案由公司管理層結合公司章程的規定及公司生產經營狀況、現金流量狀況、未來業務發展規劃等因素提出，擬定後提交公司董事會、監事會審議。公司監事會未對利潤分配預案提出異議的，董事會應就利潤分配預案的合理性進行充分討論，並充分聽取獨立董事意見，形成專項決議以及獨立董事對利潤分配預案發表獨立意見後提交股東大會審議批准。

董事會在制訂現金分紅具體方案時，應當充分考慮公司正常生產經營的資金需求、投資安排、公司的實際盈利狀況、現金流量情況、股本規模、公司發展的持續性等因素，並認真研究和論證公司現金分紅的時機、條件和最低比例、調整的條件及其決策程序要求等事宜，獨立董事應當發表明確意見。

九、利潤分配或資本公積金轉增預案(續)

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況(續)

三、公司利潤分配的決策程序和機制:(續)

(二) 利潤分配具體方案的制定(續)

獨立董事可以徵集中小股東的意見，提出分紅提案，並直接提交董事會審議。

股東大會對現金分紅具體方案進行審議前，公司應當通過多種渠道(包括但不限於電話、傳真、郵箱、互動平台等)主動與股東特別是中小股東進行溝通和交流，充分聽取中小股東的意見和訴求，及時答覆中小股東的問題；審議利潤分配方案時，公司應當為股東提供網絡投票方式。

(三) 公司當年盈利，但董事會未提出以現金方式進行利潤分配預案的，應說明原因以及未用於現金分紅的資金留存公司的用途和使用計劃，並由獨立董事對此發表獨立意見並及時披露；董事會審議通過後提交股東大會審議，同時在召開股東大會時，公司應當提供網絡投票等方式以便中小股東參與股東大會表決。

四、利潤分配政策的調整：

公司應當嚴格執行本章程確定的利潤分配政策以及股東大會審議批准的利潤分配具體方案。

公司遇到戰爭、自然災害等不可抗力或者公司外部經營環境變化並對公司生產經營造成重大影響，或公司自身經營狀況發生較大變化時，或有關權力機構出臺新的利潤分配有關政策規定的情況下，確需對本章程規定的利潤分配政策尤其是現金分紅政策進行調整的，公司可對利潤分配政策進行調整。董事會應就調整利潤分配政策的合理性進行充分討論，形成專項決議並經獨立董事發表獨立意見後提交股東大會審議，且應當經出席股東大會的股東(或股東代理人)所持表決權的三分之二以上通過。

九、利潤分配或資本公積金轉增預案(續)

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況(續)

四、利潤分配政策的調整:(續)

監事會應對調整利潤分配政策發表審核意見。

調整後的利潤分配政策不得違反中國證監會和公司股票上市的證券交易所的有關規定。

股東大會審議利潤分配政策調整事項時，公司應當為股東提供網絡投票方式或徵集股東投票權。

五、定期報告中的披露:

公司應在年度報告中詳細披露現金分紅政策的制定及執行情況，並對是否符合本章程的規定或者股東大會決議的要求、分紅標準和比例是否明確和清晰；相關的決策程序和機制是否完備；獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用；中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，中小股東的合法權益是否得到了充分保護等事項進行專項說明。

對現金分紅政策進行調整或變更的，還應對調整或變更的條件及程序是否合規和透明等進行詳細說明。

公司在特殊情況下無法按照既定的現金分紅政策或最低現金分紅比例確定當年利潤分配方案的，董事會應在年度報告中詳細說明未按本章程規定提出現金利潤分配的原因、未用於現金利潤分配的資金留存公司的用途和使用計劃，獨立董事應對此發表獨立意見並公開披露。

九、利潤分配或資本公積金轉增預案(續)

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況(續)

六、 監事會對利潤分配的監督：

監事會應對董事會和管理層擬定和執行公司利潤分配政策和股東回報情況及決策程序進行監督。

監事會發現董事會存在以下情形之一的，應發表明確意見，並督促其及時改正：

- (一) 未嚴格執行現金分紅政策和股東回報規劃；
- (二) 未嚴格履行現金分紅相應決策程序；
- (三) 未能真實、準確、完整披露現金分紅政策及其執行情況。」

本公司自2000年12月完成重組以來，一直重視對投資者的合理回報，除2018年因籌劃A股非公開發行工作未進行利潤分配外，其餘年度均進行了現金分紅。

(二) 現金分紅政策的專項說明

是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求	是
分紅標準和比例是否明確和清晰	是
相關的決策程序和機制是否完備	是
獨立非執行董事是否履職盡責並發揮了應有的作用	是
中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護	是

九、利潤分配或資本公積金轉增預案(續)

(三) 本公司近三年(含報告期)的普通股股利分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案

單位：萬元 幣種：人民幣

分紅年度	每10股 送紅股數 (股)	每10股 派息數 (元)(含稅)	每10股轉 增數(股)	現金分紅的 數額(含稅)	分紅年度 合併報表中 歸屬於本公司 普通股股東 的淨利潤	佔合併報表中 歸屬於本公司 普通股股東的 淨利潤的 比率 (%)
2023(註1)	0	1.66	0	26,069	86,520.7	30.13
2022	0	1.44	0	22,614	75,125.4	30.10
2021	0	1.46	0	20,834	69,318.9	30.06

註1：該分配預案需提交2023年度股東大會審議通過後實施。

(四) 報告期內盈利且本公司可供股東分配利潤為正，但未提出現金利潤分配方案預案的，本公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃

不適用

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

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

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

有關股權激勵計劃的詳情，請參閱本公司於2020年11月27日、2020年12月23日、2021年1月21日、2021年1月29日、2021年12月21日、2022年1月25日、2023年2月22日、2023年5月25日、2023年6月29日、2024年1月23日、2024年1月26日及2024年3月14日刊登於聯交所網站的相關公告及海外監管公告，以及於2020年12月8日刊登於聯交所網站的相關通函。

(一) 股權激勵計劃的目的

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

(二) 股權激勵計劃激勵對象的釐定及分配

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

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(二) 股權激勵計劃激勵對象的釐定及分配(續)

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

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

授予對象類別	授予對象姓名	截至2022年		有效期	行使期	行使價 (人民幣) (註4)	截至2023年			
		12月31日 尚未行使	授予日期				12月31日 尚未行使	年內 已行使	年內 已註銷	年內 已失效 (註9)
董事	李楊(註1)	250,000	2021年1月21日	(註2)	(註3)	6.58	250,000	0	0(註5)	0
	彭怡琳(註1)	250,000	2021年1月21日			6.58	0	0	250,000	0
	景婉瑩(註1)	250,000	2021年12月21日			6.72	250,000	0	0(註6)	0
僱員(總數)		11,670,000	2021年1月21日			6.58	9,754,500	0	1,915,500(註7)	0
		1,098,000	2021年12月21日			6.72	1,098,000	0	0(註8)	0

註1：自2024年1月16日起，李楊先生、彭怡琳女士及景婉瑩女士退任董事職位，詳情請參閱本公司於2023年12月22日及2024年1月16日刊登於聯交所網站的相關公告。

註2：請見本章節的(八)有效期。

註3：請見本章節的(六)行權期及可行權日。

註4：請見本章節的(七)行權價格及其確定的方式。

註5：在報告期內，李楊先生所持有的250,000份股票期權沒有被註銷。於2024年3月14日，股權激勵計劃中3名原激勵對象因與本公司解除勞動關係或因工作調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，已獲授但尚未行權的260,001份首次授予股票期權由本公司註銷，其中包括李楊先生持有的250,000份股票期權，詳情請參閱本公司於2024年3月14日刊登於聯交所網站的相關公告。

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響（續）

（二）股權激勵計劃激勵對象的釐定及分配（續）

- 註6：在報告期內，景婉瑩女士所持有的250,000份股票期權沒有被註銷。於2024年1月16日，股權激勵計劃中2名原激勵對象因與本公司解除勞動關係或因工作調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，已獲授但尚未行權的500,000份預留部分股票期權由本公司註銷，其中包括景婉瑩女士持有的250,000份股票期權，詳情請參閱本公司於2024年1月16日刊登於聯交所網站的相關公告。
- 註7：在報告期內，2,415,500份首次授予股票期權於2023年2月22日被註銷。於2024年3月14日，股權激勵計劃中3名原激勵對象因與本公司解除勞動關係或因工作調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，已獲授但尚未行權的260,001份首次授予股票期權由本公司註銷，其中包括2名僱員共持有的10,001份股票期權；另外，有4名激勵對象（均為僱員）因2022年度個人業績考核結果為合格，第二個行權期按照90%比例行權，剩餘10%共計8,667份首次授予股票期權由本公司註銷。以上詳情請參閱本公司於2023年2月22日及2024年3月14日刊登於聯交所網站的相關公告。
- 註8：在報告期內，沒有任何預留部分股票期權被註銷。於2024年1月16日，股權激勵計劃中2名原激勵對象因與本公司解除勞動關係或因工作調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，已獲授但尚未行權的500,000份預留部分股票期權由本公司註銷，其中包括1名僱員持有的250,000份股票期權，詳情請參閱本公司於2024年1月16日刊登於聯交所網站的相關公告。
- 註9：本欄目所列示的年內已失效的期權數目與本報告第十一節「按中國企業會計準則編製的財務報表—四、合併財務報表項目附註」中附註(33)(a)所提及本年離職員工尚未行權的股份支付數目（即786）之間的差異原因如下：在股權激勵計劃仍屬於等待期及未進入行權期前，本公司並未審核及梳理股票期權的狀況，直至首次可行權日前方會完成梳理激勵對象條件及業績考核等確認工作，並統一宣告不符合資格的激勵對象的股票期權失效。惟從會計處理方面，根據《企業會計準則第11號—股份支付》的有關規定，會在等待期的每個資產負債表日，根據最新取得的可行權人數變動及業績指標完成情況等後續信息，修正預計可行權的股票期權數量，因此已離職或失去其權益的激勵對象的股票期權會在該資產負債表日（非本公司首次可行權日前召開的董事會當日）被視為失效（縱使其實際上尚未失效）。同時，會按照股票期權授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。因此本公司實際操作上與會計處理略有不同。同時，經本公司審計師確認，即使考慮到實際離職人員數量造成的相關財務費用，其也是非常小的金額（可忽略不計），並無重大影響。

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(二) 股權激勵計劃激勵對象的釐定及分配(續)

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

於2024年1月26日，鑑於股票期權激勵計劃中2名原激勵對象已與本公司解除勞動關係或因工作調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，本公司董事會審議並批准註銷該等激勵對象已獲授但尚未行權的50萬份預留部分股票期權，持有預留部分股票期權的激勵對象人數由17名調整為15名。詳情請參閱本公司於2024年1月26日刊登於聯交所網站的相關公告及海外監管公告。

於2024年3月14日，鑑於股票期權激勵計劃中3名原激勵對象已與本公司解除勞動關係或因工作調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，本公司董事會審議並批准註銷該等激勵對象已獲授但尚未行權的260,001份首次授予股票期權。另外，有4名激勵對象因2022年度個人業績考核結果為合格，第二個行權期按照90%比例行權，本公司董事會審議並批准註銷剩餘10%共計8,667份首次授予股票期權。因此，持有首次授予股票期權的激勵對象人數由140名調整為137名。詳情請參閱本公司於2024年3月14日刊登於聯交所網站的相關公告及海外監管公告。

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響（續）

（三）根據股權激勵計劃授出的股票期權的數目

由報告期初至報告期末，根據股權激勵計劃建議可授出的A股股票期權數量為11,352,500份，對應的標的股票數量為11,352,500股A股，不超過本公司於截至報告期末已發行股本總額1,570,418,085股的1.0%；其中首次授予10,004,500份（「**首次授予股票期權**」），約佔本公司於截至報告期末已發行股本總額1,570,418,085股的0.64%，約佔本次授予股票期權總量的88.13%；預留1,348,000份（「**預留部份股票期權**」），約佔本公司於截至報告期末已發行股本總額1,570,418,085股的0.09%，約佔本次授予股票期權總量的11.87%。

於截至2023年12月31日止年度內因股權激勵計劃可授出的授出的A股股票期權而可能發行的股份數目（即11,352,500股）除以於截至2023年12月31日止年度內的加權平均已發行股數（即1,570,418,085股）為0.72%。股權激勵計劃中可予發行的股份總數為11,352,500股，於本報告日期佔已發行股份約0.72%。

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

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(三) 根據股權激勵計劃授出的股票期權的數目(續)

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

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

於2023年2月22日，鑑於A股股票期權激勵計劃中15名原激勵對象已與本公司解除勞動關係、職務調整或因正常調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，其已獲授但尚未行權的216.55萬份股票期權由本公司註銷。因此，首次授予股票期權的數量由1,217萬份調整為1,000.45萬份，本公司需註銷股票期權數量合計216.55萬份。

於2024年1月26日，鑑於A股股票期權激勵計劃中2名原激勵對象已與本公司解除勞動關係或因工作調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，其已獲授但尚未行權的50萬份預留部分股票期權由本公司註銷。因此，授予的預留部分股票期權數量由134.8萬份調整為84.8萬份，本公司需註銷的預留部分股票期權數量合計50萬份。

於2024年3月14日，鑑於A股股票期權激勵計劃中3名原激勵對象已與本公司解除勞動關係或因工作調動而不在公司體系任職，因此不再符合激勵條件，其已獲授但尚未行權的260,001份首次授予股票期權由本公司註銷。另外，有4名激勵對象因2022年度個人業績考核結果為合格，第二個行權期按照90%比例行權，剩餘10%共計8,667份首次授予股票期權由本公司註銷。因此，首次授予股票期權第二個行權期行權數量由3,334,792份調整為3,196,126份，本公司需註銷的首次授予股票期權數量合計268,668份。

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響（續）

（四）每位激勵對象的最大授予數量

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

（五）等待期

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

（六）行權期及可行權日

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

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

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(六) 行權期及可行權日(續)

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

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

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

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

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

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(六) 行權期及可行權日(續)

於2024年1月26日，董事會宣佈持有預留部分股票期權的15名激勵對象第一個行權期的行權條件已滿足。根據股權激勵計劃的行權安排，第一個行權期可行權數量佔獲授股票期權數量比例為1/3，即本公司15名激勵對象第一期行權的預留部分股票期權共計282,665份。行權期限為待中國證券登記結算有限責任公司上海分公司的自主行權審批手續辦理完畢後至第一個行權期截止日為2024年12月20日止。

於2024年3月14日，董事會宣佈持有首次授予股票期權的137名激勵對象第二個行權期的行權條件已滿足。根據股權激勵計劃的行權安排，第二個行權期可行權數量佔獲授股票期權數量比例為1/3，即本公司137名激勵對象第二期行權的首次授予股票期權共計3,196,126份。行權期限為待中國證券登記結算有限責任公司上海分公司的自主行權審批手續辦理完畢後至第二個行權期截止日為2025年1月20日止。

(七) 行權價格及其確定的方法

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

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

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

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(七) 行權價格及其確定的方法(續)

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

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

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

鑑於本公司已實施完成了(i)本公司2020年年度利潤分配方案，以本公司總股本1,427,228,430股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.12元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣171,267,411.60元；(ii)本公司2021年年度利潤分配方案，以本公司總股本1,427,228,430股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.146元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣208,375,350.78元；(iii)本公司2022年年度利潤分配方案，以本公司總股本1,570,418,085股為基數，每股派發現金紅利人民幣0.144元(含稅)，共計派發現金紅利人民幣226,140,204.24元。

於2023年2月22日，董事會審議並批准《關於調整公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格的議案》，調整股權激勵計劃的行權價格，調整後首次授予股票期權的行權價格為人民幣6.72元/股。

於2023年6月29日，董事會審議並批准《關於調整公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格的議案》，調整股權激勵計劃的行權價格，調整後首次授予股票期權的行權價格為人民幣6.58元/股。

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(七) 行權價格及其確定的方法(續)

於2024年1月26日，董事會審議並批准《關於調整公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格的議案》，調整股權激勵計劃的行權價格，調整後預留部分股票期權的行權價格為人民幣6.69元/股。

(八) 有效期

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

(九) 股票期權價值及股票期權相關會計政策

1、 股票期權價值

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

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

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(九) 股票期權價值及股票期權相關會計政策(續)

1、 股票期權價值(續)

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

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

授予日會計處理：由於授予日股票期權尚不能行權，因此不需要進行相關會計處理；

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

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

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

十、本公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(十) 報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

本公司於2020年建立了職業經理人團隊，並建立了與之相適應的薪酬與考核體系。職業經理人年薪包括基礎年薪及績效年薪，績效年薪與經董事會批准的年度考核方案及個人年度工作目標完成情況掛鉤，並與集團總體經營業績完成情況掛鉤，同時設置三年任期激勵目標及激勵方式。

報告期內，本公司制定了《職業經理人及其他高級管理人員薪酬與考核管理制度》和《2023年高級管理人員業績考核方案》，激勵高級管理人員切實履行董事會賦予的職責，建立責權利統一的激勵約束機制及符合企業實際的、有針對性和差異化的業績考核體系，體現目標任務的導向化、差異化，實現剛性約束和彈性激勵相結合，激勵高級管理人員與企業共同發展。

本公司會計年度內，獲最高薪酬的五位人士的退休金供款資料如下：

姓名	退休金供款(人民幣元)
李楊	95,507.12
周敬東	95,507.12
張健	95,507.12
李金河	95,507.12
江南	95,507.12

十一、報告期內的內部控制制度建設及實施情況

報告期內，本公司已建立層級化、體系化的內控管理體系，本公司結合最新組織架構和業務實際中可能面臨的風險對內部控制體系進行調整並逐步完善。本公司合規管理部門對內部控制體系的建設工作、各專業業務條線對內部控制有效性的進行監督管理。

本公司董事會審計委員會每年度於特定時點聽取關於本公司內部審計工作的年度總結及計劃的匯報，檢查本公司內部控制情況。

報告期內，本公司董事會檢討本公司內部控制監控系統情況，並於2024年3月22日及2024年3月23日分別在聯交所網站及上交所網站披露了《2023年度內部控制自我評價報告》。

報告期內部控制存在重大缺陷情況的說明

不適用

十二、報告期內對附屬公司的管理控制情況

截至報告期末，本公司共有全資及控股附屬公司57家，參股公司3家，分佈在全國多個省市自治區。為實現對附屬公司的有效管控，本公司在本部與附屬公司之間設立一個管理層級，即建立區域公司，由區域公司對其下轄範圍內附屬公司實施綜合管理，集團制定各項業務管理制度及原則，區域公司在集團公司設定的原則下，對附屬公司實施業務日常管理；同時關注附屬公司公司治理結構的完善，加強董事會建設，加強董事、經營層的選派、履職管理，提升附屬公司治理水平；通過不斷推進上述兩大管理機制的有效融合，逐步提高對附屬公司的有效管控。

十三、內部控制審計報告的相關情況說明

本公司聘請的普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)已對本公司財務報告相關內部控制有效性進行了審計，出具了標準無保留意見內部控制審計報告。

內部控制審計報告詳見本公司於2024年3月22日及2024年3月23日分別在聯交所網站及上交所網站披露的《2023年度內部控制審計報告》。

十四、上市公司治理專項行動自查問題整改情況

不適用

一、環境信息情況

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

1. 排污信息

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

截至報告期末，本公司擁有污水處理項目52個，每個污水處理項目有1或2個經行業主管部門及專家審查論證確定的出水排放口，按協議所約定，目前大部分污水廠執行的出水水質標準主要為《城鎮污水處理廠污染物排放標準》(GB18918-2002)的一級A，其餘部分污水廠執行地方標準或協議標準。常見的污染物基本控制項目包括化學需氧量(COD)、生化需氧量(BOD)、懸浮物(SS)、總氮、氨氮及總磷等。主要執行的國標一級A標準最高允許排放濃度(日均值)詳見下表。

第五節 環境與社會責任

一、環境信息情況(續)

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

1. 排污信息(續)

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

報告期內，本公司污水處理業務主要污染物基本控制項目排放濃度均不高於上述標準，報告期內累計排放化學需氧量(COD)約2.60萬噸、總氮約1.35萬噸、氨氮約464噸、總磷約315噸；累計削減環境污染物化學需氧量(COD)約39.00萬噸、總氮約5.35萬噸、氨氮約5.25萬噸、總磷約0.66萬噸，為水體環境治理做出巨大貢獻。

2. 防治污染設施的建設和運行情況

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

一、環境信息情況(續)

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

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

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

4. 突發環境事件應急預案

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

5. 環境自行監測方案

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

6. 報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

1. 本公司下屬含山創業公司因違反《中華人民共和國水污染防治法》相關規定，於2023年6月29日被馬鞍山市生態環境局給予罰款三十二萬元的行政處罰；

第五節 環境與社會責任

一、環境信息情況(續)

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

6. 報告期內因環境問題受到行政處罰的情況(續)

2. 本公司下屬高郵公司因違反《中華人民共和國大氣污染防治法》相關規定，於2023年9月14日被揚州市生態環境局給予罰款三萬六千元的行政處罰；
3. 本公司下屬凱英公司因違反《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》相關規定，於2023年12月28日被天津市水務局給予警告的行政處罰。

上述處罰均未對公司整體經營造成重大不利影響。

7. 其他應當公開的環境信息

不適用

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

不適用

(三) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

報告期內，本公司污水處理業務累計削減環境污染物化學需氧量(COD)約39.004萬噸、總氮約5.35萬噸、氨氮約5.25萬噸、總磷約0.66萬噸，為水體環境治理做出貢獻。

一、環境信息情況(續)

(四) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

是否採取減碳措施	是
減少排放二氧化碳當量(單位：噸)	389,675
減碳措施類型	報告期內，本公司新能源供冷供熱業務、分佈式光伏發電、擴大再生水供應、推廣應用高效節能設備、優化工藝控制節省碳源和藥劑，實施數字化轉型等項目，對於減少碳排放有一定的作用和貢獻。
(如使用清潔能源發電、在生產過程中使用減碳技術、研發生產助於減碳的新產品等)	

二、社會責任工作情況

(一) 是否單獨披露社會責任報告、可持續發展報告或環境、社會及管治報告

本公司已披露社會責任報告，具體內容詳見2024年3月23日上交所網站及本公司日期為2024年3月23日的海外監管公告。環境、社會及管治報告定於2024年4月30日前在上交所網站及聯交所網站與本報告同步刊發。

(二) 社會責任工作具體情況

對外捐贈、公益項目	數量/內容	情況說明
總投入(人民幣萬元)	215	付武清區梅廠鎮人民政府單堃村捐贈幫扶款(第二筆)
其中：資金(人民幣萬元)	215	
物資折款(人民幣萬元)	0	
惠及人數(人)	500	

三、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

不適用

第六節 重要事項

一、承諾事項履行情況

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

不適用

(二) 本公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，本公司就資產或項目是否達到原盈利預測及其原因作出說明

不適用

二、報告期內控股股東及其他關連方非經營性佔用資金情況

不適用

三、違規擔保情況

不適用

四、本公司董事會對會計師事務所「非標準意見審計報告」的說明

不適用

五、本公司對會計政策、會計估計變更或重大會計差錯更正原因和影響的分析說明

(一) 本公司對會計政策、會計估計變更原因及影響的分析說明

不適用

(二) 本公司對重大會計差錯更正原因及影響的分析說明

不適用

(三) 與前任會計師事務所進行的溝通情況

不適用

(四) 審批程序及其他說明

不適用

六、聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

現聘任		名稱	報酬
會計師事務所名稱	普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)		
會計師事務所報酬	310		
會計師事務所審計年限	29年		
會計師事務所註冊會計師姓名	杜凱、劉莉莉		
會計師事務所註冊會計師審計服務的連續年限	3年		
內部控制審計會計師事務所 保薦人	普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥) 中信證券股份有限公司		60 1,999.999998

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

報告期內，本公司未改聘會計師事務所，本公司聘任普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司的審計機構，截至上一報告期，該會計師事務所已為本公司提供了29年審計服務。

於截至2021年12月31日止年度，鑒於本公司統一根據中國會計準則編製財務報表，且普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)為已獲財政部及中國證監會認可並有資格向在香港上市的內地註冊成立的發行人提供使用中國註冊會計師準則審計服務的執業會計師事務所，因此本公司僅聘任了普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2021年財政年度審計機構，同時承擔境內外核數師按照上市規則所要求的其他職責。聘任普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)的事宜已經本公司第八屆董事會第七十次會議及2021年股東週年大會審議通過，據此本公司統一根據中國企業會計準則編製財務報表，並不再續聘境外核數師羅兵咸永道會計師事務所。在終止續聘前，羅兵咸永道會計師事務所為本公司提供了27年的境外審計服務。有關終止續聘境外核數師的詳情，請參閱本公司於2022年4月25日刊登於聯交所網站的相關公告。

於2024年3月22日，董事會決議建議更換核數師，建議在普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)退任後委任大信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司新任核數師，而該委任須待本公司股東於2023年股東週年大會批准後方可作實。普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)將於2023年股東週年大會結束時任滿告退，並不會被續聘。

七、面臨退市風險的情況

(一) 導致退市風險警示的原因

不適用

(二) 本公司擬採取的應對措施

不適用

(三) 面臨終止上市的情況和原因

不適用

八、破產重整相關事項

不適用

第六節 重要事項

九、重大訴訟、仲裁事項

(一) 已在本公司公告披露且無後續進展的訴訟、仲裁事項

不適用

(二) 本公司公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況

不適用

(三) 其他說明

不適用

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

不適用

十一、報告期內本公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

不適用

十二、重大關連交易

(一) 與日常經營相關的關連交易

1、已在本公司公告披露且後續實施無進展或變化的事項

- a. 2021年8月16日，佳源興創與樂城置業訂立了二零二一年至二零二三年度天津樂城置業供冷及供熱協議，佳源興創須向樂城置業所屬的天津萬象城提供供冷服務及供熱服務。二零二二年度供熱服務期為自2022年11月15日起至2023年3月15日止、二零二三年度供熱服務期為自2023年11月15日起至2024年3月15日止，二零二二年度及二零二三年度供熱服務期服務單價均為人民幣40元/平方米，二零二二年度及二零二三年度服務期供熱服務之收費面積均為363,042平方米，供熱服務費(包括二零二二年度及二零二三年度供熱服務)為人民幣14,521,680元。二零二三年度供冷服務期為自2023年6月1日起至2023年9月30日止，二零二三年度供冷服務期服務單價為人民幣33.21元/平方米，二零二三年度服務期供冷服務之收費面積為363,042平方米，二零二三年度服務期供冷服務費為人民幣12,056,624.82元。供熱服務費(包括二零二二年度及二零二三年供熱服務)及二零二三年度供冷服務費合共總額為人民幣26,578,304.82元。

關連關係：佳源興創為本公司的全資附屬公司；樂城置業為本公司最終控股公司天津城投的間接附屬公司。

- b. 2021年10月20日，中水公司與天津市政總院(本公司的獨立第三方)及天津通盛市政訂立施工合同，委託天津市政總院及天津通盛市政就天津市主城區再生水管網連通工程項目(第一批)的一標段提供工程總承包，包括所涉及的全部工程的設計、施工及採購工作，服務期限計劃自2021年10月20日起至工程竣工日(預期為2022年5月31日)為止。施工合同的服務費為人民幣9,413,215元(含稅)，其中支付予天津市政總院的設計費為人民幣46,500元及支付予天津通盛市政的建築安裝工程費(含採購部分)為人民幣9,366,715元。

十二、重大關連交易(續)

(一) 與日常經營相關的關連交易(續)

1、已在本公司公告披露且後續實施無進展或變化的事項(續)

b. (續)

關連關係：中水公司為本公司的全資附屬公司；天津通盛市政為本公司最終控股公司天津城投的間接非全資附屬公司。

- c. 2022年10月10日，中水公司與城投諮詢公司訂立第二批工程諮詢服務合同，委託城投諮詢公司就天津市主城區再生水管網連通工程項目(第二批)提供全過程工程諮詢服務，服務期自2022年10月10日起至所有工程項目竣工決算完成為止，為期三年。項目總服務酬金由對委託的(i)項目代建服務、(ii)造價諮詢服務及(iii)工程諮詢服務的各單項服務酬金之和，再乘以0.8(即第二批工程諮詢服務合同的費用優惠費率)計算得出並據實結算，本公司預計中水公司向城投諮詢公司應付的工程諮詢服務費總額不高於人民幣3,589萬元。

關連關係：中水公司為本公司的全資附屬公司；城投諮詢公司為本公司最終控股公司天津城投的間接全資附屬公司。

十二、重大關連交易（續）

（一）與日常經營相關的關連交易（續）

1、已在本公司公告披露且後續實施無進展或變化的事項（續）

- d. 2022年12月1日，中水公司與華淼公司（本公司的獨立第三方）及天津通盛市政訂立第二批一標段合同，委託華淼公司及天津通盛市政就天津市主城區再生水管網連通工程項目（第二批）的一標段提供工程總承包，包括所涉及的全部工程的設計、施工及採購工作，服務期限計劃自2022年12月15日起至工程竣工日（預期為2023年6月30日）為止。第二批一標段合同的服務費為人民幣980.9821萬元（含稅），其中支付予華淼公司的設計費為人民幣4萬元及支付予天津通盛市政的建築安裝工程費（含採購部分）為人民幣976.9821萬元。

關連關係：中水公司為本公司的全資附屬公司；天津通盛市政為本公司最終控股公司天津城投的間接非全資附屬公司。

- e. 2023年2月22日，中水公司與鐵五院（本公司的獨立第三方）及環投公司訂立第二批二標段合同，委託鐵五院及環投公司就天津市主城區再生水管網連通工程項目（第二批）的二標段提供工程總承包，包括所涉及的全部工程的設計、施工及採購工作，服務期限計劃自2023年3月10日起至工程竣工日（預期為2025年8月31日）為止。第二批二標段合同的服務費為人民幣8,051.8738萬元（含稅），其中支付予鐵五院的設計費為人民幣71.3379萬元及支付予環投公司的建築安裝工程費（含採購部分）為人民幣7,980.5359萬元。

十二、重大關連交易(續)

(一) 與日常經營相關的關連交易(續)

1、 已在本公司公告披露且後續實施無進展或變化的事項(續)

e. (續)

關連關係：中水公司為本公司的全資附屬公司；環投公司為本公司最終控股公司天津城投的直接全資附屬公司。

- f. 2023年2月22日，中水公司與天津市政總院(本公司的獨立第三方)及天津通盛市政訂立第二批三標段合同，委託天津市政總院及天津通盛市政就天津市主城區再生水管網連通工程項目(第二批)的三標段提供工程總承包，包括所涉及的全部工程的設計、施工及採購工作，服務期限計劃自2023年3月10日起至工程竣工日(預期為2025年8月31日)為止。第二批三標段合同的服務費為人民幣8,158.9770萬元(含稅)，其中支付予天津市政總院的設計費為人民幣71.3700萬元及支付予天津通盛市政的建築安裝工程費(含採購部分)為人民幣8,087.6070萬元。

關連關係：中水公司為本公司的全資附屬公司；天津通盛市政為本公司最終控股公司天津城投的間接全資附屬公司。

十二、重大關連交易（續）

（一）與日常經營相關的關連交易（續）

1、已在本公司公告披露且後續實施無進展或變化的事項（續）

- g. 2023年6月30日，佳源興創與樂城置業訂立了樂城置業供冷及供熱協議，佳源興創須於供冷及供熱服務期內向樂城置業所屬的天津萬象城提供供冷及供熱服務。供冷熱週期為2024年6月1日至2025年3月15日、2025年6月1日至2026年3月15日及2026年6月1日至2027年3月15日，其中：供冷服務期為2024年6月1日至2024年9月30日、2025年6月1日至2025年9月30日及2026年6月1日至2026年9月30日，每年度提供供冷服務的單價為人民幣33.21元／平方米，供冷服務每年度之收費面積均為363,042平方米，每年度提供供冷服務的總服務費（含增值稅金額）均為人民幣12,056,624.82元，由樂城置業在2024年11月1日、2025年11月1日及2026年11月1日前一次性全額支付予佳源興創；供熱服務期為2024年11月15日至2025年3月15日、2025年11月15日至2026年3月15日及2026年11月15日至2027年3月15日，每年度提供供熱服務的單價為人民幣40元／平方米，供熱服務每年度之收費面積均為363,042平方米，每年度提供供熱服務的總服務費（含增值稅金額）均為人民幣14,521,680元，由樂城置業在2025年5月1日、2026年5月1日及2027年5月1日前一次性全額支付予佳源興創。在供冷熱週期期間，每年度提供供冷服務及供熱服務的總費用為人民幣26,578,304.82元。

關連關係：佳源興創為本公司的全資附屬公司；樂城置業為本公司最終控股公司天津城投的間接附屬公司。

- h. 2023年12月15日，董事會審議通過有關本公司擬與市政投資訂立股權轉讓協議的議案，據此，本公司有條件同意收購而市政投資有條件同意出售其持有的貴州公司的5%股權，代價為人民幣8,893,947.34元。協議雙方一致同意，股權轉讓價款以現金方式支付，本公司應於交割日後10個工作天內一次性向市政投資支付全部股權轉讓價款。交割後，本公司將受讓目標股權，貴州公司將由本公司的控股附屬公司變更為本公司的全資附屬公司。

關連關係：市政投資為本公司的控股公司。

十二、重大關連交易(續)

(一) 與日常經營相關的關連交易(續)

1、已在本公司公告披露且後續實施無進展或變化的事項(續)

- i. 2023年12月15日，董事會審議通過關於本公司(作為委託人)根據委託貸款協議通過中國農業銀行(作為受託人)向河北國津天創(作為借款人)提供總額不超過人民幣20,000,000元的委託貸款，期限為一年，該筆資金將由本公司提供。

關連關係：河北國津天創為本公司的非全資附屬公司；本公司的最終控股公司天津城投持有河北國控40%股權；河北國控持有河北國津天創30%股權。

2、已在本公司公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

- j. 2021年4月26日，本公司與天津城投訂立原污泥處置合同，委託天津城投所持有的津南污泥處理廠進行污泥處置，服務期由2021年4月26日起至2022年4月25日止。污泥處置費為人民幣370元/噸，本公司預計於服務期內需支付給天津城投的污泥處理費總額將不高於人民幣97,236,000元。及後，於2022年4月26日，董事會審議通過有關本公司與天津城投續簽雙方於2021年4月26日訂立的原污泥處置合同。根據污泥處置合同，本公司於服務期內(由2022年4月26日起至2024年4月25日止)繼續委託天津城投所持有的津南污泥處理廠進行污泥處置，污泥處置費為人民幣370元/噸，本公司預計於服務期內需支付給天津城投的污泥處理費總額將不高於人民幣194,738,400元。

關連關係：天津城投為本公司的最終控股公司。

十二、重大關連交易（續）

（一）與日常經營相關的關連交易（續）

2、已在本公司公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項（續）

- k. 2021年4月26日，天津城投、凱英公司及本公司訂立原委託運營協議，據此凱英公司為天津城投提供津南污泥處理廠全部資產的運營維護工作，服務期由2021年4月26日起至2022年4月25日止。委託運營服務費為人民幣249元／噸，由天津城投按實際處理污泥量支付給凱英公司，本公司預計天津城投於服務期內需支付給凱英公司的委託運營服務費總額將不高於人民幣65,400,000元。及後，2022年4月26日，董事會審議通過有關天津城投、凱英公司及本公司續簽三方於2021年4月26日訂立的原委託運營協議。根據委託運營協議，凱英公司於服務期內（由2022年4月26日起至2024年4月25日止）繼續為天津城投提供津南污泥處理廠全部資產的運營維護工作，委託運營服務費為人民幣249元／噸，由天津城投按實際處理污泥量支付給凱英公司，本公司預計天津城投於服務期內需支付給凱英公司的委託運營服務費總額將不高於人民幣131,053,680元。

關連關係：凱英公司為本公司的非全資附屬公司；天津城投為本公司的最終控股公司。

十二、重大關連交易(續)

(一) 與日常經營相關的關連交易(續)

2、 已在本公司公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

1. 2021年9月3日，中水公司與城投諮詢公司訂立工程諮詢服務合同，委託城投諮詢公司就天津市主城區再生水管網連通工程項目(第一批)提供全過程工程諮詢服務，服務期自2021年9月3日起至所有工程項目竣工決算完成為止，為期三年。項目總服務酬金由對委託的(i)項目代建服務、(ii)造價諮詢服務及(iii)工程諮詢服務的各單項服務酬金之和，再乘以0.8(即工程諮詢服務合同的費用優惠費率)計算得出並據實結算，本公司預計中水公司向城投諮詢公司應付的工程諮詢服務費總額不高於人民幣1,002萬元。2022年11月16日，鑒於天津市主城區再生水管網連通工程項目(第一批)的工作進度比預期快，中水公司需要提早支付原本預期於2023年和2024年支付工程諮詢服務合同項下的該工程諮詢服務費，本公司修訂及提高了工程諮詢合同項下的2022年年度上限，惟工程諮詢服務合同的條款(包括服務費條款)並無任何變動或更改。

關連關係：中水公司為本公司的全資附屬公司；城投諮詢公司為本公司最終控股公司天津城投的間接全資附屬公司。

十二、重大關連交易（續）

（一）與日常經營相關的關連交易（續）

2、已在本公司公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項（續）

- m. 2022年1月27日，中水公司與上海城建設計總院（本公司的獨立第三方）及天津通盛市政訂立二標段合同，委託上海城建設計總院及天津通盛市政就天津市主城區再生水管網連通工程項目（第一批）的二標段提供工程總承包，包括所涉及的全部工程的設計、施工及採購工作，服務期限計劃自2022年1月20日起至工程竣工日（預期為2023年5月31日）為止。二標段合同的服務費為為人民幣43,478,105元（含稅），其中支付予上海城建設計總院的設計費為人民幣653,655元及支付予天津通盛市政的建築安裝工程費（含採購部分）為人民幣42,824,450元。2022年12月26日，由於本集團按規定須提高建設工程進度款支付比例，因此中水公司與上海城建設計總院及天津通盛市政訂立二標段合同補充協議以修訂二標段合同項下有關付款方式的條款，導致其2022年年度上限減少及2023年年度上限增加人民幣22,370,000元。

關連關係：中水公司為本公司的全資附屬公司；天津通盛市政為本公司最終控股公司天津城投的間接非全資附屬公司。

十二、重大關連交易(續)

(一) 與日常經營相關的關連交易(續)

2、 已在本公司公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

- n. 2022年1月27日，中水公司與鐵五院(本公司的獨立第三方)及環投公司訂立三標段合同，委託鐵五院及環投公司就天津市主城區再生水管網連通工程項目(第一批)的三標段提供工程總承包，包括所涉及的全部工程的設計、施工及採購工作，服務期限計劃自2022年1月20日起至工程竣工日(預期為2023年5月31日)為止。三標段合同的服務費為為人民幣41,988,772元(含稅)，其中支付予鐵五院的設計費為人民幣663,572元及支付予環投公司的建築安裝工程費(含採購部分)為人民幣41,325,200元。2022年12月26日，由於本集團按規定須提高建設工程進度款支付比例，因此中水公司與鐵五院及環投公司訂立三標段合同補充協議以修訂三標段合同項下有關付款方式的條款，導致其2022年年度上限減少及2023年年度上限增加人民幣30,400,000元。

關連關係：中水公司為本公司的全資附屬公司；環投公司為本公司最終控股公司天津城投的直接全資附屬公司。

十二、重大關連交易（續）

（一）與日常經營相關的關連交易（續）

2、已在本公司公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項（續）

- o. 2022年2月18日，中水公司與上海城建設計總院（本公司的獨立第三方）及天津通盛市政訂立四標段合同，委託上海城建設計總院及天津通盛市政就天津市主城區再生水管網連通工程項目（第一批）的四標段提供工程總承包，包括所涉及的全部工程的設計、施工及採購工作，服務期限計劃自2022年3月1日起至工程竣工日（預期為2023年5月31日）為止。四標段總服務費為人民幣90,971,000元（含稅），其中支付予上海城建設計總院的設計費為人民幣470,000元及支付予天津通盛市政的建築安裝工程費（含採購部分）為人民幣90,501,000元。2022年12月26日，由於本集團按規定須提高建設工程進度款支付比例，因此中水公司與上海城建設計總院及天津通盛市政訂立四標段合同補充協議以修訂四標段合同項下有關付款方式的條款，導致其2022年年度上限減少及2023年年度上限增加人民幣12,960,000元。

關連關係：中水公司為本公司的全資附屬公司；天津通盛市政為本公司最終控股公司天津城投的間接全資附屬公司。

十二、重大關連交易(續)

(一) 與日常經營相關的關連交易(續)

2、 已在本公司公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

- p. 2022年12月21日，本公司與天津城投就津南污泥廠項目訂立資產轉讓協議，本公司有條件同意收購而天津城投有條件同意出售資產包括存量資產及存量土地使用權，代價為人民幣471,825,900元，天津城投與本公司簽署資產轉讓協議後15日內，本公司支付給天津城投關於收購事項的定金，金額為代價的20%。在前提條件獲達成的15日內，本公司須向天津城投支付第二筆款項，金額為代價的70%。其餘款項應在天津城投履行資產轉讓協議全部義務後180日內付清。2023年3月1日，關於本公司受讓津南污泥廠項目資產的議案於2023年第一次臨時股東大會以投票表決方式獲正式通過。2023年3月16日，本公司向天津城投支付了第二筆款項人民幣33,027.813萬元(即代價的70%)。

關連關係：天津城投為本公司的最終控股公司。

十二、重大關連交易（續）

（一）與日常經營相關的關連交易（續）

2、已在本公司公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項（續）

- q. 2022年11月25日，中水公司與高速公路集團和天津通盛市政訂立津滄高速施工協議。高速公路集團同意中水公司及天津通盛市政按照審定後的規劃路徑、設計方案、施工組織方案等文件，並依據相關規範和標準，於津滄高速公路橋下進行該項目（第一批）才智道（現狀管網—工西路）工程涉路高速公路施工。服務期自2022年11月25日至2023年3月15日。本公司預計中水公司向高速公路集團應付的涉路津滄高速公路服務費總額不高於人民幣100萬元。津滄高速施工協議的合同期限於2023年3月15日屆滿，然而，由於天津通盛市政在協調該工程的破路和交管手續時，當地管理部門提出道路破除和交通導行相關要求，因此天津通盛市政對施工圖紙和實施方案進行了優化和調整，導致該工程所實際需要的施工時間超出津滄高速施工協議項下所規定的施工工期（即2022年11月25日至2023年3月15日）。鑑於上述情況，於2023年3月20日，經高速公路集團、中水公司和天津通盛市政友好協商後，三方同意簽訂廢止津滄高速施工協議的備忘錄，據此本公司將獲免除其於津滄高速施工協議項下的付款及責任，且各方概不得由於廢止津滄高速施工協議而向其他方提出任何申索。

關連關係：中水公司為本公司的全資附屬公司；高速公路集團為本公司最終控股公司天津城投的全資附屬公司；天津通盛市政為本公司最終控股公司天津城投的間接非全資附屬公司。

根據聯交所證券上市規則（「上市規則」）第14A章，上述事項(a)、(b)、(c)、(d)、(e)、(f)、(g)、(j)、(k)、(l)、(m)、(n)、(o)及(q)屬於持續關連交易，本公司獨立非執行董事已根據上市規則第14A.55條所述，審核上述持續關連交易，並確認：

十二、重大關連交易(續)

(一) 與日常經營相關的關連交易(續)

2、 已在本公司公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項(續)

- (1) 上述持續關連交易屬本公司的日常業務；
- (2) 上述持續關連交易是按照一般商務條款進行；及
- (3) 上述持續關連交易是根據有關交易的協議條款進行，而交易條款屬公平合理，並且符合本公司及本公司股東的整體利益。

本公司董事會亦確認其核數師已根據上市規則第14A.56條所述，確認上述2023年度發生的持續關連交易之事項(a)、(b)、(c)、(d)、(e)、(f)、(g)、(j)、(k)、(l)、(m)、(n)、(o)及(q)。

除上文所披露外，本公司2023年年度報告所載關聯方交易或持續關聯方交易並非上市規則第14A章所界定而需要披露的「關連交易」或「持續關連交易」。本公司確認根據上市規則第14A章已遵守有關披露規定。

十二、重大關連交易（續）

（二）資產或股權收購、出售發生的關連交易

1、 已在本公司公告披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用

2、 已在本公司公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用

3、 本公司公告未披露的事項

不適用

4、 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

不適用

十二、重大關連交易(續)

(三) 共同對外投資的重大關連交易

1、 已在本公司公告披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用

2、 已在本公司公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用

3、 本公司公告未披露的事項

不適用

(四) 關連債權債務往來

1、 已在本公司公告披露且後續實施無進展或變化的事項

不適用

2、 已在本公司公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

不適用

3、 本公司公告未披露的事項

不適用

十二、重大關連交易（續）

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

不適用

（六）其他

不適用

十三、重大合同及其履行情況

（一）託管、承包、租賃事項

1、 託管情況

不適用

2、 承包情況

不適用

3、 租賃情況

不適用

第六節 重要事項

十三、重大合同及其履行情況(續)

(二) 擔保情況

單位：萬元 幣種：人民幣

本公司對外擔保情況(不包括對附屬公司的擔保)		
報告期內擔保發生額合計(不包括對附屬公司的擔保)		0
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對附屬公司的擔保)		0
本公司對附屬公司的擔保情況		
報告期內對附屬公司擔保發生額合計		32,036.12
報告期末對附屬公司擔保餘額合計(B)		298,127.99
本公司擔保總額情況(包括對附屬公司的擔保)		
擔保總額(A+B)		298,127.99
擔保總額佔本公司淨資產的比例(%)		32.68
其中：		
為股東、實際控制人及其關連方提供擔保的金額(C)		0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)		48,083.91
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)		0
上述三項擔保金額合計(C+D+E)		48,083.91
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明		不適用
擔保情況說明		無

(三) 委託他人進行現金資產管理的情況

1. 委託理財情況

不適用

2. 委託貸款情況

不適用

3. 其他情況

不適用

(四) 其他重大合同

不適用

十四、募集資金使用進展說明

(一) 募集資金整體使用情況

單位：元 幣種：人民幣

募集資金來源	募集資金到 位時間	募集 資金總額	其中： 超募資金 金額	扣除發行 費用後 募集資金 淨額	募集資金 承諾投資 總額	調整後 募集資金 承諾投資 總額(1)	截至報告 期末累計 投入募集 資金總額(2)	截至報告 期末累計 投入進度 (%) (3)=(2)/(1)	本年度 投入 金額(4)	本年度 投入金額 佔比 (%) (5)=(4)/(1)	變更用途 的募集 資金總額
向特定對象發行股票	2022年9月20日	830,499,999	0	810,756,564.92	810,756,564.92	810,756,564.92	470,916,376.81	58.08%	196,759,142.37	24.27%	10,300,000

(二) 募投項目明細

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	項目性質 募集資金 到 位時間	是否涉及 變更投向	募集 資金來源	募集資金 到 位時間	是否使用 超募資金	項目募集 資金承諾 投資總額	調整後 募集資金 投資 總額(1)	本年 投入金額	截至報告 期末累計 投入募集 資金 總額(2)	截至報告 期末累計 投入進度 (%) (3)=(2)/(1)	項目達到 預定 可使用 狀態日期	是否 已結項	投入進度 是否符 合計劃 的具體 原因	本年實現 的效益	項目 可行性 是否發生 重大 變化， 如是， 請說明 具體情況	節餘 金額		
安徽阜陽界首高新區田營科技 園污水處理廠建設項目	生產建設	否	向特定對象發 行股票	2022年 9月20日	否	148,000,000.00	148,000,000.00	19,052,293.91	117,178,187.39	79.17%	不適用	否	是	不適用	不適用	否	不適用	
洪湖市鄉鎮污水處理廠新建及 提標升級和配套管網(二期) PPP項目	生產建設	是	向特定對象發 行股票	2022年 9月20日	否	214,500,000	115,000,000	15,004,406.38	41,501,458.51	37.22%	不適用	否	否	受當地政府投資項目計劃實施方 案調整的影響，致使該項目落後 既定投資計劃	不適用	不適用	否	不適用
天津市主城區再生水管網連通 工程第一批項目	生產建設	否	向特定對象發 行股票	2022年 9月20日	否	219,000,000	219,000,000	32,047,300.85	82,980,165.99	37.89%	不適用	否	否	建設內容共包括43個再生水管網 建設項目(子項)，截至2023年底 已完成42個子項，部分項目工程 款尚未達到合同约定的支付條 件，付款進度有所滯後。	不適用	不適用	否	不適用
克拉瑪依市南郊水處理廠特許 經營項目	生產建設	是	向特定對象發 行股票	2022年 9月20日	否	0	103,000,000	0.00	0.00	0.00	不適用	否	是	不適用	不適用	否	不適用	
償還利息負債及補流	補流還債	否	向特定對象 發行股票	2022年 9月20日	否	229,256,564.92	229,256,564.92	130,655,141.23	229,256,564.92	100%	不適用	否	是	不適用	不適用	否	不適用	

第六節 重要事項

(三) 報告期內募投變更或終止情況

單位：元 幣種：人民幣

變更前項目名稱	變更/終止前 項目募集資金 投資總額	變更/終止前 項目已投入 募資資金總額	變更後 項目名稱	變更/ 終止原因	變更/ 終止後 用於補流的 募集資金 金額	決策程序 及信息披露 情況說明
洪湖市鄉鎮污水處理廠 新建及提標升級配套 管網(二期)PPP項目	214,500,000	33,106,847.77	克拉瑪依市 南郊污水處 理廠特許經 營項目	本公司於2023年5月23日召開第九屆董事會第十四次會議，審議通過洪湖項目投資方案變更調整的議案，並於2023年8月7日由洪湖項目公司與洪湖市住房和城鄉建設局簽訂項目補充協議，約定洪湖項目建設內容調整為洪湖市峰口東生活污水處理廠及配套管網和洪湖市鄉鎮鎮郊村組管網建設，近期污水處理總規模為3000m ³ /d，並將洪湖項目總投資額調整為14,831.99萬元，其中資本性支出約為11,825.38萬元。	不適用	2023年8月7日召開了第九屆董事會第十八次會議和第九屆監事會第八次會議，並於2023年9月21日召開了2023年第二次臨時股東大會，均已審議通過《關於變更部分募集資金用途的議案》，同意公司將洪湖項目募集資金中的10,300.00萬元變更用於克拉瑪依市南郊污水處理廠特許經營項目投資建設支出。

(四) 報告期內募集資金使用的其他情況

募集資金投資項目先期投入及置換情況

2022年12月21日，本公司第九屆董事會第七次會議和第九屆監事會第三次會議審議通過了《關於使用募集資金置換預先已投入募投項目自籌資金的議案》，同意公司使用募集資金109,382,040.38元置換預先已投入募集資金投資項目的自籌資金。普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)已對募投項目實施主體子公司以自籌資金預先投入募集資金投資項目情況進行了驗證，並出具了普華永道中天特審字(2022)第5703號鑒證報告。

十五、其他對投資者作出價值判斷和投資決策有重大影響的重大事項的說明

(一) 買賣或購回本公司之股份

報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售及購回本公司的股份。

(二) 《企業管治守則》

董事概無知曉任何有合理跡象顯示本公司的現時或在本期間任何時間內未有遵守上市規則的《企業管治守則》的資料。

(三) 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納一套規管有關董事進行證券交易的應用守則，其要求不低於上市規則附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》。於報告期內，全體董事均遵守有關董事進行證券交易的標準守則。

(四) 公眾持股量

根據已公佈資料及據董事所知，於本報告日期，本公司已按照上市規則維持規定的公眾持股量。

(五) 優先購買權

根據本公司《公司章程》，並無有關優先購買權之規定，而中國法律並無有關此方面的權利限制。

(六) 稅項減免

本公司上市證券持有人並無因持有本公司證券而能夠取得任何稅項減免。

十五、其他對投資者作出價值判斷和投資決策有重大影響的重大事項的說明(續)

(七) 資產押記

本公司資產押記情況，請詳見下文財務報告。

(八) 審計委員會

於2001年7月31日，董事會批准設立審計委員會，負責審閱及監察本公司的財務報告程序及內部監控。審計委員會已審閱本集團採納的會計原則及方法，並與董事商討內部監控和財務報告事宜，包括審閱截至2023年12月31日止年度的經審核帳目。

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		發行新股	本次變動增減(+,-)			小計	本次變動後	
	數量	比例(%)		送股	公積金轉股	其他		數量	比例(%)
一、有限售條件股份	143,189,655	9.12	-143,189,655	0	0	0	-143,189,655	0	0
1、國家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、國有法人持股	9,310,344	0.59	-9,310,344	0	0	0	-9,310,344	0	0
3、其他內資持股	121,982,761	7.77	-121,982,761	0	0	0	-121,982,761	0	0
其中：境內非國有法人持股	109,051,729	6.95	-109,051,729	0	0	0	-109,051,729	0	0
境內自然人持股	12,931,032	0.82	-12,931,032	0	0	0	-12,931,032	0	0
4、外資持股	11,896,550	0.76	-11,896,550	0	0	0	-11,896,550	0	0
其中：境外法人持股	11,896,550	0.76	-11,896,550	0	0	0	-11,896,550	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、無限售條件流通股份	1,427,228,430	90.88	143,189,655	0	0	0	143,189,655	1,570,418,085	100
1、人民幣普通股	1,087,228,430	69.23	143,189,655	0	0	0	143,189,655	1,230,418,085	78.35
2、境內上市的外資股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外資股	340,000,000	21.65	0	0	0	0	0	340,000,000	21.65
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份總數	1,570,418,085	100	0	0	0	0	0	1,570,418,085	100

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況(續)

(一) 股份變動情況表(續)

2、 股份變動情況說明

2022年5月30日，經中國證監會出具的證監許可[2022]1122號文《關於核准天津創業環保集團股份有限公司非公開發行股票的批復》核准，本公司向18名交易對方合計非公開發行股票143,189,655股。於2022年9月28日，本公司在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司辦理完本次發行股份登記託管手續，本次發行中的18名交易對方限售期限均為自發行結束之日起6個月。2023年3月28日，上述非公開發行的143,189,655股解除限售。具體詳見本公司在上交所網站、聯交所網站及指定信息披露媒體上發佈有關非公開發行限售股上市流通的公告。

3、 股份變動對最近一年和最近一期每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

不適用

一、股本變動情況(續)

(一) 股份變動情況表(續)

4、 本公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

(1) 非公開發行A股的詳情

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

一、股本變動情況(續)

(一) 股份變動情況表(續)

4、 本公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容(續)

(2) 非公開發行A股的原因和目的

1、 緊跟政策形勢，抓住市場機遇

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

2、 優化資本結構，緩解營運資金壓力

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

一、股本變動情況(續)

(一) 股份變動情況表(續)

4、 本公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容(續)

(3) 發行集資總額及所得款項的用途詳情

有關截至2023年12月31日的非公開發行A股募集資金用途之詳情如下(包括所得款項未動用結餘擬定用途的預計時間表):

序號	承諾投資項目	募集資金之 擬定投資金額 約人民幣萬元	募集資金之 變更投資金額 約人民幣萬元	截至2023年	截至2023年	截至2023年12月31日的未使用 募集資金 之結餘 約人民幣萬元	截至2023年12月31日的未使用 募集資金的預計使用時間表
				止年度的已用 募集資金 約人民幣萬元	12月31日		
1	天津市主城區再生水管網連通工程第一批項目	21,900.00	21,900.00	8,298.02	13,601.98	募集資金結餘金額預計於2024年12月31日前使用完畢	
2	安徽阜陽界首高新區田營科技園污水處理廠建設項目	14,800.00	14,800.00	11,717.82	3,082.18	募集資金結餘金額預計於2025年8月31日前使用完畢	
3	洪湖市鄉鎮污水處理廠新建及提標升級和配套管網(二期)PPP項目	21,450.00	11,150.00	4,150.14	6,999.86	募集資金結餘金額預計於2024年8月31日前使用完畢	
4	克拉瑪依市南郊污水處理廠特許經營項目	0.00	10,300.00	-	10,300.00	募集資金結餘金額預計於2025年12月31日前使用完畢	
5	償還有息負債及補充流動資金	22,925.66	22,925.66	22,925.66	-	-	
	總計	81,075.66	81,075.66	47,091.64	33,984.02		

截至2023年12月31日，本公司預計會在2025年12月31日前使用完非公開發行A股的全部募集資金，使用情況及預期與已於2021年12月8日刊發有關建議非公開發行A股股份的通函及已於2023年9月4日刊發有關建議變更部分募集資金用途的通函中所載目的一致。

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況(續)

(一) 股份變動情況表(續)

4、 本公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容(續)

(3) 發行集資總額及所得款項的用途詳情(續)

本公司於2023年5月23日召開第九屆董事會第十四次會議，審議通過洪湖項目投資方案變更調整的議案，並於2023年8月7日由洪湖項目公司與洪湖市住房和城鄉建設局簽訂項目補充協議，約定洪湖項目建設內容調整為洪湖市峰口東生活污水處理廠及配套管網和洪湖市鄉鎮鎮郊村組管網建設，近期污水處理總規模為3,000立方米/天，並將洪湖項目總投資額調整為人民幣148,319,900元，其中資本性支出約為人民幣118,253,800元。本公司於2023年8月7日召開了第九屆董事會第十八次會議和第九屆監事會第八次會議，並於2023年9月21日召開了2023年第二次臨時股東大會，均已審議通過關於變更部分募集資金用途的議案，同意公司將洪湖項目募集資金中的人民幣10,300.00萬元變更為用於克拉瑪依市南郊污水處理廠特許經營項目投資建設支出。為提高募集資金使用效率，保障本公司長期利益和募集資金使用安排，本公司擬將洪湖項目剩餘募集資金人民幣181,393,100元中的人民幣103,000,000元用於克拉瑪依南郊項目建設，剩餘人民幣78,393,100元資金繼續用於洪湖項目建設，從而促進本公司業務長期穩健發展，保護本公司和股東利益。詳情請參閱本公司於聯交所網站登載的日期為2023年8月7日關於建議變更部分募集資金用途的公告、日期為2023年9月4日關於建議變更部分募集資金用途的通函以及2023年第二次臨時股東大會決議公告。除以上披露外，截至2023年12月31日止年度，本公司已根據先前所披露的意圖使用或建議使用非公開發行A股募集資金，且募集資金用途並無重大變動或延遲。

一、股本變動情況(續)

(一) 股份變動情況表(續)

4、 本公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容(續)

(3) 發行集資總額及所得款項的用途詳情(續)

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

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況(續)

(二) 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	年初限售股數	本年解除限售股數	本年增加限售股數	年末限售股數	限售原因	解除限售日期
長和(天津)投資管理有限公司-天津聖金海河中和股權投資基金合夥企業(有限合夥)	4,310,344	4,310,344	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股,限制期為6個月。	2023年3月28日
中國黃金集團資產管理有限公司	4,310,344	4,310,344	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股,限制期為6個月。	2023年3月28日
太平洋證券股份有限公司	4,310,344	4,310,344	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股,限制期為6個月。	2023年3月28日
青島惠鑫投資合夥企業(有限合夥)	8,620,689	8,620,689	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股,限制期為6個月。	2023年3月28日
寧波正業宏源投資有限公司	4,310,344	4,310,344	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股,限制期為6個月。	2023年3月28日
寧波梅山保稅港區灃途投資管理有限公司-灃途灃泰壹號私募股權投資基金	4,310,344	4,310,344	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股,限制期為6個月。	2023年3月28日
諾德基金管理有限公司	20,637,931	20,637,931	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股,限制期為6個月。	2023年3月28日

一、股本變動情況(續)

(二) 限售股份變動情況(續)

單位：股

股東名稱	年初限售股數	本年解除限售股數	本年增加限售股數	年末限售股數	限售原因	解除限售日期
華泰資產管理有限公司 (代「華泰資管—興業銀行—華泰資產價值精選資產管理產品」)	4,310,344	4,310,344	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股，限制期為6個月。	2023年3月28日
華泰資產管理有限公司 (代「華泰資管—興業銀行—華泰資產華泰穩健增益資產管理產品」)	4,310,344	4,310,344	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股，限制期為6個月。	2023年3月28日
華泰資產管理有限公司 (代「華泰優逸五號混合型養老金產品—中國銀行股份有限公司」)	4,310,344	4,310,344	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股，限制期為6個月。	2023年3月28日
劉姊琪	4,310,344	4,310,344	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股，限制期為6個月。	2023年3月28日
國泰君安證券股份有限公司	5,000,000	5,000,000	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股，限制期為6個月。	2023年3月28日
濟南瀚祥投資管理合夥企業(有限合夥)	8,620,689	8,620,689	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股，限制期為6個月。	2023年3月28日

第七節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況(續)

(二) 限售股份變動情況(續)

單位：股

股東名稱	年初限售股數	本年解除限售股數	本年增加限售股數	年末限售股數	限售原因	解除限售日期
UBS AG	7,586,206	7,586,206	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股，限制期為6個月。	2023年3月28日
JPMorgan Chase Bank, National Association	4,310,344	4,310,344	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股，限制期為6個月。	2023年3月28日
陳學廣	4,310,344	4,310,344	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股，限制期為6個月。	2023年3月28日
董衛國	4,310,344	4,310,344	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股，限制期為6個月。	2023年3月28日
財通基金管理有限公司	41,000,012	41,000,012	0	0	2022年9月參加本公司非公開增發A股，限制期為6個月。	2023年3月28日
合計	143,189,655	143,189,655	0	0	/	/

二、證券發行與上市情況

(一) 截至報告期內證券發行情況

不適用

截至報告期內證券發行情況的說明(存續期內利率不同的債券，請分別說明)：

不適用

(二) 本公司股份總數及股東結構變動及本公司資產和負債結構的變動情況

不適用

(三) 現存的內部職工股情況

不適用

第七節 股份變動及股東情況

三、股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶)	60,471
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	60,041
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	不適用
年度報告披露日前上一月末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	不適用

註：上述股東戶數均為A股和H股股東戶數之和；截止報告期末普通股股東總數為60,471戶，其中H股股東62戶；截止本年度報告披露日前上一月末的股東總數為60,041戶，其中H股股東61戶。

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

單位：股

股東名稱 (全稱)	報告期內 增減(股)	期末持股 數量(股)	比例(%)	前十名股東持股情況			
				持有有限 售條件股份 數量(股)	質押、標記或凍結情況	數量(股)	股東性質
天津市政投資有限公司	0	715,565,186	45.57	0	質押	287,000,000	國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司	16,000	337,846,810	21.51	0	無	-	其他
中央匯金資產管理有限責任公司	0	13,868,294	0.88	0	無	-	國有法人
香港中央結算有限公司	-3,997,103	9,205,569	0.59	0	無	-	其他
濟南瀚祥投資管理合夥企業 (有限合夥)	0	8,620,689	0.55	0	無	-	其他
青島惠鑫投資合夥企業 (有限合夥)	-720,600	7,900,089	0.50	0	無	-	其他
浙江錦鑫建設工程有限公司	-73,000	7,393,000	0.47	0	無	-	境內非國有法人
王財進	6,419,838	6,419,838	0.41	0	無	-	境內自然人
財通基金-鼎富通達精選1號私募 股權投資基金-財通基金鼎富 定增1號單一資產管理計劃	-2,700,000	4,629,718	0.29	0	無	-	其他
中國黃金集團資產管理有限公司	-108,344	4,202,000	0.27	0	無	-	國有法人

三、股東和實際控制人情況(續)

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

股東名稱	前十名無限售條件流通股股東持股情況		股份種類及數量	
	持有無限售條件 流通股的數量	種類		數量
天津市政投資有限公司	715,565,186	人民幣普通股		715,565,186
香港中央結算(代理人)有限公司	337,846,810	境外上市外資股		337,846,810
中央匯金資產管理有限責任公司	13,868,294	人民幣普通股		13,868,294
香港中央結算有限公司	9,205,569	人民幣普通股		9,205,569
濟南瀚祥投資管理合夥企業 (有限合夥)	8,620,689	人民幣普通股		8,620,689
青島惠鑫投資合夥企業(有限合夥)	7,900,089	人民幣普通股		7,900,089
浙江錦鑫建設工程有限公司	7,393,000	人民幣普通股		7,393,000
王財進	6,419,838	人民幣普通股		6,419,838
財通基金-鼎富通達精選1號私募股 權投資基金-財通基金鼎富定增 1號單一資產管理計劃	4,629,718	人民幣普通股		4,629,718
中國黃金集團資產管理有限公司	4,202,000	人民幣普通股		4,202,000

第七節 股份變動及股東情況

三、股東和實際控制人情況(續)

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

前十名股東中回購專戶情況說明	不適用
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明	不適用
上述股東關連關係或一致行動的說明	上述前10名股東中濟南瀚祥投資管理合夥企業(有限合夥)和青島惠鑫投資合夥企業(有限合夥)屬於一致行動人。
	註：(1) 根據香港中央結算(代理人)有限公司提供的股東名冊，其持有的H股股份乃代表多個客戶所持有。截止報告期末，寧波百思樂斯貿易有限公司及其一致行動人寧波寧電投資發展有限公司、綠能投資發展有限公司(香港)共持有公司H股股份156,956,000股，佔本公司總股本的9.99%，所持股份均未進行質押。
	(2) 前十名股東均不是本公司的戰略投資者。
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	不適用
前十名股東參與轉融通業務出借股份情況	
	不適用
前十名股東較上期發生變化	

單位：股

股東名稱(全稱)	本報告期 新增/退出	前十名股東較上期末變化情況		期末股東普通賬戶、 信用賬戶持股以及轉融通出借 尚未歸還的股份數量	
		期末轉融通出借股份 且尚未歸還數量 數量合計	比例(%)	數量合計	比例(%)
王財進	新增	0	0	0	0
諾德基金—華泰證券股份 有限公司—諾德基金浦江120號 單一資產管理計劃	退出	0	0	0	0

三、股東和實際控制人情況(續)

(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

不適用

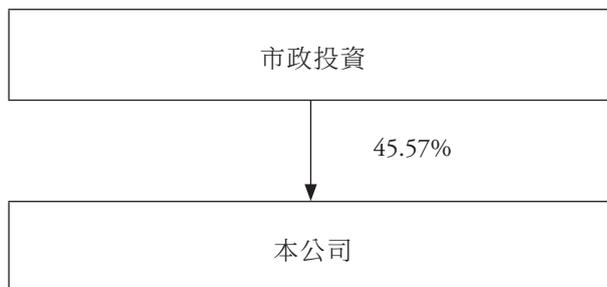
四、控股股東及實際控制人情況

(一) 控股股東情況

1 法人

名稱	市政投資
單位負責人或法定代表人	安品東
成立日期	1998年1月20日
主要經營業務	以自有資金從事投資活動；自有資金投資的資產管理服務；物業管理；住房租賃；非居住房地產租賃；企業管理諮詢；第一類增值電信業務；第二類增值電信業務；互聯網信息服務；計算機及通訊設備租賃；信息技術諮詢服務；網絡技術服務。(以上經營範圍涉及行業許可的憑許可證件，在有效期內經營，國家有專項專營規定的按規定辦理)。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)
報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況	無
其他情況說明	無

2 本公司與控股股東之間的產權及控制關係的方框圖



第七節 股份變動及股東情況

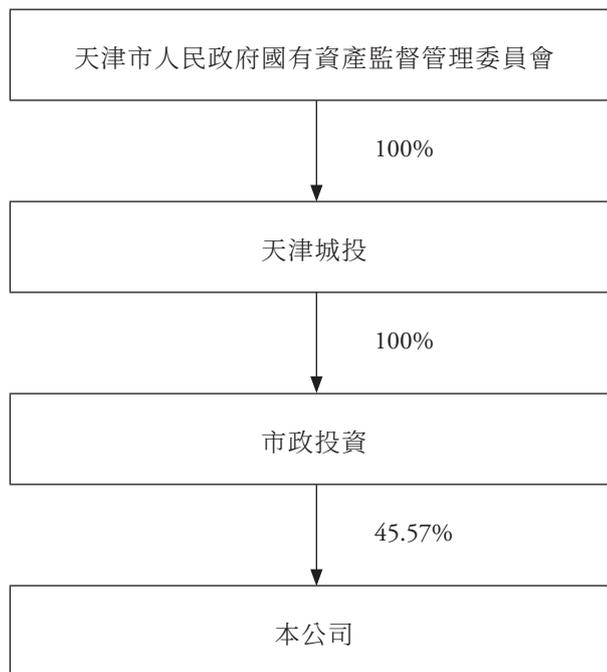
四、控股股東及實際控制人情況(續)

(二) 實際控制人情況

1 法人

名稱 天津市人民政府國有資產監督管理委員會

2 本公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



五、其他持股在百分之十以上的法人股東

截至本報告期末本公司無其他持股在百分之十以上的法人股東。

六、股份限制減持情況說明

不適用

七、主要股東權益

- (a) 於2023年12月31日，據本公司的董事、監事或最高行政人員所知或可於做出合理查詢後確定，以下實體（本公司的董事、監事或最高行政人員除外）於本公司的股份或相關股份（包括期權）中擁有根據證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益及淡倉：

股東名稱	身份	證券數目及類別 (附註)	佔有關證券 概約百分比	佔本公司 全部已發行股本 概約百分比
市政投資	實益擁有人	715,565,186股 A股(L)	58.16%	45.57%
寧波開發投資集團 有限公司	所控制的法團的權益	156,956,000股 H股(L)	46.16%	9.99%
寧波能源集團股份 有限公司	所控制的法團的權益	156,956,000股 H股(L)	46.16%	9.99%
寧波寧電投資發展 有限公司	實益擁有人	107,552,000股 H股(L)	31.63%	6.85%
寧波百思樂斯貿易 有限公司	實益擁有人	45,142,000股 H股(L)	13.28%	2.87%
ISIS Asset Management Plc	投資經理	17,286,000股 H股(L)	5.08%	1.10%

附註：字母「L」之該名人士於股份的好倉。字母「S」之該名人士於股份的淡倉。

- (b) 除上文所披露者外，據本公司的董事、監事或最高行政人員所知，於2023年12月31日，並無其他人士（本公司的董事、監事或最高行政人員除外）於本公司的股份或相關股份（包括期權）中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須知會本公司的權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可在任何情況下於本集團任何成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益。

第八節 債券相關情況

一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

(一) 企業債券

不適用

(二) 公司債券

1. 公司債券基本情況

單位：元 幣種：人民幣

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

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

不適用

逾期未償還債券

不適用

報告期內債券付息兌付情況

債券名稱
21津創01

付息兌付情況的說明
已按期兌付利息

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

不適用

3. 為債券發行及存續期業務提供服務的中介機構

中介機構名稱	辦公地址	簽字會計師姓名	聯繫人	聯繫電話
中信證券股份有限公司 (主承銷商、債券受託 管理人)	北京市朝陽區中信大廈	不適用	凌陶、張瀟寒	010-60837689
平安證券股份有限公司 (聯席主承銷商)	北京市西城區金融大街甲九號 金融街中心北樓16層	不適用	賈軒、蘭雲	010-56800258
天津嘉德恒時律師事務所	天津市和平區興安路與多倫道 交口合生財富大廈B座	不適用	武江濤	022-83865255
普華永道中天會計師 事務所(特殊普通合夥)	中國(上海)自由貿易試驗區 陸家嘴環路1318號星展銀行大廈6樓	李軍、宋以晶	宋以晶	021-23238888
聯合資信評估股份 有限公司	北京市朝陽區建國門外大街2號院 2號樓17層	不適用	宋金玲	010-85679696

上述中介機構發生變更的情況

不適用

第八節 債券相關情況

4. 報告期末募集資金使用情況

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	募集資金總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項 賬戶運作情況 (如有)	募集資金違規 使用的整改情況 (如有)	是否與募集 說明書承諾的 用途、使用計劃 及其他約定一致
21津創01	250,000,000.00	250,000,000.00	0.00	正常	無	是

募集資金用於建設項目的進展情況及運營效益

不適用

報告期內變更上述債券募集資金用途的說明

不適用

其他說明

不適用

5. 信用評級結果調整情況

不適用

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

不適用

7. 公司債券其他情況的說明

不適用

(三) 銀行間債券市場非金融企業債務融資工具

1. 非金融企業債務融資工具基本情況

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券餘額	利率(%)	還本付息方式	交易場所	投資者適當性安排(如有)	交易機制	是否存在終止上市交易的風險
天津創業環保集團股份有限公司2022年度第一期綠色中期票據	22津創環保GN001	132280072	2022-07-26、 2022-07-27	2022-07-28	2025-07-28	630,000,000.00	3.94	利息每年支付一次，最後一期利息隨本金一起支付	銀行間債券市場	無	無	否

公司對債券終止上市交易風險的應對措施

不適用

第八節 債券相關情況

逾期未償還債券

不適用

報告期內債券付息兌付情況

不適用

2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

不適用

3. 為債券發行及存續期業務提供服務的中介機構

中介機構名稱	辦公地址	簽字會計師姓名	聯繫人	聯繫電話
中國農業銀行股份有限公司(主承銷商)	北京市東城區建國門內大街69號	不適用	喬鬱	010-85109041
中國建設銀行股份有限公司(聯席主承銷商)	北京市西城區鬧市口長安興融中心 (北京市西城區鬧市口大街 1號院1號樓)	不適用	崔桐	022-58751897

上述中介機構發生變更的情況

不適用

4. 報告期末募集資金使用情況

單位：元 幣種：人民幣

債券名稱	募集資金總金額	已使用金額	未使用金額	募集資金專項 賬戶運作情況 (如有)	募集資金違規 使用的整改情況 (如有)	是否與募集 說明書承諾的 用途、使用計劃 及其他約定一致
22津創環保 GN001	630,000,000.00	619,963,000.00	10,037,000.00	正常	無	是

募集資金用於建設項目的進展情況及運營效益

不適用

報告期內變更上述債券募集資金用途的說明

不適用

其他說明

不適用

5. 信用評級結果調整情況

不適用

第八節 債券相關情況

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

不適用

7. 非金融企業債務融資工具其他情況的說明

不適用

(四) 公司報告期內合併報表範圍虧損超過上年末淨資產10%

不適用

(五) 報告期末除債券外的有息債務逾期情況

不適用

(六) 報告期內違反法律法規、公司章程、信息披露事務管理制度規定的情況以及債券募集說明書約定或承諾的情況對債券投資者權益的影響

不適用

(七) 截至報告期末公司近2年的會計數據和財務指標

單位：萬元 幣種：人民幣

主要指標	2023年	2022年	本期比上年同期 增減(%)	變動原因
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	77,874.2	66,366.02	17.34	主要是淨利潤增加
流動比率	1.45	1.90	-23.76	固定資產和長期應收款增加
速動比率	1.44	1.89	-23.83	固定資產和長期應收款增加
資產負債率(%)	58.24	58.63	-0.67	基本持平
EBITDA全部債務比	0.21	0.21	0.00	基本持平
利息保障倍數	3.83	3.40	12.50	利息費用較上期降低
現金利息保障倍數	3.18	2.97	6.94	經營性現金流較上期有所增加
EBITDA利息保障倍數	5.51	4.88	12.85	淨利潤較上期增加
貸款償還率(%)	100	100	0.00	不適用
利息償付率(%)	100	100	0.00	不適用

二、可轉換公司債券情況

不適用

第九節 財務報告

詳見本公司2023年度會計報表及審計報告。

審計報告

普華永道中天審字(2024)第10031號

(第一頁, 共七頁)

天津創業環保集團股份有限公司全體股東：

一、審計意見

(一) 我們審計的內容

我們審計了天津創業環保集團股份有限公司(以下簡稱「創業環保」)的財務報表, 包括2023年12月31日的合併及公司資產負債表, 2023年度的合併及公司利潤表、合併及公司現金流量表、合併及公司股東權益變動表以及財務報表附註。

(二) 我們的意見

我們認為, 後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製, 公允反映了創業環保2023年12月31日的合併及公司財務狀況以及2023年度的合併及公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。我們相信, 我們獲取的審計證據是充分、適當的, 為發表審計意見提供了基礎。

按照中國註冊會計師職業道德守則, 我們獨立於創業環保, 並履行了職業道德方面的其他責任。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷,認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景,我們不對這些事項單獨發表意見。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下:

- (一) 商譽減值測試
- (二) 應收賬款以及長期應收款預期信用損失的評估

三、 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

(一) 商譽減值測試

請參閱財務報表附註二(17)、附註二(26)以及附註四(15)商譽。

於2023年12月31日, 創業環保合併報表中商譽賬面原值約人民幣505百萬元, 商譽減值準備金額約人民幣355百萬元, 商譽賬面淨值約人民幣150百萬元。

由於商譽對財務報表影響重大, 創業環保管理層於每個資產負債表日對商譽進行減值測試。在進行減值評估時, 管理層比較於2023年12月31日與每項商譽相對應的資產組的賬面價值(包含相關商譽)和其可收回金額。資產組的可收回金額, 按照該資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

管理層委聘獨立外部評估機構協助進行商譽減值測試, 在確定相關資產組預計未來現金流量的現值時, 採用的關鍵假設包括預測期收入增長率、穩定期收入增長率、毛利率及稅前折現率。

由於商譽減值的估計具有高度不確定性, 所使用的關鍵假設和估計涉及管理層的主觀判斷, 商譽減值估計的固有風險重大, 且2023年度管理層計提的商譽減值損失金額重大, 我們在審計中予以重點關注, 因此, 我們將商譽減值測試作為關鍵審計事項。

我們在審計中如何應對關鍵審計事項

我們執行了以下程序應對關鍵審計事項：

- (1) 了解、評估並測試了創業環保與商譽減值測試相關的關鍵內部控制, 通過考慮估計不確定性的程度和其他固有風險因素的水平, 包括複雜性、主觀性、變化和管理層傾向或舞弊的敏感性, 評估了重大錯報的固有風險;
- (2) 將相關資產組過往年度的實際業績數據與管理層之前編製的預測數據進行比較, 以評價管理層編製用以測試商譽減值的未來現金流量的預測是否可靠;
- (3) 評估管理層對商譽所屬資產組的認定是否適當;
- (4) 對管理層聘用的外部評估機構的資格、專業勝任能力及獨立性進行評估;
- (5) 與管理層及其聘請的外部評估機構專家討論商譽減值測試過程中所使用的方法、關鍵假設的合理性, 主要包括預測期收入增長率、穩定期收入增長率、毛利率及稅前折現率等; 將評估中所採用的預測期收入增長率、毛利率等關鍵假設與歷史期間實際數據、經管理層批准的年度預算和同行業可比公司相關數據進行比較; 在內部估值專家的協助下, 通過參考市場數據, 對評估採用的方法、稅前折現率以及穩定期收入增長率等關鍵假設的合理性進行了覆核;
- (6) 我們評價了管理層對預計未來現金流量的現值預測中採用的關鍵假設執行的敏感性分析的合理性, 以評估假設的合理變化對可收回金額的影響;
- (7) 檢查了商譽減值測試的計算準確性;
- (8) 了解和評估了管理層在財務報表中有關商譽減值測試的披露是否恰當。

基於實施的上述審計程序, 我們發現相關審計證據能夠支持管理層在商譽減值測試中做出的估計和判斷。

三、關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項(續)

(二) 應收賬款以及長期應收款預期信用損失的評估

參見財務報表附註二(9)、附註二(26)、附註四(3)應收賬款以及附註四(8)長期應收款。

於2023年12月31日,創業環保應收賬款餘額為約人民幣3,568百萬元,管理層確認了約人民幣306百萬元的壞賬準備;長期應收款(含一年內到期的部分)餘額為約人民幣5,092百萬元,管理層確認了約人民幣35百萬元壞賬準備(以下將應收賬款及長期應收款合稱為「應收款項」)。應收款項佔合併總資產的34.01%。

應收款項壞賬準備餘額反映了管理層在資產負債表日對預期信用損失做出的最佳估計。

管理層將金額重大且信用風險明顯較低的應收款項,以及自初始確認後信用風險已顯著增加或確認已發生信用減值的應收款項按照單項來評估預期信用損失。剩餘應收款項基於共同的信用風險特徵及賬齡分析進行分組,以衡量預期信用損失。計算預期信用損失時,選擇計算模型及基於應收款項的歷史賬齡、現有市場狀況及前瞻調整的經濟指標選擇輸入數據涉及管理層重大判斷。

由於應收款項的預期信用損失的固有風險重大,評估具有高度不確定性,所使用的的關鍵假設和估計涉及管理層的主觀判斷,且應收款項的餘額重大,我們在審計中予以重點關注,因此我們將應收款項預期信用損失的評估作為關鍵審計事項。

我們在審計中如何應對關鍵審計事項(續)

我們執行了以下程序應對關鍵審計事項:

- (1) 我們了解並測試了創業環保關於應收款項預期信用損失評估的關鍵內部控制和流程。通過考慮估計不確定性的程度和其他固有風險因素的水平,包括複雜性、主觀性、變化和管理層傾向或舞弊的敏感性,評估了重大錯報的固有風險;
- (2) 我們評估了以前期間管理層對應收款項預期信用損失的追溯性覆核的評估結果,以評價管理層作出估計的流程的有效性;
- (3) 我們考慮了客戶的特徵及性質,以評估管理層採用的預期信用損失方法和模型的適當性;
- (4) 我們對管理層評估的預期信用損失的合理性進行了評估,包括考慮客戶按單項以及組合分類的合理性,並選取樣本測試應收款項的組合分類的準確性。我們採用抽樣的方法,測試了管理層對應收款項的賬齡分析的準確性。通過與公開的中國宏觀經濟數據進行比較,我們評估了管理層對預期信用損失進行前瞻調整的合理性;
- (5) 我們檢查了預期信用損失計算的準確性。

基於上述工作結果,我們發現管理層評估應收款項預期信用損失所採納的關鍵判斷及假設已被獲得的證據支持。

普華永道中天審字(2024)第10031號
(第五頁, 共七頁)

四、其他信息

創業環保管理層對其他信息負責。其他信息包括創業環保2023年年度報告中涵蓋的信息, 但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息, 我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計, 我們的責任是閱讀其他信息, 在此過程中, 考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。基於我們已經執行的工作, 如果我們確定其他信息存在重大錯報, 我們應當報告該事實。在這方面, 我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

創業環保管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表, 使其實現公允反映, 並設計、執行和維護必要的內部控制, 以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時, 管理層負責評估創業環保的持續經營能力, 披露與持續經營相關的事項(如適用), 並運用持續經營假設, 除非管理層計劃清算創業環保、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督創業環保的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證, 並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證, 但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致, 如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策, 則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中, 我們運用職業判斷, 並保持職業懷疑。同時, 我們也執行以下工作:

- (一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險; 設計和實施審計程序以應對這些風險, 並獲取充分、適當的審計證據, 作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上, 未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (二) 了解與審計相關的內部控制, 以設計恰當的審計程序。
- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時, 根據獲取的審計證據, 就可能導致對創業環保持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性, 審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露; 如果披露不充分, 我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而, 未來的事項或情況可能導致創業環保不能持續經營。

普華永道中天審字(2024)第10031號
(第七頁, 共七頁)

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

(五) 評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容, 並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(六) 就創業環保中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據, 以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計, 並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通, 包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明, 並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項, 以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中, 我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要, 因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項, 除非法律法規禁止公開披露這些事項, 或在極少數情形下, 如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處, 我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

普華永道中天
會計師事務所(特殊普通合夥)

註冊會計師 _____
杜凱(項目合夥人)

中國•上海市
2024年3月22日

註冊會計師 _____
劉莉莉

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表 合併及公司資產負債表

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

資產	附註	2023年 12月31日 合併	2022年 12月31日 合併	2023年 12月31日 公司	2022年 12月31日 公司
流動資產					
貨幣資金	四(1)	2,612,622	3,252,060	1,394,632	2,280,271
應收票據	四(2)	27,711	7,535	-	-
應收賬款	四(3)/十三(1)	3,261,907	2,745,022	1,258,933	1,168,255
預付款項	四(4)	19,809	35,223	321	11,501
其他應收款	四(5)/十三(2)	20,766	16,212	32,006	25,533
存貨	四(6)	35,685	31,144	11,030	9,215
一年內到期的非流動資產	四(8)	228,394	197,367	29,411	26,133
其他流動資產	四(7)	28,760	64,321	804,408	268,561
流動資產合計		6,235,654	6,348,884	3,530,741	3,789,469
非流動資產					
長期應收款	四(8)	4,828,821	4,475,777	2,945,153	2,563,108
長期股權投資	四(9)/十三(3)	188,650	193,108	5,293,375	5,077,604
其他權益工具投資	四(10)	2,000	2,000	2,000	2,000
固定資產	四(11)	1,286,923	911,347	515,025	118,406
在建工程	四(12)	421,446	151,957	17,120	8,559
使用權資產	四(13)	6,671	8,247	3,921	7,523
無形資產	四(14)	10,894,759	10,130,264	3,329,190	3,482,915
商譽	四(15)	150,051	319,813	-	-
遞延所得稅資產	四(16)	32,081	7,398	31,314	11,419
其他非流動資產	四(17)	413,598	420,879	273,750	261,404
非流動資產合計		18,225,000	16,620,790	12,410,848	11,532,938
資產總計		24,460,654	22,969,674	15,941,589	15,322,407

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
合併及公司資產負債表

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

負債及股東權益	附註	2023年 12月31日 合併	2022年 12月31日 合併	2023年 12月31日 公司	2022年 12月31日 公司
流動負債					
短期借款	四(19)	1,992	1,001	-	-
應付帳款	四(20)	668,888	511,159	100,066	88,437
合同負債	四(21)	411,780	513,471	74	74
應付職工薪酬	四(22)	106,268	93,046	42,233	36,940
應交稅費	四(23)	69,113	54,064	611	716
其他應付款	四(24)	1,036,474	897,121	737,797	732,098
一年內到期的非流動負債	四(25)	2,010,926	1,276,471	1,670,676	971,891
其他流動負債		1,490	490	-	-
流動負債合計		4,306,931	3,346,823	2,551,457	1,830,156
非流動負債					
長期借款	四(26)	7,257,625	7,097,305	3,443,564	3,619,226
應付債券	四(27)	629,633	878,373	629,633	878,373
租賃負債	四(28)	3,176	4,443	1,420	4,005
長期應付款	四(29)	140,960	168,703	140,960	168,703
遞延收益	四(30)	1,791,279	1,855,645	1,322,225	1,389,353
遞延所得稅負債	四(16)	87,289	86,089	-	-
其他非流動負債	四(31)	28,000	30,000	470,000	470,000
非流動負債合計		9,937,962	10,120,558	6,007,802	6,529,660
負債合計		14,244,893	13,467,381	8,559,259	8,359,816
股東權益					
股本	四(32)	1,570,418	1,570,418	1,570,418	1,570,418
資本公積	四(33)/十三(4)	1,114,793	1,111,156	1,065,703	1,061,780
盈餘公積	四(34)	786,585	722,389	786,585	722,389
未分配利潤	四(35)/十三(5)	5,650,381	5,075,510	3,959,624	3,608,004
歸屬於母公司股東權益合計		9,122,177	8,479,473	7,382,330	6,962,591
少數股東權益		1,093,584	1,022,820	-	-
股東權益合計		10,215,761	9,502,293	7,382,330	6,962,591
負債及股東權益合計		24,460,654	22,969,674	15,941,589	15,322,407

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：唐福生

主管會計工作的負責人：聶艷紅

會計機構負責人：劉濤

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表 合併及公司利潤表

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

	附註	2023年度 合併	2022年度 合併	2023年度 公司	2022年度 公司
一、營業收入	四(36)/十三(6)	4,665,083	4,522,167	1,657,681	1,585,826
減：營業成本	四(36)/十三(6)	(2,844,517)	(2,986,038)	(804,058)	(917,460)
稅金及附加	四(37)	(47,359)	(45,545)	(17,808)	(15,999)
銷售費用	四(38)	(11,471)	(14,545)	-	-
管理費用	四(39)	(240,127)	(220,937)	(111,141)	(96,019)
研發費用	四(40)	(53,062)	(43,539)	(28,463)	(23,271)
財務費用—淨額	四(41)	(213,142)	(180,450)	(89,113)	(191,320)
其中：利息費用		(390,843)	(403,067)	(248,056)	(259,485)
利息收入		168,984	211,941	150,016	57,236
加：其他收益	四(43)	96,824	105,471	67,160	68,660
投資(損失)/收益	十三(7)	(4,258)	(3,601)	266,674	222,502
其中：對聯營企業的投資損失		(4,458)	(1,892)	(4,458)	(1,892)
計提信用減值損失	四(44)	(75,582)	(54,010)	(46,628)	(48,745)
減：資產減值損失	四(45)	(169,753)	(106,454)	(169,762)	(102,979)
資產處置收益/(損失)	四(46)	24	(2,558)	-	162
二、營業利潤		1,102,660	969,961	724,542	481,357
加：營業外收入	四(47)	6,133	1,657	5,005	-
減：營業外支出	四(48)	(2,583)	(2,320)	(2,168)	(801)
三、利潤總額		1,106,210	969,298	727,379	480,556
減：所得稅費用	四(49)	(202,767)	(156,693)	(85,423)	(30,025)
四、淨利潤		903,443	812,605	641,956	450,531
按經營持續性分類					
持續經營淨利潤		903,443	812,605	641,956	450,531
終止經營淨利潤		-	-	-	-
按所有權歸屬分類					
歸屬於母公司股東的淨利潤		865,207	751,254	641,956	450,531
少數股東損益		38,236	61,351	-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額		-	-	-	-
六、綜合收益總額		903,443	812,605	641,956	450,531
歸屬於本公司股東的綜合收益總額		865,207	751,254	641,956	450,531
歸屬於少數股東的綜合收益總額		38,236	61,351	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民幣元)	四(50)	0.55	0.51	-	-
稀釋每股收益(人民幣元)	四(50)	0.55	0.51	-	-

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：唐福生

主管會計工作的負責人：聶艷紅

會計機構負責人：劉濤

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
合併及公司現金流量表

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

	附註	2023年度 合併	2022年度 合併	2023年度 公司	2022年度 公司
一、經營活動產生的現金流量					
銷售商品、提供勞務收到的現金		3,885,453	3,640,899	1,288,259	1,112,430
收到的稅費返還		2,242	21,401	58	9,371
收到其他與經營活動有關的現金	四(51)(c)	77,132	52,126	1,314,474	790,584
經營活動現金流入小計		3,964,827	3,714,426	2,602,791	1,912,385
購買商品、接受勞務支付的現金		(2,188,580)	(2,017,993)	(537,854)	(713,781)
支付給職工以及為職工支付的現金		(445,463)	(473,923)	(138,801)	(166,066)
支付的各项稅費		(281,913)	(256,603)	(130,295)	(105,723)
支付其他與經營活動有關的現金	四(51)(d)	(56,856)	(53,856)	(1,358,823)	(248,741)
經營活動現金流出小計		(2,972,812)	(2,802,375)	(2,165,773)	(1,234,311)
經營活動產生的現金流量淨額	四(51)(a)	992,015	912,051	437,018	678,074
二、投資活動使用的現金流量					
取得投資收益所收到的現金		200	-	264,340	257,104
收回子公司的款項		-	-	387,064	294,243
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額	四(51)(g)	687	365	338	182
收到的受限保證金存款		22,339	40,529	-	5,228
投資活動現金流入小計		23,226	40,894	651,742	556,757
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		(1,666,332)	(666,863)	(327,438)	(100,592)
取得子公司及聯營公司股權支付的現金淨額		-	-	(388,011)	(142,590)
支付的受限保證金存款		-	(58,724)	-	-
支付子公司的款項		-	-	(1,032,938)	(548,560)
投資活動現金流出小計		(1,666,332)	(725,587)	(1,748,387)	(791,742)
投資活動使用的現金流量淨額		(1,643,106)	(684,693)	(1,096,645)	(234,985)

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表 合併及公司現金流量表

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

	附註	2023年度 合併	2022年度 合併	2023年度 公司	2022年度 公司
三、籌資活動產生的現金流量					
吸收投資收到的現金		71,773	816,702	-	813,890
其中：子公司吸收少數股東投資 收到的現金		71,773	2,812	-	-
取得借款收到的現金		2,557,370	1,959,198	1,588,495	1,306,556
發行債券收到的現金		-	630,000	-	630,000
收到的其他與籌資有關的現金	四(51)(e)	1,000	-	-	-
籌資活動現金流入小計		2,630,143	3,405,900	1,588,495	2,750,446
償還債務支付的現金		(1,909,774)	(1,895,194)	(1,313,772)	(1,420,014)
償付利息支付的現金		(376,001)	(372,018)	(230,737)	(231,610)
分配股利或利潤支付的現金		(262,204)	(233,235)	(226,140)	(208,360)
其中：子公司支付給少數股東的 股利或利潤		(36,064)	(24,874)	-	-
支付的其他與籌資有關的現金	四(51)(f)	(48,055)	(38,023)	(38,859)	(37,886)
籌資活動現金流出小計		(2,596,034)	(2,538,470)	(1,809,508)	(1,897,870)
籌資活動產生的現金流量淨額		34,109	867,430	(221,013)	852,576
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響					
		-	-	-	-
五、現金及現金等價物淨(減少)/增加額					
		(616,982)	1,094,788	(880,640)	1,295,665
加：年初現金及現金等價物餘額		3,188,344	2,093,556	2,275,272	979,607
六、年末現金及現金等價物餘額	四(51)(b)	2,571,362	3,188,344	1,394,632	2,275,272

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：唐福生

主管會計工作的負責人：聶艷紅

會計機構負責人：劉濤

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
合併股東權益變動表

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

	附註	歸屬於母公司股東權益				少數股東權益	股東權益合計
		股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤		
2022年1月1日年初餘額		1,427,228	437,949	677,336	4,577,685	983,872	8,104,070
2022年度增減變動額							
綜合收益總額							
淨利潤		-	-	-	751,254	61,351	812,605
股東投入資本							
股東增資		143,190	667,567	-	-	2,812	813,569
股份支付計入股東權益		-	5,640	-	-	415	6,055
利潤分配							
提取盈餘公積	四(34)	-	-	45,053	(45,053)	-	-
對股東的分配	四(35)	-	-	-	(208,376)	(25,630)	(234,006)
2022年12月31日年末餘額		<u>1,570,418</u>	<u>1,111,156</u>	<u>722,389</u>	<u>5,075,510</u>	<u>1,022,820</u>	<u>9,502,293</u>
2023年1月1日年初餘額		1,570,418	1,111,156	722,389	5,075,510	1,022,820	9,502,293
2023年度增減變動額							
綜合收益總額							
淨利潤		-	-	-	865,207	38,236	903,443
股東投入資本							
股東增資		-	-	-	-	71,773	71,773
股份支付計入股東權益		-	3,637	-	-	286	3,923
利潤分配							
提取盈餘公積	四(34)	-	-	64,196	(64,196)	-	-
對股東的分配	四(35)	-	-	-	(226,140)	(39,531)	(265,671)
2023年12月31日年末餘額		<u>1,570,418</u>	<u>1,114,793</u>	<u>786,585</u>	<u>5,650,381</u>	<u>1,093,584</u>	<u>10,215,761</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：唐福生

主管會計工作的負責人：聶艷紅

會計機構負責人：劉濤

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
公司股東權益變動表

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

	股本	資本公積	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
2022年1月1日年初餘額	1,427,228	388,158	677,336	3,410,902	5,903,624
2022年度增減變動額					
綜合收益總額					
淨利潤	-	-	-	450,531	450,531
股東投入資本					
股東增資	143,190	667,567	-	-	810,757
股份支付計入股東權益	-	6,055	-	-	6,055
利潤分配					
提取盈餘公積	-	-	45,053	(45,053)	-
對股東的分配	-	-	-	(208,376)	(208,376)
2022年12月31日年末餘額	<u>1,570,418</u>	<u>1,061,780</u>	<u>722,389</u>	<u>3,608,004</u>	<u>6,962,591</u>
2022年12月31日年末餘額	1,570,418	1,061,780	722,389	3,608,004	6,962,591
2023年度增減變動額					
綜合收益總額					
淨利潤	-	-	-	641,956	641,956
股東投入資本					
股東增資	-	-	-	-	-
股份支付計入股東權益	-	3,923	-	-	3,923
利潤分配					
提取盈餘公積	-	-	64,196	(64,196)	-
對股東的分配	-	-	-	(226,140)	(226,140)
2023年12月31日年末餘額	<u>1,570,418</u>	<u>1,065,703</u>	<u>786,585</u>	<u>3,959,624</u>	<u>7,382,330</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：唐福生

主管會計工作的負責人：聶艷紅

會計機構負責人：劉濤

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

一 公司基本情況

天津創業環保集團股份有限公司(以下簡稱「本公司」)的前身是天津渤海化工(集團)股份有限公司(「渤海化工」),渤海化工於1993年6月8日在中華人民共和國天津市註冊成立,於1994年5月向境外投資者發行股票(H股),並在香港聯合交易所有限公司上市掛牌交易,於1995年6月在上海證券交易所上市的股份(A股)掛牌交易。其後,渤海化工因連續發生較大虧損,於2000年末經重大股權及資產重組後成為天津創業環保集團股份有限公司。於2023年12月31日,本公司的總股本為人民幣15.70億元,每股面值人民幣1元。

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

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

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表 財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

一 公司基本情況(續)

(1) 污水處理業務

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

項目所在地	協議簽訂日期	授權單位
貴州省貴陽市	2004年9月16日	貴陽市城市管理局
江蘇省寶應市	2005年6月13日	寶應市建設局
湖北省赤壁市	2005年7月15日	赤壁市建設局
安徽省阜陽市	2005年12月18日	阜陽市建設委員會
雲南省曲靖市	2005年12月25日	曲靖市住房和城鄉建設局
湖北省洪湖市	2005年12月29日	洪湖市建設局
浙江省杭州市	2006年11月20日	杭州市城市水設施和河道保護管理中心
天津市靜海區	2007年9月12日	天津市新技術產業園區天宇科技園管理委員會
山東省威海市文登區	2007年12月19日	威海市文登區建設局
陝西省西安市	2008年3月18日	西安市基礎設施建設投資總公司
河北省安國市	2008年9月28日	安國市人民政府
湖北省咸寧市	2008年10月16日	咸寧市建設委員會
安徽省阜陽市潁東區	2009年8月10日	阜陽市潁東建設局
天津市寧河區	2010年9月21日	寧河區現代產業區管理委員會
雲南省曲靖市	2011年8月16日	曲靖市住房和城鄉建設局
安徽省馬鞍山市	2011年8月25日	馬鞍山市含山縣住房和城鄉建設局
天津市津南區	2014年2月18日	天津市城鄉建設委員會和天津市水務局
天津市西青區	2014年2月18日	天津市城鄉建設委員會和天津市水務局
天津市東麗區	2014年2月18日	天津市城鄉建設委員會和天津市水務局
天津市北辰區	2014年2月18日	天津市城鄉建設委員會及天津市水務局
安徽省阜陽市潁上縣	2016年6月16日	阜陽市潁上縣住房和城鄉建設局
新疆克拉瑪依市	2016年11月4日	克拉瑪依市建設局
甘肅省臨夏市	2017年5月13日	臨夏市住房和城鄉建設局
湖南省寧鄉市	2017年6月5日	寧鄉經濟技術開發區管理委員會
安徽省合肥市	2017年6月16日	合肥市城鄉建設委員會
遼寧省大連市	2017年11月1日	大連市城市建設管理局
內蒙古巴彥淖爾市	2017年12月12日	巴彥淖爾市水務局及巴彥淖爾市河套水務集團有限公司
湖南省寧鄉市	2018年4月27日	寧鄉經濟技術開發區管理委員會
湖北省洪湖市	2018年6月9日	洪湖市住房和城鄉建設局

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

一 公司基本情況(續)

(1) 污水處理業務(續)

項目所在地	協議簽訂日期	授權單位
貴州省黔東南施秉縣	2018年7月12日	施秉縣水務局
安徽省合肥市	2018年11月28日	合肥市城鄉建設委員會
浙江省湖州市德清縣	2018年11月21日	德清縣乾元鎮人民政府
安徽省界首市	2019年3月2日	界首市住房和城鄉建設委員會
河北省石家莊市藁城區	2019年4月2日	石家莊市藁城經濟開發區管理委員會
甘肅省酒泉市	2019年6月22日	酒泉市肅州人民政府
安徽省阜陽市潁東區	2019年8月26日	阜陽市城鄉建設局
安徽省六安市霍邱縣	2020年1月2日	六安市霍邱縣住房和城鄉建設局
雲南省曲靖市會澤縣	2020年2月24日	曲靖市會澤縣住房和城鄉建設局
湖北省洪湖市	2021年3月18日	洪湖市住房和城鄉建設局
天津市西青區	2021年5月12日	天津市西青區水務事務中心
新疆克拉瑪依市	2023年3月24日	克拉瑪依市住房和城鄉建設局
湖北省恩施市	2023年6月9日	恩施市住房和城鄉建設局
安徽省馬鞍山市	2023年9月22日	馬鞍山市含山縣住房和城鄉建設局

(2) 自來水供水業務

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

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

(3) 再生水業務

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

一 公司基本情況(續)

(4) 供熱及供冷服務

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

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

(5) 危險廢物處置服務

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

本年度納入本公司財務報表合併範圍的子公司詳見附註五。

本財務報表由本公司董事會於2024年3月22日批准報出。

二 重要會計政策和會計估計

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項及合同資產的預期信用損失的計量(附註二(9))、固定資產折舊、無形資產和使用權資產的攤銷(附註二(12)、(15)、(23))、無形資產和商譽的減值(附註二(17))、收入的確認時點(附註二(20))及遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(附註二(22))等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見附註二(26)。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(1) 財務報表的編製基礎

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

本財務報表以持續經營為基礎編製。

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

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司2023年度財務報表符合企業會計準則的要求,真實、完整地反映了本公司2023年12月31日的合併及公司財務狀況以及2023年度的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

(4) 記帳本位幣

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(5) 非同一控制下的企業合併

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

(6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

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

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(6) 合併財務報表的編製方法(續)

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

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

(7) 現金及現金等價物

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(8) 外幣折算

(a) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記帳本位幣入帳。

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

(b) 外幣財務報表的折算

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具

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

(a) 金融資產

(i) 分類和計量

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

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

債務工具

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

以攤余成本計量：

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

權益工具

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值

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

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

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

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

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具,本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加,認為處於第一階段的金融工具,按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

二 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值(續)

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

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

按照單項計算預期信用損失的各類金融資產,其信用風險特徵與該類中的其他金融資產顯著不同。當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時,本集團依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合,在組合基礎上計算預期信用損失,確定組合的依據和計提方法如下:

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值(續)

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

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

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。

(iii) 終止確認

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

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(b) 金融負債

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

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

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

(c) 金融工具的公允價值確定

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(10) 存貨

(a) 分類

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

(b) 發出存貨的計價方法

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

(c) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

(d) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資

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

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

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

(a) 投資成本確定

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

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

(b) 後續計量及損益確認方法

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

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資(續)

(b) 後續計量及損益確認方法(續)

採用權益法核算的長期股權投資,本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損,以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限,但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的,繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動,調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分,相應減少長期股權投資的賬面價值。

本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分,予以抵銷,在此基礎上確認本公司財務報表的投資損益。在編製合併財務報表時,對於本集團向被投資單位投出或出售資產的順流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分,本集團在本公司財務報表抵銷的基礎上,對有關未實現的收入和成本或資產處置損益等中歸屬於本集團的部分予以抵銷,並相應調整投資收益;對於被投資單位向本集團投出或出售資產的逆流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分,本集團在本公司財務報表抵銷的基礎上,對有關資產賬面價值中包含的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分予以抵銷,並相應調整長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位發生的內部交易損失,其中屬於資產減值損失的部分,相應的未實現損失不予抵銷。

(c) 確定對被投資單位具有控制及重大影響的依據

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

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

(d) 長期股權投資減值

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(12) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸車輛及其他。

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

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

(b) 固定資產的折舊方法

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

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

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

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(12) 固定資產(續)

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

(d) 固定資產的處置

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

(13) 在建工程

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

(14) 借款費用

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(14) 借款費用(續)

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

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

(15) 無形資產

無形資產包括特許經營權、土地使用權及專有技術和軟件等，以成本計量。

(a) 特許經營權

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(15) 無形資產(續)

(a) 特許經營權(續)

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

(b) 土地使用權

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(15) 無形資產(續)

(c) 專有技術和軟件

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

(d) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

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

(e) 研究與開發

本集團的研究開發支出主要包括本集團實施研究開發活動而耗用的材料、研發部門職工薪酬、研發使用的設備及軟件等資產的折舊攤銷、研發測試、研發技術服務費及授權許可費等支出。

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

- 環保設備生產工藝的開發已經技術團隊進行充分論證；
- 管理層已批准環保設備生產工藝開發的預算；

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(15) 無形資產(續)

(e) 研究與開發(續)

- 前期市場調研分析說明環保設備生產工藝所生產產品具有市場推廣能力；
- 有足夠的技術和資金支持，以進行環保設備的工藝開發及規模化生產；
- 環保設備生產工藝開發的支出能夠可靠地歸集。

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

(f) 無形資產減值

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(16) 非貨幣性資產交換

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

(17) 長期資產減值

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(17) 長期資產減值(續)

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

上述資產減值損失一經確認,以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

(18) 職工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(18) 職工薪酬(續)

(b) 離職後福利

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

基本養老保險

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

(19) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(20) 收入確認

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

(a) 污水處理服務及供冷供熱服務收入

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

(b) 特許經營權項目資產建設收入

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

(c) 自來水及再生水供水收入

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(20) 收入確認(續)

(d) 再生水管道接駁收入

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

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

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(20) 收入確認(續)

(e) 環保設備定制收入

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

(f) 危險廢物處置收入

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

(g) 委託運營收入

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

(h) 技術服務收入

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(21) 政府補助

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

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

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

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

本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

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

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

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(22) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

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

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後淨額列示：

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(23) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

本集團作為承租人

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

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

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

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(23) 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

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

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

本集團作為出租人

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

(a) 經營租賃

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(24) 股份支付

(a) 股份支付的種類

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

以權益結算的股份支付

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

(b) 權益工具公允價值確定的方法

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(25) 分部信息

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

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

(26) 重要會計估計和判斷

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

(a) 採用會計政策的關鍵判斷

(i) 非貨幣性資產交換不具有商業實質的判斷

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

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(26) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設

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

(i) 預期信用損失的計量

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

在考慮前瞻性信息時，本集團考慮了不同的宏觀經濟情景。2023年度，「基準」、「不利」及「有利」這三種經濟情景的權重分別是60%、20%和20%(2022年度：60%、20%和20%)。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的重要宏觀經濟假設和參數，包括經濟下滑的風險、國內生產總值、消費者物價指數、外部市場環境和客戶情況的變化等。

2023年度及2022年度，本集團已考慮了不同的宏觀經濟情景下的不確定性，相應更新了相關假設和參數，各情景中所使用的關鍵宏觀經濟參數列示如下：

	基準	經濟情景 不利	有利
2023年度 消費者物價指數	1.11%	1.17%	1.06%
2022年度 消費者物價指數	2.13%	2.18%	2.08%

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(26) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(ii) 所得稅和遞延所得稅

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

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

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

二 重要會計政策和會計估計(續)

(26) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(iii) 長期資產減值

本集團對存在減值跡象的長期股權投資及固定資產進行減值測試時，當減值測試結果表明相關資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入資產減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者，其計算需要採用會計估計(附註四(9)、附註四(11))。

當本集團採用預計未來現金流量的現值確定可收回金額時，由於相關地區所處的經濟環境的發展存在不確定性，預計未來現金流量的現值計算中所採用的收入增長率、毛利率及稅前折現率亦存在不確定性。

如果管理層對相關資產組未來現金流量計算中採用的增長率進行修訂，修訂後的增長率低於目前採用的增長率，本集團需對固定資產相關資產增加計提減值準備。

如果管理層對相關資產組未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對相關資產增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對固定資產相關資產增加計提減值準備。

如果實際增長率和毛利率高於或實際稅前折現率低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的固定資產相關資產減值損失。

(iv) 商譽減值準備的會計估計

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

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 重要會計政策和會計估計(續)

(26) 重要會計估計和判斷(續)

(b) 重要會計估計及其關鍵假設(續)

(iv) 商譽減值準備的會計估計(續)

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

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

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

(27) 重要會計政策變更

財政部於2022年頒佈了《關於印發〈企業會計準則解釋第16號〉的通知》(以下簡稱「解釋16號」)。本集團及本公司自2019年1月1日起執行新租賃準則,在初始確認時,有關單項交易產生的等額可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異,分別確認遞延所得稅資產和遞延所得稅負債,並在附註中分別披露。自2023年1月1日起,本集團及本公司執行解釋16號的上述規定對本集團和本公司2022年度當期損益、2022年1月1日和2022年12月31日的各報表項目、2022年12月31日相關附註披露均無影響。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表

財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

三 稅項

(1) 本集團適用的主要稅種及稅率

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

(2) 企業所得稅優惠

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下：

公司名稱	2023年度 所得稅稅率	享受優惠所得稅政策說明
天津創業環保集團股份有限公司	15%	自2019年1月1日至2021年12月31日，根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號)，提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號)，規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策，執行期限延長至2027年12月31日
阜陽創業水務有限公司	15%	自2019年1月1日至2021年12月31日，根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號)，提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號)，規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策，執行期限延長至2027年12月31日

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 企業所得稅優惠(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2023年度 所得稅稅率	享受優惠所得稅政策說明
貴州創業水務有限公司	施秉縣城污水項目, 牛大場鎮污水項目 0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2022年開始享受「三免三減半」稅收優惠
	其他污水業務 15%	自2011年至2020年,根據《貴州省國家稅務局關於執行西部大開發稅收優惠政策的通知》(黔國稅函[2011]19號)享受優惠的企業所得稅稅率。2020年4月23日,財政部,稅務總局和國家發展改革委印發2020年第23號《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》,規定該政策執行期限延長至2030年12月31日
西安創業水務有限公司	提標改造污水業務 0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2021年開始享受「三免三減半」稅收優惠
	其他業務 15%	自2011年至2020年,根據《陝西省國家稅務局關於發佈<西部大開發企業所得稅優惠政策審核管理辦法>的公告》(公告2010年第3號)享受優惠的企業所得稅稅率。2020年4月23日,財政部,稅務總局和國家發展改革委印發2020年第23號《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》,規定該政策執行期限延長至2030年12月31日
杭州天創水務有限公司 (「杭州公司」)	15%	自2019年1月1日至2021年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2027年12月31日

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表

財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 企業所得稅優惠(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2023年度 所得稅稅率	享受優惠所得稅政策說明
天津凱英科技發展股份有限公司 (「凱英公司」)	15%	2021年,本公司的子公司天津凱英科技發展股份有限公司取得天津市科學技術局、天津市財政局、國家稅務總局天津市稅務局頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202112000412),該證書的有效期限為3年。根據相關稅法規定,2023年度適用的企業所得稅稅率為15%
天津中水有限公司(「中水公司」)	25%	根據財稅[2008]47號文,企業自2008年1月1日起,符合國家或行業相關標準的產品取得的收入,在計算應納稅所得額時,減按90%計入當年收入總額
克拉瑪依天創水務有限公司	15%	自2021年至2030年,根據《關於落實西部地區鼓勵類產業政策的通告》的通知(新發改西開[2021]215號)享受優惠的企業所得稅稅率。
臨夏市創業水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
內蒙古巴彥淖爾創業水務 有限公司(「巴彥淖爾公司」)	污水業務 12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠
	再生水業務 收入減按90%計算 應納稅所得額	根據財稅[2008]47號文,企業自2008年1月1日起,符合國家或行業相關標準的產品取得的收入,在計算應納稅所得額時,減按90%計入當年收入總額。自2021年至2030年,根據《關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委公告2020年第23號)享受優惠的企業所得稅稅率。
	再生水和 自來水業務15%	
穎上創業水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠
大連東方春柳河水質淨化 有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠
山東創業環保科技發展有限公司 (「山東公司」)	12.5%	根據財稅[2009]166號文,從事符合條件的工業固體廢物處理項目和危險廢物處理項目的所得,從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 企業所得稅優惠(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2023年度 所得稅稅率	享受優惠所得稅政策說明
山東鄭創環保科技發展有限公司	12.5%	根據財稅[2009]166號文,從事符合條件的工業固體廢物處理項目和危險廢物處理項目的所得,從2020年開始享受「三免三減半」稅收優惠
漢壽天創水務有限公司	12.5%	根據財稅[2019]67號文,從事農村飲水安全工程的所得,從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
酒泉創業水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
會澤創業水務有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2021年開始享受「三免三減半」稅收優惠
霍邱創業水務有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2022年開始享受「三免三減半」稅收優惠
武漢天創環保有限公司	洪湖市污水處理廠業務 15%	自2019年1月1日至2021年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2027年12月31日
武漢天創環保有限公司	赤壁市污水處理廠業務 15%	自2019年1月1日至2021年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2027年12月31日
武漢天創環保有限公司	咸寧市永安污水處理廠業務 12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠

三 稅項(續)

(2) 企業所得稅優惠(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2023年度 所得稅稅率	享受優惠所得稅政策說明
洪湖市天創水務有限公司	15%	自2019年1月1日至2021年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2027年12月31日
江蘇永輝資源利用有限公司 (「江蘇永輝」)	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
長沙天創環保有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠
天津西青天創環保有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2021年開始享受「三免三減半」稅收優惠
長沙天創水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
安徽天創水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

三 稅項(續)

(2) 企業所得稅優惠(續)

本公司及各子公司享受的企業所得稅優惠政策說明如下:(續)

公司名稱	2023年度 所得稅稅率	享受優惠所得稅政策說明
文登創業水務有限公司	15%	自2019年1月1日至2021年12月31日,根據2019年4月13日出臺的《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2019年第60號),提交資料後減按15%的稅率徵收企業所得稅。2023年8月24日國稅局發佈《關於從事污染防治的第三方企業所得稅政策問題的公告》(財政部稅務總局國家發展改革委生態環境部公告2023年第38號),規定2019年第60號公告中規定的稅收優惠政策,執行期限延長至2027年12月31日
德清創環水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2019年開始享受「三免三減半」稅收優惠
河北國津天創污水處理 有限責任公司(「國津公司」)	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2020年開始享受「三免三減半」稅收優惠
克拉瑪依創環水務有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2023年開始享受「三免三減半」稅收優惠
恩施市創環水務有限公司	0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2023年開始享受「三免三減半」稅收優惠
界首市創業水務有限公司	12.5%及0%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年至2023年陸續開始享受「三免三減半」稅收優惠
含山創業水務有限公司	12.5%	從事符合條件的環境保護、節能節水項目所得從2018年開始享受「三免三減半」稅收優惠

三 稅項(續)

(3) 增值稅稅率政策

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

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

(4) 增值稅稅收優惠

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

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2023年12月31日	2022年12月31日
庫存現金	1	3
銀行存款	2,571,361	3,188,341
其他貨幣資金	41,260	63,716
	<u>2,612,622</u>	<u>3,252,060</u>
其中：存放於中國香港地區的款項	<u>8,632</u>	<u>8,692</u>

(a) 列示於現金流量表的現金包括：

	2023年12月31日	2022年12月31日
貨幣資金	2,612,622	3,252,060
減：受限銀行存款(i)	(41,260)	(63,716)
現金流量表的現金(附註四(51))	<u>2,571,362</u>	<u>3,188,344</u>

(i) 受限銀行存款為向銀行申請開具無條件、不可撤銷的擔保函的保證金存款。

(2) 應收票據

	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行承兌匯票	<u>27,711</u>	<u>7,535</u>

(a) 於2023年12月31日,本集團無已質押的應收票據。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表

財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(2) 應收票據(續)

(b) 於2023年12月31日,本集團列示於應收票據的已背書但尚未到期的應收票據如下:

	已終止確認	未終止確認
銀行承兌匯票	4,812	—

2023年度,本公司的子公司凱英公司、山東公司、巴彥淖爾公司以及高郵康博環境資源有限公司(「高郵康博」)僅對部分應收銀行承兌匯票進行了背書並已終止確認。

(c) 壞賬準備

於2023年12月31日及2022年12月31日,本集團無單項或組合計提壞賬準備的銀行承兌匯票。本集團認為其所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險,不會因銀行違約而產生重大損失。

(3) 應收賬款

	2023年12月31日	2022年12月31日
應收賬款	3,568,379	2,959,595
減:壞賬準備(c)	(306,472)	(214,573)
	<u>3,261,907</u>	<u>2,745,022</u>

本集團大部分業務以賒銷的方式進行,給客戶的信用期一般為30至90天。

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下:

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以內	2,539,347	2,364,118
一到二年	587,245	336,156
二到三年	258,198	111,184
三到四年	78,476	63,061
四到五年	47,735	42,588
五年以上	57,378	42,488
	<u>3,568,379</u>	<u>2,959,595</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(b) 於2023年12月31日,按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款

	餘額	壞賬準備金額	佔應收賬款 餘額總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	1,903,554	(72,769)	53%

(c) 壞賬準備

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

應收賬款的壞賬準備按類別分析如下:

	2023年12月31日				2022年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	計提比例	金額	佔總額 比例	金額	計提比例
單項計提								
壞賬準備(i)	1,703,375	48%	(163,550)	9.60%	1,591,079	54%	(157,760)	9.92%
按組合計提								
壞賬準備(ii)	1,865,004	52%	(142,922)	7.66%	1,368,516	46%	(56,813)	4.15%
	<u>3,568,379</u>	<u>100%</u>	<u>(306,472)</u>	<u>8.59%</u>	<u>2,959,595</u>	<u>100%</u>	<u>(214,573)</u>	<u>7.25%</u>

四 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備(續)

(i) 於2023年12月31日，單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

客戶	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率	壞賬準備	註釋
天津市水務局	1,142,144	0.18%	(2,087)	1)
曲靖市城市供排水總公司	235,818	21.34%	(50,313)	2)
西安城市基礎設施建設投資集團有限公司	134,589	0.18%	(241)	1)
天津子牙經濟技術開發區高新產業園發展有限公司	44,019	85.60%	(37,682)	3)
貴陽市水務管理局	29,245	0.67%	(197)	1)
天津市市容環衛建設發展有限公司	28,454	63.64%	(18,109)	4)
杭州市城市水設施和河道保護管理中心	23,816	0.04%	(10)	1)
天津子牙環保產業園有限公司	16,797	100.00%	(16,797)	5)
天津市雙口生活垃圾衛生填埋場	13,776	100.00%	(13,776)	5)
烏拉特前旗財政局	10,928	100.00%	(10,928)	6)
烏拉特後旗財政局	10,392	100.00%	(10,392)	6)
杭州市排水有限公司	10,383	0.04%	(4)	1)
天津高銀國際俱樂部有限公司	1,548	100.00%	(1,548)	7)
內蒙古紫金鋅業有限公司	1,314	100.00%	(1,314)	8)
天津天保市政有限公司	152	100.00%	(152)	9)
合計	1,703,375		(163,550)	

註釋：

- 1) 本集團應收天津市水務局、西安城市基礎設施建設投資集團有限公司、貴陽市水務管理局、杭州市城市水設施和河道保護管理中心和杭州市排水有限公司的款項由於客戶為省會城市或直轄市政府，即便較長時期內經濟形勢和經營環境存在不利變化但未必一定降低其履行合同義務的能力，因此，具有較低的信用風險。根據歷史經驗，本集團始終保持持續收款，未曾實際發生壞賬損失。本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.04%至0.67%。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備(續)

- (i) 於2023年12月31日,單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下:(續)

註釋:(續)

- 2) 本集團應收曲靖市城市供排水總公司的款項由污水處理費和自來水費兩部分組成。該污水處理費和自來水費應收款項回款期限超過一般政府客戶,信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期的預期信用損失率為21.34%。
- 3) 本公司的子公司靜海創業水務有限公司應收天津子牙經濟技術開發區高新產業園發展有限公司的款項為污水處理費,其回款期限超一般政府客戶,信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率為85.60%。
- 4) 本集團應收天津市市容環衛建設發展有限公司(以下簡稱「市容環衛」)的款項為技術服務費用,其回款期限超過一般政府客戶信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為63.64%。
- 5) 本集團應收天津子牙環保產業園有限公司的款項為委託運營費用,應收天津市雙口生活垃圾衛生填埋場的款項為技術服務費用,上述公司在一年內未與本公司發生交易,信用風險較高。本集團考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素,預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。

四 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備(續)

- (i) 於2023年12月31日，單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：(續)

註釋：(續)

- 6) 本集團應收烏拉特前旗財政局、烏拉特後旗財政局的款項為應收污水處理服務收入款項。其回款期限超一般政府客戶，信用風險較高，考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率均為100%。
- 7) 本集團應收天津高銀國際俱樂部有限公司的款項為再生水供水費，一年內與本集團子公司天津中水有限公司未發生交易，考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率為100%。
- 8) 本集團應收內蒙古紫金鋅業有限公司的款項為自來水供水費，考慮和債務人之間曾存在訴訟糾紛，應收回款期限超過一般客戶，信用風險較高，考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，預計其整個存續期預期信用損失率為100%。
- 9) 本集團應收天津天保市政有限公司的款項為委託運營服務費，考慮債務人的實際履約能力、歷史回款經驗以及賬齡等因素，繼續預計其整個存續期預期信用損失率為100%。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(3) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下:

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期 預期信用 損失率	金額	金額	整個存續期 預期信用 損失率	金額
組合3—政府客戶						
未逾期	655,146	1.28%	(8,411)	465,781	1.84%	(8,553)
逾期1-180日	288,398	3.54%	(10,210)	239,807	3.19%	(7,647)
逾期超過180日	369,520	26.23%	(96,933)	301,582	9.36%	(28,215)
	<u>1,313,064</u>		<u>(115,554)</u>	<u>1,007,170</u>		<u>(44,415)</u>
組合4—其他客戶						
未逾期	272,600	1.54%	(4,211)	182,474	1.04%	(1,905)
逾期1-90日	124,541	3.81%	(4,743)	81,638	1.53%	(1,253)
逾期超過90日	154,799	11.90%	(18,414)	97,234	9.50%	(9,240)
	<u>551,940</u>		<u>(27,368)</u>	<u>361,346</u>		<u>(12,398)</u>

2023年度本集團計提壞賬準備金額約為95百萬元,收回或轉回的壞賬準備金額約為3百萬元,不存在核銷的壞賬準備金額,相應的壞賬準備賬面餘額約為306百萬元。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 預付款項

(a) 預付款項的賬齡分析如下：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	13,756	69%	25,225	72%
一到二年	4,915	25%	9,236	26%
二年以上	1,138	6%	762	2%
	19,809	100%	35,223	100%

於2023年12月31日，賬齡超過一年的預付款項約為6百萬元(2022年12月31日：10百萬元)，主要為預付的配套工程施工款。

(b) 於2023年12月31日，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

	金額	佔預付款項 總額比例
餘額前五名的預付款項總額	6,389	32%

(5) 其他應收款

	2023年12月31日	2022年12月31日
項目保證金	10,657	7,576
增值稅退稅	200	628
其他	10,209	8,238
	21,066	16,442
減：壞賬準備	(300)	(230)
	20,766	16,212

本集團不存在因資金集中管理而將款項歸集於其他方並列報於其他應收款的情況。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(5) 其他應收款(續)

(a) 其他應收款賬齡分析如下:

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以內	10,038	5,668
一到二年	1,898	1,631
二到三年	1,551	2,709
三年以上	7,579	6,434
	<u>21,066</u>	<u>16,442</u>

(b) 於2023年12月31日及2022年12月31日,本集團不存在單項計提壞賬準備的其他應收款或處於第二、第三階段的其他應收款。

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

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額 金額	壞賬準備 金額	計提比例	賬面餘額 金額	壞賬準備 金額	計提比例
組合5—項目保證金						
一年以內	5,763	(95)	1.65%	2,446	(40)	1.62%
一到二年	1,006	(17)	1.69%	1,551	(25)	1.62%
二到三年	1,545	(25)	1.62%	1,416	(23)	1.62%
三年以上	2,343	(39)	1.66%	2,163	(35)	1.62%
小計	<u>10,657</u>	<u>(176)</u>		<u>7,576</u>	<u>(123)</u>	
組合6—其他						
一年以內	4,075	(50)	1.23%	2,594	(33)	1.30%
一到二年	892	(11)	1.23%	80	(1)	1.30%
二到三年	6	—	1.21%	1,293	(17)	1.30%
三年以上	5,236	(63)	1.20%	4,271	(56)	1.30%
小計	<u>10,209</u>	<u>(124)</u>		<u>8,238</u>	<u>(107)</u>	
合計	<u>20,866</u>	<u>(300)</u>		<u>15,814</u>	<u>(230)</u>	

四 合併財務報表項目附註(續)

(5) 其他應收款(續)

(d) 於2023年12月31日,本集團其他應收款損失準備變動金額不重大。

(e) 於2023年12月31日,按欠款方歸集的餘額前五名其他應收款分析如下:

	性質	餘額	賬齡	佔其他 應收款餘額 總額比例	壞賬準備
天津安裝工程有限公司	農民工工資預存款	3,127	三年以上	14.84%	(68)
瀋陽東源環境科技有限公司	投標保證金	1,900	一年以內	9.02%	(30)
赤壁市建設局	代墊款項	1,586	一年以內及 一至兩年	7.53%	(5)
國網天津市電力公司	項目保證金	1,000	三年以上	4.75%	(1)
天津三博水科技有限公司	研發課題經費	852	一年以內	4.04%	(22)
		<u>8,465</u>		<u>40.18%</u>	<u>(125)</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(6) 存貨

(a) 存貨分類如下:

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價 準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價 準備	賬面價值
原材料	27,374	-	27,374	25,364	-	25,364
庫存商品	7,774	-	7,774	5,240	-	5,240
零部件及低值易耗品	537	-	537	540	-	540
	<u>35,685</u>	<u>-</u>	<u>35,685</u>	<u>31,144</u>	<u>-</u>	<u>31,144</u>

(7) 其他流動資產

	2023年12月31日	2022年12月31日
安國污水處理廠項目資產(a)	33,065	33,065
待抵扣增值稅進項稅額	15,668	36,395
待認證增值稅進項稅額	8,296	18,456
預繳企業所得稅	<u>4,796</u>	<u>9,470</u>
	61,825	97,386
減：其他流動資產減值準備(a)	<u>(33,065)</u>	<u>(33,065)</u>
	<u>28,760</u>	<u>64,321</u>

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

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(8) 長期應收款和一年內到期的非流動資產

	2023年12月31日	2022年12月31日
應收天津市水務局	2,811,314	2,402,741
特許經營權安排應收款項	1,969,524	2,011,202
應收天津市貸款道路建設車輛通行費徵收辦公室款項	168,596	193,539
應收巴彥淖爾市財政局	142,532	116,800
	<u>5,091,966</u>	<u>4,724,282</u>
減：壞賬準備	(34,751)	(51,138)
	<u>5,057,215</u>	<u>4,673,144</u>
減：一年內到期的非流動資產	(228,394)	(197,367)
	<u>4,828,821</u>	<u>4,475,777</u>

(a) 損失準備

長期應收款的壞賬準備按類別分析如下：

	2023年12月31日				2022年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額比例	金額	計提比例	金額	佔總額比例	金額	計提比例
單項計提								
壞賬準備(i)	2,979,910	59%	(5,345)	0.18%	2,596,280	55%	(7,039)	0.27%
按組合計提								
壞賬準備(ii)	2,112,056	41%	(29,406)	1.39%	2,128,002	45%	(44,099)	2.07%
	<u>5,091,966</u>	<u>100%</u>	<u>(34,751)</u>	<u>0.68%</u>	<u>4,724,282</u>	<u>100%</u>	<u>(51,138)</u>	<u>1.08%</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(8) 長期應收款和一年內到期的非流動資產(續)

(a) 損失準備(續)

於2023年12月31日及2022年12月31日,本集團不存在處於第二階段及第三階段的長期應收款,處於第一階段的長期應收款的壞賬準備分析如下:

(i) 於2023年12月31日,單項計提壞賬準備的長期應收款分析如下:

	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率	壞賬準備	理由	註釋
應收天津市水務局	2,811,314	0.18%	(5,104)	預期信用損失	1)
應收天津市貸款道路建設 車輛通行費徵收辦公室款項	168,596	0.14%	(241)	預期信用損失	2)
	<u>2,979,910</u>		<u>(5,345)</u>		

- 1) 本集團結合天津市水務局歷史回款情況以及對未來回款情況的預期,將預計回款時間超過12個月的應收賬款現值分類為「長期應收款」。整個存續期內採用與應收賬款一致的預期信用損失率0.18%,壞賬準備餘額約為5.1百萬元。
- 2) 該款項是在道路特許經營期內以未來保證最低交通流量為基礎按照實際利率法確定的應收款項攤余成本。天津市貸款道路建設車輛通行費徵收辦公室為天津市政府下轄事業單位,具有較低的信用風險。根據歷史經驗,本公司均能在約定期限內收款。因此本公司預計該應收款項整個存續期預期信用損失率為0.14%,壞賬準備餘額約為0.2百萬元。

四 合併財務報表項目附註(續)

(8) 長期應收款和一年內到期的非流動資產(續)

(a) 損失準備(續)

(i) 於2022年12月31日，單項計提壞賬準備的長期應收款分析如下：

	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率	壞賬準備	理由
應收天津市水務局	2,402,741	0.29%	(6,762)	預期信用損失
應收天津市貸款道路建設車輛 通行費徵收辦公室款項	193,539	0.14%	(277)	預期信用損失
	<u>2,596,280</u>		<u>(7,039)</u>	

(ii) 於2023年12月31日及2022年12月31日，組合計提壞賬準備的長期應收款分析如下：

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	損失準備		賬面餘額	損失準備	
	金額	金額	計提比例	金額	金額	計提比例
特許經營權安排應收款項 (註釋1)	1,969,524	(27,458)	1.39%	2,011,202	(41,679)	2.07%
應收巴彥淖爾市財政局 (註釋2)	<u>142,532</u>	<u>(1,948)</u>	1.37%	<u>116,800</u>	<u>(2,420)</u>	2.07%
	<u>2,112,056</u>	<u>(29,406)</u>		<u>2,128,002</u>	<u>(44,099)</u>	

- 1) 根據《特許經營服務協議》約定，在特許經營期間，本集團有權向接受服務的對象收取可確定金額的現金，根據解釋第14號本集團將擁有的收取該對價的權利在特許經營項目資產建設完成後，確認為長期應收款。該長期應收款的收款期為10年至30年，按照實際利率法確定攤余成本。由於客戶基本為除省會城市以及直轄市政府客戶以外的其他政府客戶，因此整個存續期內採用與應收賬款一致的預期信用損失率1.39%，壞賬準備餘額約為27.5百萬元。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(8) 長期應收款和一年內到期的非流動資產(續)

(a) 損失準備(續)

(ii) 於2023年12月31日及2022年12月31日,組合計提壞賬準備的長期應收款分析如下:(續)

2) 本集團結合內蒙古巴彥淖爾市財政局以及巴彥淖爾市臨河區財政局歷史回款情況以及對未來回款情況的預期,將預計回款時間超過12個月的應收賬款現值分類至長期應收款。客戶為除省會城市以及直轄市政府客戶以外的其他政府客戶,整個存續期內的預期信用損失率與應收賬款一致,均為1.37%,壞賬準備餘額約為1.9百萬元。

(b) 於2023年12月31日,本集團的長期應收款中,以子公司運營的賬面價值約為514百萬元(2022年12月31日:518百萬元)的酒泉市肅州區第一、第二污水處理廠的特許經營權,作為一項354百萬元的長期借款的質押品(2022年12月31日:375百萬元)(附註四(26)(b))。本集團以子公司運營的賬面價值約為170百萬元(2022年12月31日:170百萬元)的霍邱縣成北第二污水處理廠項目一期特許經營權,作為一項136百萬元的長期借款的質押品(2022年12月31日:138百萬元)(附註四(26)(b))。

(9) 長期股權投資

	2023年12月31日	2022年12月31日
聯營企業(a)	211,008	215,466
減:長期股權投資減值準備(b)	(22,358)	(22,358)
	<u>188,650</u>	<u>193,108</u>

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表 財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(9) 長期股權投資(續)

(a) 聯營企業

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

本集團對聯營企業投資的變動如下：

	初始 投資成本	2022年 12月31日	按權益法 確認淨損益	2023年 12月31日	減值準備 年末餘額
國際機械(i)	33,000	—	—	—	(22,358)
天津碧海(ii)	195,000	193,108	(4,458)	188,650	—
	<u>228,000</u>	<u>193,108</u>	<u>(4,458)</u>	<u>188,650</u>	<u>(22,358)</u>

(i) 國際機械是一家註冊於中國天津市的中外合資企業,業務範圍包括閥門及驅動裝置、換熱器及機組、環保設備、通用機械設備的研發、生產、銷售、安裝等。於2023年12月31日,該投資賬面價值已全部減記至零。

(ii) 天津碧海是一家註冊於天津市的有限責任公司,業務範圍包括水處理項目的建設、運營;水處理設備的採購、維護;生態修護;旅遊開發;生態治理;海綿城市項目的建設、運營、管理;市政工程的建設、運營。本公司與碧水源科技股份有限公司以及久安投資集團有限公司組成聯合體中標天津市解放南路地區海綿城市建設PPP項目。中標後,於2018年7月30日註冊成立天津碧海。本公司出資195百萬元,持股比例為30%。2023年,尚處於建設期,預計將於2024年陸續完工開始運營。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(9) 長期股權投資(續)

(b) 長期股權投資減值準備

	2023年12月31日及 2022年12月31日
國際機械	22,358

(10) 其他權益工具投資

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

其他權益工具投資為本集團投資持有的天津市北方人才港股份有限公司的非上市股份,股權比例為6.1%。本集團沒有權利以任何方式參與或影響該公司的財務和經營決策,因此,本集團對其不具有控制或重大影響,將其作為其他權益工具投資列示。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(11) 固定資產

	房屋及建築物	機器設備	運輸車輛 及其他	合計
原價				
2022年12月31日	752,205	644,259	112,885	1,509,349
在建工程轉入(附註四(12))	7,537	10,869	2,773	21,179
本年其他增加	143,786	313,676	4,516	461,978
本年減少	—	(363)	(1,835)	(2,198)
2023年12月31日	903,528	968,441	118,339	1,990,308
累計折舊				
2022年12月31日	(203,061)	(326,515)	(68,426)	(598,002)
本年計提	(20,530)	(75,983)	(10,380)	(106,893)
本年減少	—	184	1,326	1,510
2023年12月31日	(223,591)	(402,314)	(77,480)	(703,385)
賬面價值				
2023年12月31日	679,937	566,127	40,859	1,286,923
2022年12月31日	549,144	317,744	44,459	911,347

- (a) 2023年度計入營業成本、管理費用及研發費用的固定資產折舊費用分別為93百萬元、11百萬元及2百萬元(2022年度：55百萬元、11百萬元及1百萬元)。
- (b) 於2023年12月31日，固定資產和土地使用權中包括賬面價值96百萬元(原價172百萬元)的外購資產(2022年12月31日：賬面價值100百萬元，原價172百萬元)和賬面價值8百萬元(原價12百萬元)的以非貨幣性資產交換取得的資產(2022年12月31日：賬面價值8百萬元，原價12百萬元)。這些資產權屬轉讓手續尚未辦理或正在辦理中。鑒於上述外購資產和換入資產均依照相關合法協議和程序取得，本公司管理層確信其產權轉移不存在任何法律障礙，也不會產生重大的額外成本。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(11) 固定資產(續)

- (c) 2023年12月31日,賬面價值250百萬元(原值為361百萬元)的固定資產(2022年12月31日:賬面價值302百萬元,原值364百萬元),已作為258百萬元的長期借款(2022年12月31日:311百萬元)的抵押物(附註四(26)(c))。
- (d) 2023年度,本集團對於子公司存在減值跡象的固定資產所屬的資產組進行減值測試,經比較該資產組的公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值後,採用預計未來現金流量的現值確定相關資產組的可收回金額,高於資產組的賬面價值,無需計提減值準備。

本集團根據歷史經驗及對市場發展的預測確定收入增長率和毛利率,預測期收入增長率基於管理層經批准的預算,穩定期增長率為預測期後所採用的增長率,與權威行業報告所載的預測數據一致,折現率為反映相關資產特定風險的稅前折現率。本集團採用未來現金流量折現方法時所採用的關鍵假設如下:

預測期收入增長率	0%–27.66%
穩定期收入增長率	0%
毛利率	18.29%–28.73%
稅前折現率	10.31%

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(12) 在建工程

建設工程項目名稱	預算造價 金額	2022年 12月31日	本年增加	本年轉入 固定資產	2023年 12月31日	工程投入 佔預算 的比例	工程進度	借款費用 資本化 累計金額	其中：		資金來源
									本年借款 費用資本化 金額	本年借款 費用資本化 比率	
天津市主城區再生水管網 連通工程項目	299,000	117,409	161,592	-	279,001	93%	93%	-	-	-	募集資金及 自有資金
津沽污水處理廠分布式 光伏發電項目	87,639	258	56,184	-	56,442	64%	64%	176	176	2.70%	借款及自有資金
咸陽路污水處理廠分布式 光伏發電項目	65,897	211	40,423	-	40,634	62%	62%	131	131	2.70%	借款及自有資金
北倉污水處理廠分布式 光伏發電項目	26,964	97	21,843	-	21,940	81%	81%	115	115	2.70%	借款及自有資金
其他項目		33,982	10,626	(21,179)	23,429			13,367	-		
合計		151,957	290,668	(21,179)	421,446			13,789	422		

- (a) 於2023年12月31日，本集團的賬面價值為6百萬元(2022年12月31日：15百萬元)的在建廠房及設備已作為123百萬元(2022年12月31日：135百萬元)的長期借款的抵押物(附註四(26)(c))。
- (b) 於2023年12月31日，本集團未發生在建工程減值(2022年12月31日：無)。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(13) 使用權資產

	房屋	機器設備	合計
原價			
2022年12月31日	976	13,836	14,812
本年增加	2,958	237	3,195
2023年12月31日	3,934	14,073	18,007
累計折舊			
2022年12月31日	(279)	(6,286)	(6,565)
本年計提	(917)	(3,854)	(4,771)
2023年12月31日	(1,196)	(10,140)	(11,336)
賬面價值			
2023年12月31日	2,738	3,933	6,671
2022年12月31日	697	7,550	8,247

(14) 無形資產

	特許經營權	土地使用權	專有技術 及軟件	合計
原價				
2022年12月31日	14,125,230	148,881	21,225	14,295,336
本年增加	1,290,047	17,700	4,892	1,312,639
本年減少	—	—	—	—
2023年12月31日	15,415,277	166,581	26,117	15,607,975
累計攤銷				
2022年12月31日	(3,988,256)	(14,683)	(10,433)	(4,013,372)
本年計提	(543,492)	(3,536)	(1,116)	(548,144)
2023年12月31日	(4,531,748)	(18,219)	(11,549)	(4,561,516)
減值準備				
2022年12月31日	(151,700)	—	—	(151,700)
本年增加	—	—	—	—
2023年12月31日	(151,700)	—	—	(151,700)
賬面價值				
2023年12月31日	10,731,829	148,362	14,568	10,894,759
2022年12月31日	9,985,274	134,198	10,792	10,130,264

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(14) 無形資產(續)

(a) 特許經營權

(i) 特許經營權項目原價變動的主要項目如下：

項目名稱	2022年 12月31日	本年增加	2023年 12月31日	2022年 12月31日 借款費用 資本化 累計金額	利息資本化 本年增加	2023年 12月31日 借款費用 資本化 累計金額
恩施-恩施市大沙壩一期、二期(譚家壩) 污水處理廠及配套管網工程項目	-	555,371	555,371	-	-	-
克拉瑪依創環-克拉瑪依市南郊 污水處理廠項目	-	393,916	393,916	-	-	-
佳源開創-天津市侯台公園 1#能源站特許經營項目	92,733	86,624	179,357	420	1,413	1,833
佳源盛創-天津市侯台風景區 2#能源站項目	68,724	60,439	129,163	-	-	-
含山創環-含山縣污水處理廠二期項目	-	98,662	98,662	-	-	-
其他項目	13,963,773	95,035	14,058,808	105,163	2,661	107,824
合計	14,125,230	1,290,047	15,415,277	105,583	4,074	109,657

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(14) 無形資產(續)

(a) 特許經營權(續)

- (ii) 根據會計準則解釋第14號要求,本集團將無形資產模式核算的處於建設期間的特許經營權列報於無形資產。2023年12月31日,無形資產中包含393百萬元的處於建設期間的特許經營權(2022年12月31日:275百萬元)。本集團對處於建設期間尚未達到可使用狀態的特許經營項目,採用未來現金流量折現法進行了減值測試,預測單價為特許經營協議約定單價,主要假設如下:

項目名稱	2023年 12月31日	預測 期增長率	穩定 期增長率	折現率
佳源開創-天津市侯台公園 1#能源站項目	179,357	23.63%	2.2%	11%
佳源盛創-天津市侯台風景區 2#能源站項目	129,163	19.03%	2.2%	11%
恩施一二期(譚家壩)污水處理廠 及配套管網工程項目	71,853	15.49%	2.2%	11%
克拉瑪依創環-克拉瑪依市南郊 污水處理廠項目	12,663	20.44%	2.2%	11%
	<u>393,036</u>			

- (iii) 於2023年12月31日,本集團賬面淨值為4,111百萬元(原價6,825百萬元)(2022年12月31日:賬面淨值3,061百萬元,原價5,103百萬元)的特許經營權已作為2,489百萬元(2022年12月31日:1,559百萬元)的長期借款的質押物(附註四(26)(b))。
- (iv) 特許經營權的剩餘經營年限為7至30年。

四 合併財務報表項目附註(續)

(14) 無形資產(續)

(b) 土地使用權

於2023年12月31日，賬面淨值為77百萬元(原價87百萬元)(2022年12月31日：賬面淨值80百萬元，原價87百萬元)的土地使用權已作為253百萬元(2022年12月31日：280百萬元)的長期借款的抵押物(附註四(26)(c))。

於2023年12月31日，土地使用權中包括賬面價值為3百萬元(原價5百萬元)(2022年12月31日：賬面價值3百萬元，原價5百萬元)的非貨幣性資產交換交易換入的土地使用權，其產權轉移手續尚未辦理或正在辦理中。鑒於上述非貨幣性資產交換換入的資產均依照相關合法協議和程序取得，本公司管理層確信其產權轉移不存在法律障礙，也不會產生重大的額外成本。

(c) 本集團2023年度計入營業成本及管理費用的無形資產攤銷分別為547百萬元及1百萬元(2022年度：526百萬元及1百萬元)。

(d) 本集團2023年度發生的研發支出均與環保設備生產工藝的研發相關，於發生時全部計入當期損益。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(15) 商譽

	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
商譽—				
江蘇永輝	270,396	—	—	270,396
高郵康博	234,724	—	—	234,724
	<u>505,120</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>505,120</u>
減：減值準備—				
江蘇永輝	(100,255)	(84,518)	—	(184,773)
高郵康博	(85,052)	(85,244)	—	(170,296)
	<u>(185,307)</u>	<u>(169,762)</u>	<u>—</u>	<u>(355,069)</u>
淨值—	<u>319,813</u>	<u>(169,762)</u>	<u>—</u>	<u>150,051</u>

本集團的所有商譽已於股權交易日分配至相關的資產組，2023年度商譽分配未發生變化，對應的資產組分別為子公司江蘇永輝和高郵康博，包含在其他經營分部中(附註六)。

在進行商譽減值測試時，本集團將相關資產或資產組組合(含商譽)的賬面價值(附註六)與其可收回金額進行比較，如果可收回金額低於賬面價值，相關差額計入當期損益(附註四(45))。

2023年度，由於市場競爭加劇，江蘇永輝和高郵康博的處理單價下降。本集團在進行減值測試時，經比較相關資產組組合的公允價值減去處置費用後的淨額和預計未來現金流量的現值後，採用預計未來現金流量的現值確定其可收回金額，並計提減值準備170百萬元。

本集團根據歷史經驗及對市場發展的預測確定收入增長率和毛利率，預測期收入增長率基於管理層批准的預算，穩定期增長率為預測期後所採用的增長率，與權威行業報告所載的預測數據一致，不超過行業的長期平均增長率，折現率為反映相關資產組或資產組組合的特定風險的稅前折現率。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(15) 商譽(續)

2023年度,本集團採用未來現金流量折現方法的主要假設如下:

	江蘇永輝	高郵康博
預測期收入增長率	0% – 29.07%	0% – 34.72%
穩定期收入增長率	0%	0%
毛利率	10.66% – 34.12%	10.50% – 33.24%
稅前折現率	10.31%	10.74%

2022年度,本集團採用未來現金流量折現方法的主要假設如下:

	江蘇永輝	高郵康博
預測期收入增長率	0% – 19.28%	0% – 28.50%
穩定期收入增長率	0%	0%
毛利率	25.96% – 40.75%	26.00% – 40.89%
稅前折現率	10.32%	10.96%

(16) 遞延所得稅資產和負債

(a) 未經抵消的遞延所得稅資產

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暫時性 差異及可抵扣 虧損	遞延 所得稅資產	可抵扣暫時性 差異及可抵扣 虧損	遞延 所得稅資產
信用減值準備	307,678	70,083	229,422	53,685
分期收款提供污水處理服務	225,124	55,510	231,423	52,708
預提費用	35,374	8,842	22,557	5,637
可抵扣虧損	26,818	6,066	14,211	2,503
金融資產模式核算特許經營權收益確認	9,976	1,193	13,377	2,221
租賃負債	6,828	1,413	8,265	1,691
	611,798	143,107	519,255	118,445
其中:				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		24,346		17,768
預計於1年後轉回的金額		118,761		100,677
		143,107		118,445

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(16) 遞延所得稅資產和負債(續)

(b) 未確認的遞延所得稅資產

(i) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損分析如下:

	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暫時性差異—資產減值準備	564,083	394,330
可抵扣虧損	172,479	174,392
可抵扣暫時性差異—信用減值準備	34,457	36,519
股份支付	17,348	13,425
	<u>788,367</u>	<u>618,666</u>

(ii) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期:

	2023年12月31日	2022年12月31日
2023	—	2,369
2024	16,011	23,106
2025	14,775	20,034
2026	74,550	74,550
2027	54,334	54,333
2028	12,809	—
	<u>172,479</u>	<u>174,392</u>

四 合併財務報表項目附註(續)

(16) 遞延所得稅資產和負債(續)

(c) 未經抵消的遞延所得稅負債

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
無形資產攤銷	554,052	138,513	580,112	145,028
非同一控制企業合併	93,388	23,348	96,298	24,073
金融資產模式核算特許經營權收益確認	139,150	34,787	105,430	26,357
使用權資產	6,671	1,667	8,247	1,678
	<u>793,261</u>	<u>198,315</u>	<u>790,087</u>	<u>197,136</u>
其中：				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		13,778		8,710
預計於1年後轉回的金額		<u>184,537</u>		<u>188,426</u>
		<u>198,315</u>		<u>197,136</u>

(d) 抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列式如下：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	互抵金額	抵銷後餘額	互抵金額	抵銷後餘額
遞延所得稅資產	(111,026)	32,081	(111,047)	7,398
遞延所得稅負債	(111,026)	<u>87,289</u>	(111,047)	<u>86,089</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(17) 其他非流動資產

	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣增值稅進項稅額	215,419	201,456
合同資產(a)	138,336	92,851
預付工程款	56,734	26,965
預付設備款	-	94,365
其他	5,000	7,142
	<u>415,489</u>	<u>422,779</u>
減：合同資產減值準備(a)	(1,891)	(1,900)
	<u>413,598</u>	<u>420,879</u>

(a) 合同資產無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。於2023年12月31日及2022年12月31日，本集團無按單項計提減值準備的合同資產，組合計提減值準備的合同資產分析如下：

(i) 於2023年12月31日，組合計提壞賬準備的合同資產分析如下：

	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率	減值準備	理由
特許經營權項目	<u>138,336</u>	1.37%	<u>(1,891)</u>	預期信用損失

於2022年12月31日，組合計提壞賬準備的合同資產分析如下：

	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率	減值準備	理由
特許經營權項目	<u>92,851</u>	2.05%	<u>(1,900)</u>	預期信用損失

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(18) 資產減值及損失準備

	2022年 12月31日	本年增加	本年減少		2023年 12月31日
			轉回	轉銷	
應收賬款壞賬準備	214,573	95,138	(3,239)	—	306,472
其中：單項計提壞賬準備	157,760	8,130	(2,340)	—	163,550
組合計提壞賬準備	56,813	87,008	(899)	—	142,922
其他應收款減值準備	230	191	(121)	—	300
長期應收款(含一年內到期的 其他非流動資產)壞賬準備	51,138	—	(16,387)	—	34,751
小計	265,941	95,329	(19,747)	—	341,523
無形資產減值準備	151,700	—	—	—	151,700
商譽減值準備	185,307	169,762	—	—	355,069
其他非流動資產減值準備	1,900	—	(9)	—	1,891
其他流動資產減值準備	33,065	—	—	—	33,065
長期股權投資減值準備	22,358	—	—	—	22,358
小計	394,330	169,762	(9)	—	564,083

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(19) 短期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
銀行信用借款	1,531	1,001
銀行保證借款	461	-
	<u>1,992</u>	<u>1,001</u>

(a) 於2023年12月31日,本集團不存在逾期短期借款,年利率為3.85%(2022年12月31日:4.90%)。

(b) 於2023年12月31日,短期借款餘額中無按照權責發生制計提的利息費用(2022年12月31日:1千元)。

(20) 應付帳款

	2023年12月31日	2022年12月31日
應付帳款(a)	<u>668,888</u>	<u>511,159</u>

(a) 於2023年12月31日,賬齡超過一年的應付帳款約為200百萬元(2022年12月31日:123百萬元),主要包括子公司曲靖創業水務有限公司的應付源水費約96百萬元,曲靖創業水務有限公司通常按照曲靖市水利水電開發投資有限公司的指令安排付款。另外,還包含子公司天津中水有限公司的應付工程款27百萬元,相關管道接駁工程根據合同約定尚未達到需結算節點。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表

財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(20) 應付帳款(續)

(b) 應付帳款按其入帳日期的賬齡分析如下:

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以內	469,193	387,931
一年以上	199,695	123,228
	<u>668,888</u>	<u>511,159</u>

(21) 合同負債

	2023年12月31日	2022年12月31日
預收中水管道接駁費	388,655	487,613
預收危險廢物處理款	11,362	15,686
其他	11,763	10,172
	<u>411,780</u>	<u>513,471</u>

年初賬面價值中的265百萬元合同負債(2022年度:268百萬元)已於2023年度轉入營業收入。本集團預計合同負債將通過正常的經營週期中結轉確認收入,因此將其列報為流動負債。

(22) 應付職工薪酬

	2023年12月31日	2022年12月31日
應付短期薪酬(a)	101,306	92,714
應付設定提存計劃(b)	4,962	332
	<u>106,268</u>	<u>93,046</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(22) 應付職工薪酬

(a) 短期薪酬

	2022年12月31日	本年計提	本年支付	2023年12月31日
工資、獎金、津貼和補貼	80,103	263,394	(256,679)	86,818
職工福利費	128	15,259	(15,302)	85
社會保險費	280	28,637	(27,427)	1,490
其中：醫療保險費	280	26,744	(25,622)	1,402
工傷保險費	—	1,155	(1,067)	88
生育保險費	—	738	(738)	—
住房公積金	58	72,980	(73,032)	6
工會經費和職工教育經費	12,145	8,711	(7,949)	12,907
	<u>92,714</u>	<u>388,981</u>	<u>(380,389)</u>	<u>101,306</u>

(b) 設定提存計劃

	2022年12月31日	本年計提	本年支付	2023年12月31日
基本養老保險	321	49,540	(45,908)	3,953
失業保險費	11	2,027	(1,914)	124
年金	—	18,137	(17,252)	885
	<u>332</u>	<u>69,704</u>	<u>(65,074)</u>	<u>4,962</u>

本公司及各子公司分別以其所在地當地勞動和社會保障部門規定的繳納基數和比例,按月向相關經辦機構繳納養老保險費及失業保險費,且繳納後不可用於抵減本集團未來期間應為員工交存的款項。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表

財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(23) 應交稅費

	2023年12月31日	2022年12月31日
應交企業所得稅	39,849	22,213
未交增值稅	21,784	24,046
其他	7,480	7,805
	<u>69,113</u>	<u>54,064</u>

(24) 其他應付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
應付工程款	717,087	608,197
應付固定資產和無形資產購置款	132,980	66,999
東郊項目老廠資產轉讓代收款(a)	68,300	68,300
應付質保金	41,550	50,086
應付少數股東股利	7,024	3,557
其他	69,533	99,982
	<u>1,036,474</u>	<u>897,121</u>

於2023年12月31日,賬齡超過一年的其他應付款為468百萬元(2022年12月31日:726百萬元),主要為本集團應付界首鄉鎮污水處理項目、湖南省寧鄉市污水處理項目、赤壁污水處理廠提標改項目及洪湖提標改造項目等建設項目工程款和質保金。因為工程尚未完成竣工結算,所以該款項尚未結清。

(a) 本公司按照天津市土地整理儲備項目補償合同中約定的義務,對東郊污水處理廠(老廠)進行土地平整過程中代收的款項,後續將用於支付本項目的各類費用。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(25) 一年內到期的非流動負債

	附註	2023年12月31日	2022年12月31日
一年內到期的長期借款	四(26)	1,715,529	1,227,811
一年內到期的應付債券及利息	四(27)	263,168	13,168
一年內到期的長期應付款	四(29)	28,577	31,670
一年內到期的租賃負債	四(28)	3,652	3,822
		<u>2,010,926</u>	<u>1,276,471</u>

(26) 長期借款

		2023年12月31日	2022年12月31日
長期銀行借款總額			
—信用借款		2,759,987	3,022,411
—保證借款(a)		2,550,226	2,527,349
—質押借款(b)		3,405,147	2,463,688
—抵押借款(c)		257,794	311,668
		<u>8,973,154</u>	<u>8,325,116</u>
減：一年內到期的銀行借款(附註四(25))			
—信用借款		(1,092,586)	(671,791)
—保證借款(a)		(217,310)	(200,114)
—質押借款(b)		(371,787)	(312,466)
—抵押借款(c)		(33,846)	(43,440)
		<u>(1,715,529)</u>	<u>(1,227,811)</u>
		<u>7,257,625</u>	<u>7,097,305</u>

- (a) 於2023年12月31日,保證借款2,254百萬元(2022年12月31日:2,235百萬元)由本公司作為保證人;保證借款296百萬元(2022年12月31日:292百萬元)由本公司和克拉瑪依市城市建設投資發展有限責任公司作為保證人。

保證借款每月或每季度付息一次,本金將分別於2024年至2040年償還。

四 合併財務報表項目附註(續)

(26) 長期借款(續)

- (b) 於2023年12月31日,質押借款2,489百萬元(2022年12月31日:1,559百萬元)由本集團無形資產作質押(附註四(14));質押借款364百萬元(2022年12月31日:392百萬元)由本公司長期股權投資作質押(附註十三(3));質押借款490百萬元(2022年12月31日:513百萬元)由本集團長期應收款作質押(附註四(8)(b));質押借款62百萬元(2022年12月31日:無)由本集團若干光伏發電項目的未來收益權作質押(附註四(8)(b))。

質押借款每季度付息一次,本金將分別於2024年至2043年償還。

- (c) 於2023年12月31日,抵押借款130百萬元(2022年12月31日:145百萬元)由本集團若干國有土地使用權(附註四(14))和機器設備(附註四(11))作抵押;於2023年12月31日,抵押借款123百萬元(2022年12月31日:135百萬元)由本集團若干國有土地使用權(附註四(14))、機器設備(附註四(11))和在建工程(附註四(12))作抵押;抵押借款5百萬元(2022年12月31日:31百萬元)由本集團若干廠房(附註四(11))作抵押。

抵押借款每季度付息一次,本金將分別於2024年至2030年償還。

- (d) 於2023年12月31日,一年內到期的長期借款餘額中包含按照權責發生制計提的利息費用金額約為4.3百萬元(2022年12月31日:3百萬元)。
- (e) 於2023年12月31日,本集團不存在逾期長期借款,利率區間為2.50%至4.90%(2022年12月31日:3.33%至5.15%)。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(27) 應付債券

	2022年12月31日	本年攤銷	2023年12月31日
應付債券			
—本金	880,000	—	880,000
—發行費用	(1,627)	1,260	(367)
小計	878,373	1,260	879,633
減：一年內到期部分	—		(250,000)
	<u>878,373</u>		<u>629,633</u>

本集團發行債券的有關信息如下：

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

一年內到期的應付債券應計利息分析如下：

	2022年12月31日	本年應計利息	本年已付利息	2023年12月31日
公司債券(a)	2,491	12,125	(12,125)	2,491
中期票據(b)	10,677	24,822	(24,822)	10,677
	<u>13,168</u>	<u>36,947</u>	<u>(36,947)</u>	<u>13,168</u>

四 合併財務報表項目附註(續)

(27) 應付債券(續)

- (a) 經中國證券監督管理委員會證監許可[2021]1702號文核准本公司於2021年10月14日在上海證券交易所發行面值為2.5億元的公司債券。此債券期限5年，按4.85%的固定利率計息並於每年付息一次。債券本金將於2026年10月18日到期一次性償還，附第3年末發行人票面利率調整選擇權及投資者回售選擇權。於2023年12月31日，該筆應付債券餘額為2.5億元，因2024年10月13日出現投資者回售選擇權而重分類至一年內到期的非流動負債。
- (b) 經中國銀行間市場交易商協會中市協注[2020]GN22號文件批准，本公司於2022年7月26日及2022年7月27日在中國銀行間市場交易商協會發行面值為6.3億元的綠色中期票據。此債券期限3年，按3.94%的固定利率計息並於每年付息一次。債券本金將於2025年7月28日到期一次性償還。

(28) 租賃負債

	2023年12月31日	2022年12月31日
租賃負債	6,828	8,265
減：一年內到期的非流動負債(附註四(25))	(3,652)	(3,822)
	<u>3,176</u>	<u>4,443</u>

- (a) 於2023年12月31日，本集團簡化處理的短期租賃合同的未來最低應支付租金為6百萬元(2022年12月31日：3百萬元)，均為一年內支付，因此並未在租賃負債中列示。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(29) 長期應付款

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	應付金額	未確認 融資費用	合計	應付金額	未確認 融資費用	合計
應付資產收購款	285,071	(115,534)	169,537	332,913	(134,940)	197,973
應付資產售後租回款項	-	-	-	2,400	-	2,400
	285,071	(115,534)	169,537	335,313	(134,940)	200,373
減：一年內到期的非流動負債 (附註四(25))			(28,577)			(31,670)
			<u>140,960</u>			<u>168,703</u>

(a) 長期應付款的有關信息如下：

債權人	到期日	實際年利率	應付款餘額	減：一年內 到期金額	長期應付款餘額
天津市排水公司	2041年3月20日	5.94%	<u>169,537</u>	<u>(28,577)</u>	<u>140,960</u>

應付天津市排水公司(「排水公司」)款項為本集團收購其污水處理資產。於2023年12月31日,未支付的金額扣除未確認融資費用後的餘額,計入長期應付款。根據本集團與排水公司簽訂的《關於海河流域天津污水處理工程項目、北倉污水處理項目外資銀行貸款形成的資產轉讓協議》(「轉讓協議」),排水公司已將其利用外資貸款形成的資產轉讓予本公司。轉讓對價首付款為261百萬元,餘額將在未來18年內按照外資貸款約定的還款計劃以實際還款時匯率折算的等值人民幣向排水公司支付相應款項。長期應付款初始確認的公允價值為430百萬元,根據現金流量以實際年利率5.94%折現計算。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(29) 長期應付款(續)

(b) 長期應付款餘額由下列幣種組成：

	2023年12月31日	2022年12月31日
日元	138,192	150,404
美元	31,345	47,569
人民幣	—	2,400
	<u>169,537</u>	<u>200,373</u>

(c) 長期應付款的應付金額(包含利息)由下列幣種組成：

	2023年12月31日	2022年12月31日
日元	212,766	236,630
美元	72,305	96,283
人民幣	—	2,400
	<u>285,071</u>	<u>335,313</u>

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

(d) 長期應付款到期日分析如下表所示。於2023年12月31日，長期應付款中於一年內到期部分29百萬元(2022年12月31日：32百萬元)，作為流動負債列示(附註四(25))。

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以內	28,577	31,670
一到二年	34,723	28,828
二到五年	40,963	52,870
五年以上	65,274	87,005
	<u>169,537</u>	<u>200,373</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(30) 遞延收益

	2022年12月31日	本年增加	本年計入 其他收益 (附註四(43)(a))	2023年12月31日
與資產相關的政府補助				
污水處理項目				
—天津津沽污水處理廠	1,053,405	—	(51,285)	1,002,120
—天津津沽污水處理廠提標改造項目	136,920	—	(6,520)	130,400
—天津北辰污水處理廠提標改造項目	75,600	—	(3,600)	72,000
—天津咸陽路污水處理廠升級改造項目	49,627	—	(2,363)	47,264
—天津東郊污水處理廠升級改造項目	34,824	—	(1,658)	33,166
—石家莊市橋城項目	30,081	—	—	30,081
—寧鄉經開區污水處理廠提標改造項目	21,476	—	(930)	20,546
—臨夏市污水處理廠改擴建項目	8,426	—	(320)	8,106
—北石橋污水處理廠升級改造項目	7,478	—	(719)	6,759
—赤壁污水處理廠提標擴建項目	7,054	—	(298)	6,756
再生水項目				
—天津津沽再生水廠	182,828	—	(5,545)	177,283
—天津東郊再生水項目	18,381	—	(675)	17,706
—北辰再生水項目	16,012	—	(525)	15,487
—咸陽路再生水項目	11,034	—	(415)	10,619
—主城區再生水管網連通項目	—	20,000	—	20,000
供熱供冷項目	196,842	570	(9,464)	187,948
小計	1,849,988	20,570	(84,317)	1,786,241
與收益相關的政府補助				
其他	5,657	—	(619)	5,038
	1,855,645	20,570	(84,936)	1,791,279

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(31) 其他非流動負債

	2023年12月31日	2022年12月31日
供熱項目政府補貼	28,000	30,000

(32) 股本

	2022年12月31日	本年發行新股	2023年12月31日
人民幣普通股	1,230,418	-	1,230,418
境外上市的外資股	340,000	-	340,000
	<u>1,570,418</u>	<u>-</u>	<u>1,570,418</u>

	2021年12月31日	本年發行新股	2022年12月31日
人民幣普通股	1,087,228	143,190	1,230,418
境外上市的外資股	340,000	-	340,000
	<u>1,427,228</u>	<u>143,190</u>	<u>1,570,418</u>

(33) 資本公積

	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
股本溢價	1,098,591	-	-	1,098,591
其他資本公積- 股份支付(a)	12,565	3,637	-	16,202
	<u>1,111,156</u>	<u>3,637</u>	<u>-</u>	<u>1,114,793</u>

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(33) 資本公積(續)

(a) 股份支付

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

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

四 合併財務報表項目附註(續)

(33) 資本公積(續)

(a) 股份支付(續)

年度股份支付變動情況表：

	2023年度 千股	2022年度 千股
年初尚未行權的股份支付	11,352	12,542
本年離職員工尚未行權的股份支付	(786)	(1,190)
年末尚未行權的股份支付	<u>10,566</u>	<u>11,352</u>

於授予日股份支付公允價值的確定方法

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

於授予日2021年1月21日及2021年12月21日，股份支付的公允價值分別為23百萬元及3百萬元。於2023年12月31日，由於激勵對象人數的變化，股票期權的公允價值調整分別調整為18百萬元及2百萬元(2022年：19百萬元及3百萬元)。於2023年度，本集團根據激勵對象提供服務的內涵，分別計入管理費用及營業成本，同時增加資本公積3.6百萬元和少數股東權益0.3百萬元(2022年：資本公積5.6百萬元和少數股東權益0.4百萬元)。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(34) 盈餘公積

	2022年12月31日	本年提取	本年減少	2023年12月31日
法定盈餘公積金	<u>722,389</u>	<u>64,196</u>	<u>-</u>	<u>786,585</u>
	2021年12月31日	本年提取	本年減少	2022年12月31日
法定盈餘公積金	<u>677,336</u>	<u>45,053</u>	<u>-</u>	<u>722,389</u>

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

(35) 未分配利潤

	2023年度	2022年度
年初未分配利潤	5,075,510	4,577,685
加：本年歸屬於本公司股東的淨利潤	865,207	751,254
減：提取法定盈餘公積(附註四(34))	(64,196)	(45,053)
分派普通股股利(a)	<u>(226,140)</u>	<u>(208,376)</u>
年末未分配利潤	<u>5,650,381</u>	<u>5,075,510</u>

(a) 本公司股東大會於2023年6月1日批准向全體股東派發現金股利，每10股1.44元(含稅)，按已發行股份15.70億股計算，現金股利共計2.26億元(附註九)，現金股利已於2023年全部支付完畢。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(36) 營業收入和營業成本

	2023年度		2022年度	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
主營業務	4,410,709	2,655,270	4,294,658	2,809,978
其他業務	254,374	189,247	227,509	176,060
	<u>4,665,083</u>	<u>2,844,517</u>	<u>4,522,167</u>	<u>2,986,038</u>

(a) 主營業務收入和成本

按收入類型分析如下：

	2023年度		2022年度	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
污水處理及水廠設施建設	3,248,863	1,930,868	3,192,788	2,071,827
再生水處理及再生水配套工程	432,584	255,035	389,775	244,502
供熱供冷及相關設施建設服務	247,625	214,779	242,050	195,907
危廢處置	157,304	157,568	237,196	162,291
PPP項目利息收入(i)	129,464	-	-	-
自來水供水及水廠設施建設	96,870	58,704	118,195	83,851
環保設備定制	23,878	21,827	46,501	39,413
其他	74,121	16,489	68,153	12,187
	<u>4,410,709</u>	<u>2,655,270</u>	<u>4,294,658</u>	<u>2,809,978</u>

- (i) 本集團對於按照金融資產模式進行會計處理的PPP項目，本集團將有權向授權方收取的對價的權利(該權利僅取決於時間流逝的因素)確認為長期應收款，後續按實際利率法以攤余成本為基礎確認相關PPP項目利息收入。2022年及以前，此類利息收入在利潤表「財務費用-淨額」中列報(附註四(41))。2023年度，本集團為更準確反映業務實質，將長期應收款的利息收入約1.29億元重分類列報為「營業收入」。而本集團考慮到2022年度相應的該等利息收入金額1.42億元對報表不構成重大影響，而沒有對比較期間利潤表數據進行重分類列報。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(36) 營業收入和營業成本(續)

(a) 主營業務收入和成本(續)

按地區分析如下:

	2023年度		2022年度	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
天津	2,357,761	1,284,433	2,272,547	1,386,863
杭州	202,628	105,179	316,994	189,773
西安	275,743	166,338	291,288	211,419
阜陽	219,981	143,878	272,730	187,530
其他	1,354,596	955,442	1,141,099	834,393
	<u>4,410,709</u>	<u>2,655,270</u>	<u>4,294,658</u>	<u>2,809,978</u>

(b) 其他業務收入和成本

	2023年度		2022年度	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
委託運營	158,090	133,792	171,135	146,974
技術服務	45,755	14,837	39,221	17,239
銷售設備	25,642	25,494	9,681	7,807
其他	24,887	15,124	7,472	4,040
	<u>254,374</u>	<u>189,247</u>	<u>227,509</u>	<u>176,060</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(36) 營業收入和營業成本(續)

(c) 本集團營業收入分解(續)

於2023年12月31日,本集團的污水處理業務、再生水供水業務以及自來水供水業務根據合同約定的單價,以及實際污水處理量,自來水、再生水的供水量定期向客戶發出賬單,且賬單金額能夠代表本集團累計至今已履約部分轉移給客戶的價值。且不存在任何對價金額未納入交易價格,從而未納入對於分攤至剩餘履約義務的交易價格所需披露的信息之中。

於2023年12月31日,本集團再生水配套工程業務已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的交易價格金額約為389百萬元(2022年12月31日:488百萬元),將在以後年度根據工程的實際完工進度確認收入。

於2023年12月31日,本集團供冷業務已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的交易價格金額約為36百萬元(2022年12月31日:11百萬元),其中,本集團預計將約11百萬元將2024年度確認為收入,預計有25百萬元,將在2025年度-2027年度確認。本集團供熱業務已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的交易價格金額約為43百萬元(2022年12月31日:13百萬元),其中,本集團預計將約13百萬元於2024年度確認為收入,預計有30百萬元,將在2025年度-2027年度確認。本集團委託運營業務已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的交易價格金額約為9百萬元(2022年12月31日:83百萬元),其中,本集團預計將約7百萬元以及2百萬元分別於2024年度以及2025年度確認為收入。

本集團道路維護業務已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額約為323百萬元(2022年12月31日:385百萬元),其中,本集團預計2024年至2028年每年確認收入金額約為62百萬元,2029年將確認收入約13百萬元。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表 財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(37) 稅金及附加

	2023年度	2022年度
土地使用稅	22,979	22,094
房產稅	18,409	16,727
城市維護建設稅	1,869	2,752
教育費附加	833	1,237
地方教育費附加	807	1,039
其他	2,462	1,696
	<u>47,359</u>	<u>45,545</u>

(38) 銷售費用

	2023年度	2022年度
職工薪酬	6,473	8,068
差旅會務、交通及業務招待費	1,287	920
諮詢服務費	1,182	2,181
固定資產折舊	289	153
辦公費	231	153
其他	2,009	3,070
	<u>11,471</u>	<u>14,545</u>

(39) 管理費用

	2023年度	2022年度
職工薪酬	173,174	155,746
諮詢服務費	15,776	16,887
固定資產折舊	10,990	11,298
辦公費	7,523	7,584
維修及保養費用	6,497	5,985
差旅會務、交通及業務招待費	5,935	4,102
董事會費用	4,112	3,748
審計費	3,700	3,700
股份支付費用	3,438	5,385
其他稅費	2,570	2,453
動力燃氣費	2,413	2,306
無形資產攤銷	1,198	969
其他	2,801	774
	<u>240,127</u>	<u>220,937</u>

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(40) 研發費用

	2023年度	2022年度
職工薪酬	32,231	26,797
原材料消耗	6,141	5,411
諮詢服務費	2,738	1,151
固定資產折舊	2,348	1,250
維修及保養費用	2,281	1,213
動力燃氣費	1,849	3,298
廠區環境、化驗、消防費	183	263
其他	5,291	4,156
	<u>53,062</u>	<u>43,539</u>

(41) 財務費用

	2023年度	2022年度
借款利息支出	394,958	406,441
加：租賃負債利息支出	381	366
減：資本化利息	(4,496)	(3,740)
	<u>390,843</u>	<u>403,067</u>
利息費用	390,843	403,067
減：利息收入	(168,984)	(211,941)
其中：長期應收款利息收入	(138,186)	(192,988)
銀行存款利息收入	(30,798)	(18,953)
匯兌收益(a)	(9,571)	(12,089)
其他	854	1,413
	<u>213,142</u>	<u>180,450</u>

(a) 2023年度，本公司以日元及美元計價的長期應付款發生匯兌收益10百萬元(2022年度：12百萬元)。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(42) 費用按性質分類

	2023年度	2022年度
無形資產攤銷	548,144	526,763
員工薪酬	458,685	461,946
減:計入特許經營權資產金額	(2,748)	(2,426)
動力燃氣費	413,352	465,962
污泥處置費	329,982	285,802
特許經營權建設支出	300,725	445,874
原材料消耗	250,635	376,625
長期資產日常修理費用(a)	241,645	208,275
固定資產折舊	106,893	67,534
再生水管道接駁成本	97,172	98,376
廠區環境、化驗、消防費	72,301	58,655
環保工程項目建設成本	69,605	54,546
管網養護費	57,611	49,625
諮詢服務費	45,412	44,493
差旅會務、交通及業務招待費	27,440	26,786
辦公費	11,525	12,332
道路管理費	7,120	7,120
使用權資產折舊	4,771	3,938
董事會費用	4,112	3,748
股份支付費用	3,923	6,055
審計費	3,700	3,700
其他稅費	2,744	2,619
其他	94,428	56,711
	<u>3,149,177</u>	<u>3,265,059</u>

(a) 針對不符合長期資產資本化條件的日常修理費用,均為與主營業務運營資產相關的資產的維修,因此計入營業成本。

(43) 其他收益

	2023年度	2022年度
政府補助(a)	95,010	97,000
增值稅返還	1,755	8,431
扣繳個人所得稅補貼	59	40
	<u>96,824</u>	<u>105,471</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(43) 其他收益(續)

(a) 政府補助明細

	2023年度	2022年度
與資產相關的政府補助—遞延收益轉入(附註四(30))		
污水處理項目		
—天津津沽污水處理廠	51,285	51,285
—天津津沽污水處理廠提標改造項目	6,520	6,520
—天津北辰污水處理廠提標改造項目	3,600	3,600
—天津咸陽路污水處理廠升級改造項目	2,363	2,363
—天津東郊污水處理廠升級改造項目	1,658	1,658
其他	2,267	2,666
再生水項目		
—天津津沽再生水廠	5,545	5,549
—其他	1,615	1,628
供熱供冷項目	9,464	9,576
小計	84,317	84,845
與收益相關的政府補助—遞延收益轉入(附註四(30))		
其他	619	1,213
與收益相關的政府補助—一次性確認		
稅收補貼	9,101	2,505
其他	973	8,437
小計	10,074	10,942
政府補助合計	95,010	97,000

(44) 計提/(轉回)信用減值損失

	2023年度	2022年度
長期應收款壞賬損失(轉回)/計提	(16,387)	10,903
應收賬款壞賬損失	91,899	43,807
其他應收款壞賬計提/(轉回)	70	(700)
	75,582	54,010

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(45) 資產減值損失

	2023年度	2022年度
商譽減值損失(附註四(15))	169,762	85,648
無形資產減值損失	-	22,066
其他非流動資產減值損失轉回	(9)	(1,260)
	<u>169,753</u>	<u>106,454</u>

(46) 資產處置收益/(損失)

	2023年度	2022年度	計入2023年度 非經常性損益 金額
固定資產處置收益/(損失)	<u>24</u>	<u>(2,558)</u>	<u>24</u>

(47) 營業外收入

	2023年度	2022年度	計入2023年度 非經常性損益 金額
收賠償款	5,523	1,098	5,523
其他	<u>610</u>	<u>559</u>	<u>610</u>
	<u>6,133</u>	<u>1,657</u>	<u>6,133</u>

(48) 營業外支出

	2023年度	2022年度	計入2023年度 非經常性損益 金額
對外捐贈	2,150	800	2,150
固定資產報廢損失	25	7	25
其他	<u>408</u>	<u>1,513</u>	<u>408</u>
	<u>2,583</u>	<u>2,320</u>	<u>2,583</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(49) 所得稅費用

	2023年度	2022年度
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	226,250	178,428
遞延所得稅	(23,483)	(21,735)
	<u>202,767</u>	<u>156,693</u>

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	2023年度	2022年度
利潤總額	<u>1,106,210</u>	<u>969,298</u>
按適用稅率計算的所得稅(25%)	276,552	242,325
優惠稅率的影響	(106,863)	(89,520)
非應納稅收入	(27,604)	(51,557)
不得扣除的成本、費用和損失	30,991	35,820
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異	-	(2,958)
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	(2,088)	(2,258)
當期末確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異	25,691	16,221
當期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	<u>6,088</u>	<u>8,620</u>
所得稅費用	<u>202,767</u>	<u>156,693</u>

(50) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤865百萬元(2022年度：751百萬元)除以
母公司發行在外普通股的加權平均數15.70億股(2022年度：14.68億股)計算。

	2023年度	2022年度
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	865,207	751,254
本公司發行在外普通股的加權平均數(千股)	1,570,418	1,467,635
基本每股收益(人民幣元每股)	<u>0.55</u>	<u>0.51</u>
其中：		
—持續經營基本每股收益	0.55	0.51
—終止經營基本每股收益	-	-

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(50) 每股收益(續)

- (b) 稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。

於2023年12月31日，本公司人民幣普通股市場價格低於已發行股票期權的行權價格，因此本公司的尚未行權的股票期權不具有稀釋性(2022年度：無)，因此，稀釋每股收益與基本每股收益相同。

(51) 現金流量表附註

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	2023年度	2022年度
淨利潤	903,443	812,605
調整：		
資產減值損失	169,753	106,454
信用減值損失	75,582	54,010
使用權資產折舊	4,771	3,938
固定資產折舊	106,893	67,534
無形資產攤銷	548,144	526,763
固定資產報廢損失	25	7
固定資產處置(收益)/損失	(24)	2,558
財務費用淨額	381,272	390,978
股份支付費用攤銷	3,923	6,055
投資損失	4,258	3,601
遞延收益攤銷	(84,936)	(86,058)
遞延所得稅資產的(增加)/減少	(24,683)	11,870
遞延所得稅負債的增加/(減少)	1,200	(33,605)
存貨的增加	(4,541)	(9,316)
經營性應收項目的增加	(982,046)	(959,972)
經營性應付項目的(減少)/增加	(111,019)	14,629
經營活動產生的現金流量淨額	992,015	912,051

(b) 列示於現金流量表的現金包括：

	2023年12月31日	2022年12月31日
庫存現金	1	3
可隨時用於支付的銀行存款	2,571,361	3,188,341
列示於現金流量表的現金	2,571,362	3,188,344

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(51) 現金流量表附註(續)

(c) 收到的其他與經營活動有關的現金

	2023年度	2022年度
收到的政府補助	30,843	18,754
銀行存款利息	30,798	18,953
收回的項目投標保證金	-	5,409
其他	15,491	9,010
	<u>77,132</u>	<u>52,126</u>

(d) 支付的其他與經營活動有關的現金

	2023年度	2022年度
諮詢服務費	16,958	19,068
辦公費	7,754	7,737
差旅、會務及業務招待費	7,222	5,022
維修及保養費用	6,797	5,985
支付的投標保證金	3,881	4,812
董事會費用	4,112	3,748
捐贈	2,150	-
銀行手續費	854	1,413
其他	7,128	6,071
	<u>56,856</u>	<u>53,856</u>

(e) 收到的其他與籌資活動有關的現金

	2023年度	2022年度
收到少數股東借款	1,000	-
	<u>1,000</u>	<u>-</u>

(f) 支付的其他與籌資活動有關的現金

	2023年度	2022年度
支付資產收購款	35,129	30,646
支付貸款保證金	5,513	-
償還租賃負債支付的金額	5,013	1,177
支付資產售後回租款	2,400	6,200
	<u>48,055</u>	<u>38,023</u>

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(51) 現金流量表附註(續)

(g) 資產處置收回的現金淨額

	2023年度	2022年度
處置固定資產的賬面淨值	688	4,637
處置子公司損失	-	(1,707)
固定資產報廢損失	(25)	(7)
固定資產處置收益/(損失)	24	(2,558)
	<u>687</u>	<u>365</u>

(h) 籌資活動產生的各項負債的變動情況

	銀行借款 (含一年內 到期)	應付債券 (含一年內 到期)	租賃負債 (含一年內 到期)	其他 (含一年內 到期)	合計
2022年12月31日	8,326,117	891,541	8,265	200,863	9,426,786
籌資活動產生/(支付)的現金 流量淨額	308,542	(36,947)	(5,013)	(36,529)	230,053
本年計提的利息	340,487	36,947	381	-	377,815
不涉及現金收支的變動	-	1,260	3,195	16,264	20,719
其他	-	-	-	(9,571)	(9,571)
	<u>8,975,146</u>	<u>892,801</u>	<u>6,828</u>	<u>171,027</u>	<u>10,045,802</u>
2023年12月31日	8,975,146	892,801	6,828	171,027	10,045,802

(52) 外幣貨幣性項目

	2023年12月31日		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金— 港幣	9,525	0.9062	<u>8,632</u>
長期應付款— 美元	4,426	7.0827	31,345
日元	2,752,829	0.0502	<u>138,192</u>
			<u>169,537</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

五 在其他主體中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	子公司類型	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質及經營範圍	註冊資本	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
曲靖創業水務有限公司	控股	有限責任公司	曲靖	曲靖	污水處理、自來水供水	178,983	87	-	出資設立
貴州創業水務有限公司	控股	有限責任公司	貴州	貴州	污水處理	120,000	95	-	出資設立
寶應創業水務有限責任公司	控股	有限責任公司	寶應	寶應	污水處理	83,000	70	-	出資設立
杭州天創水務有限公司	控股	有限責任公司	杭州	杭州	污水處理	377,445	70	-	出資設立
天津創業建材有限公司	控股	有限責任公司	天津	天津	新型建築材料的製造及銷售	37,500	71	-	出資設立
阜陽創業水務有限公司	全資	有限責任公司	阜陽	阜陽	污水處理	455,689	100	-	出資設立
Tianjin Capital Environmental Protection (Hong Kong) Limited	全資	有限責任公司	香港	香港	污水處理	62,987	100	-	出資設立
文登創業水務有限公司	全資	有限責任公司	文登	文登	污水處理	68,527	100	-	出資設立
天津靜海創業水務有限公司	全資	有限責任公司	天津	天津	污水處理	37,553	100	-	出資設立
天津中水有限公司	全資	有限責任公司	天津	天津	再生水生產銷售、再生水設施開發建設、再生水技術諮詢	100,000	100	-	出資設立
西安創業水務有限公司	全資	有限責任公司	西安	西安	污水處理	476,170	100	-	出資設立
凱英公司	控股	股份有限公司	天津	天津	環境工程治理、技術諮詢等	33,333	48	12	出資設立
安國創業水務有限公司	全資	有限責任公司	安國	安國	污水處理	41,000	100	-	出資設立
武漢天創環保有限公司	全資	有限責任公司	武漢	武漢	污水處理和自來水供水	201,969	100	-	出資設立
天津津寧創環水務有限公司	全資	有限責任公司	天津	天津	污水處理	22,560	100	-	出資設立
天津佳源興創新能源科技有限公司	全資	有限責任公司	天津	天津	節能環保、新能源技術開發、諮詢、服務、轉讓、物業管理服務	212,951	100	-	出資設立
穎上創業水務有限公司	全資	有限責任公司	穎上	穎上	污水處理	53,000	100	-	出資設立
山東公司	控股	有限責任公司	山東	山東	危險廢物收集、貯存、轉運	82,000	55	-	出資設立
長沙天創環保有限公司	控股	有限責任公司	長沙	長沙	污水處理	46,015	81	-	出資設立
克拉瑪依天創水務有限公司	控股	有限責任公司	克拉瑪依	克拉瑪依	污水處理	120,000	90	-	出資設立
安徽天創水務有限公司	全資	有限責任公司	合肥	合肥	污水處理	63,670	100	-	出資設立
臨夏市創業水務有限公司	全資	有限責任公司	臨夏	臨夏	污水處理	65,910	100	-	出資設立
大連東方春柳河水質淨化有限公司	控股	有限責任公司	大連	大連	污水處理	94,079	64	-	出資設立
長沙天創水務有限公司	控股	有限責任公司	長沙	長沙	污水處理	21,252	80	-	出資設立
巴彥淖爾公司	控股	有限責任公司	巴彥淖爾	巴彥淖爾	污水處理、再生水生產銷售、自來水供水	1,067,578	70	-	非同一控制下企業合併
洪湖市天創水務有限公司	控股	有限責任公司	洪湖	洪湖	污水處理	131,331	85	-	出資設立
合肥創業水務有限公司	全資	有限責任公司	合肥	合肥	污水處理	205,957	100	-	出資設立
德清創環水務有限公司	控股	有限責任公司	德清	德清	污水處理	60,000	90	-	出資設立
河北國津天創污水處理有限責任公司	控股	有限責任公司	稿城	稿城	污水處理、再生水生產銷售	217,497	59	-	出資設立
漢壽天創水務有限公司	控股	有限責任公司	漢壽	漢壽	自來水供水	45,000	75	-	出資設立
酒泉創業水務有限公司	控股	有限責任公司	酒泉	酒泉	污水處理	178,238	89	-	出資設立
會澤創業水務有限公司	控股	有限責任公司	會澤	會澤	集中式供水、污水處理	41,237	79	-	出資設立
霍邱創業水務有限公司	控股	有限責任公司	霍邱	霍邱	污水處理	41,283	90	-	出資設立
東營天馳環保科技有限公司	控股	有限責任公司	東營	東營	固體廢物治理	136,300	51	-	出資設立
洪湖市天創環保有限公司	控股	有限責任公司	洪湖	洪湖	污水處理	60,000	89	-	出資設立
天津西青天創環保有限公司	全資	有限責任公司	天津	天津	污水處理	62,106	100	-	出資設立

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表 財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

五 在其他主體中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	子公司類型	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質及經營範圍	註冊資本	持股比例(%)		取得方式
							直接	間接	
江蘇永輝	全資	有限責任公司	高郵	高郵	工業固體廢棄物焚燒處置， 一般廢棄物回收、綜合利用	50,000	100	-	非同一控制下 企業合併
高郵康博	全資	有限責任公司	高郵	高郵	工業固體廢棄物焚燒處置， 一般廢棄物回收、綜合利用	100,000	100	-	非同一控制下 企業合併
山東郊創環保科技發展有限公司	控股	有限責任公司	鄭城	鄭城	危廢處理處置	110,000	55	-	存續分立
天津佳源開創新能源科技有限公司	全資	有限責任公司	天津	天津	節能環保、新能源技術開發、諮詢、 服務、轉讓，物業管理服務	80,000	100	-	出資設立
天津天創綠能投資管理有限公司	全資	有限責任公司	天津	天津	投資管理；發電業務、輸電 業務、 供(配)電業務；供暖服務。	80,000	100	-	出資設立
克拉瑪依創環水務有限公司	全資	有限責任公司	克拉瑪依	克拉瑪依	污水處理	113,873	100	-	出資設立
恩施市創環水務有限公司	控股	有限責任公司	恩施	恩施	污水處理	170,861	95	-	出資設立
天津天創環境技術有限公司	全資	有限責任公司	天津	天津	技術服務、開發、諮詢、轉 讓、推廣	20,000	100	-	出資設立
含山創環水務有限公司	控股	有限責任公司	馬鞍山	馬鞍山	污水處理	91,224	51	-	出資設立

2023年度，本公司出資114百萬元成立克拉瑪依創環水務有限公司，持股比例為100%；本公司出資162百萬元成立恩施市創環水務有限公司，持股比例為95%；本公司出資20百萬元成立天津天創環境技術有限公司，持股比例為100%；本公司出資16百萬元成立含山創環水務有限公司，持股比例為51%。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

五 在其他主體中的權益(續)

(2) 存在重要少數股東權益的子公司

本集團綜合考慮子公司是否為上市公司、其少數股東權益佔本集團合併股東權益的比例、少數股東損益佔本集團合併淨利潤的比例等因素,確定存在重要少數股東權益的子公司,列示如下:

子公司名稱	少數股東 持股比例	2023年度歸屬 於少數股東的 損益	2023年度向少數 股東分派的股利	2023年12月31日 少數股東權益
巴彥淖爾公司	30%	382	(5,572)	320,871
杭州公司	30%	20,247	(31,962)	210,229
國津公司	41%	6,572	-	103,077
山東公司	45%	(4,615)	-	58,248
凱英公司	40%	5,831	-	56,041

上述重要非全資子公司的主要財務信息列示如下:

	2023年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
巴彥淖爾公司	48,491	1,062,662	1,111,153	30,157	11,427	41,584
杭州公司	313,337	496,776	810,113	54,789	54,561	109,350
國津公司	111,577	303,226	414,803	72,298	91,097	163,395
山東公司	99,811	229,460	329,271	89,830	110,000	199,830
凱英公司	221,753	10,982	232,735	92,510	123	92,633
	<u>794,969</u>	<u>2,103,106</u>	<u>2,898,075</u>	<u>339,584</u>	<u>267,208</u>	<u>606,792</u>
	2022年12月31日					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
巴彥淖爾公司	49,608	1,074,857	1,124,465	25,719	11,845	37,564
杭州公司	296,298	550,279	846,577	36,464	70,275	106,739
國津公司	82,498	300,511	383,009	53,763	93,751	147,514
山東公司	238,008	240,104	478,112	85,821	252,588	338,409
凱英公司	189,683	5,079	194,762	68,918	161	69,079
	<u>856,095</u>	<u>2,170,830</u>	<u>3,026,925</u>	<u>270,685</u>	<u>428,620</u>	<u>699,305</u>

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

五 在其他主體中的權益(續)

(2) 存在重要少數股東權益的子公司(續)

	2023年度			
	營業收入	淨利潤/(虧損)	綜合收益總額	經營活動現金流量
巴彥淖爾公司	81,899	1,242	1,242	10,311
杭州公司	276,252	67,465	67,465	183,006
國津公司	59,441	15,915	15,915	(7,277)
山東公司	42,217	(10,278)	(10,278)	3,049
凱英公司	176,932	14,418	14,418	21,861
	<u>636,741</u>	<u>88,762</u>	<u>88,762</u>	<u>210,950</u>
	2022年度			
	營業收入	淨利潤/(虧損)	綜合收益總額	經營活動現金流量
巴彥淖爾公司	75,003	(439)	(439)	8,493
杭州公司	317,688	101,861	101,861	142,678
國津公司	80,450	2,683	2,683	1,939
山東公司	112,433	51,786	51,786	44,556
凱英公司	167,397	10,555	10,555	13,547
	<u>752,971</u>	<u>166,446</u>	<u>166,446</u>	<u>211,213</u>

(3) 不重要聯營企業的匯總信息

	2023年度	2022年度
投資賬面價值合計	188,650	193,108
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨虧損(a)	(4,458)	(1,892)
其他綜合收益(a)	-	-
綜合收益總額	<u>(4,458)</u>	<u>(1,892)</u>

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

六 分部信息

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

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

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表 財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

六 分部信息(續)

(1) 2023年度及2023年12月31日分部信息列示如下

	污水處理及污水處理廠建設			再生水處理 及再生水配 套工程	供熱及 供冷服務	自來水供水 及自來水廠 建設	環保設備 銷售	其他分部(b)	合併
	天津	杭州	其他						
對外交易收入(附註四(36))	1,620,237	275,743	1,482,346	432,584	247,625	96,870	23,878	485,800	4,665,083
營業成本	(792,557)	(166,338)	(971,974)	(255,035)	(214,779)	(58,704)	(21,827)	(363,303)	(2,844,517)
利息收入(附註四(41))	150,195	3,818	3,096	2,491	1,953	4,570	848	2,013	168,984
利息費用(附註四(41))	(255,665)	(2,021)	(95,815)	(23)	(2,040)	(4,474)	-	(30,805)	(390,843)
應佔聯營公司利潤前業績	593,418	97,393	282,509	183,253	33,963	25,903	91	(105,862)	1,110,668
分部利潤總額	593,418	97,393	282,509	183,253	33,963	25,903	91	(110,320)	1,106,210
所得稅費用	(69,606)	(30,360)	(39,430)	(39,021)	(8,948)	(4,708)	(65)	(10,629)	(202,767)
分部淨利潤/(虧損)	523,812	67,033	243,079	144,232	25,015	21,195	26	(120,949)	903,443
淨利潤									<u>903,443</u>
折舊費	(57,362)	-	(5,317)	(15,317)	(2,470)	(235)	(138)	(30,825)	(111,664)
攤銷費	(162,166)	(58,693)	(245,971)	(9,786)	(25,036)	(16,296)	-	(30,196)	(548,144)
分部資產 對聯營企業的股權投資	10,122,650	810,113	9,044,724	929,004	942,288	529,137	8,998	1,885,090	24,272,004 <u>188,650</u>
資產總額									<u>24,460,654</u>
負債總額	(7,430,900)	(109,350)	(4,652,276)	(903,982)	(466,368)	(103,450)	(18,659)	(559,908)	(14,244,893)
非流動資產增加額(a)	466,275	-	1,157,792	162,545	150,725	250	-	130,893	<u>2,068,480</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

六 分部信息(續)

(2) 2022年度及2022年12月31日分部信息列示如下

	污水處理及污水處理廠建設			再生水處理 及再生水配 套工程	供熱及 供冷服務	自來水供水 及自來水廠 建設	環保設備 銷售	其他分部(b)	合併
	天津	杭州	其他						
對外交易收入(附註四(36))	1,559,622	316,994	1,316,172	389,775	242,050	118,195	46,501	532,858	4,522,167
營業成本	(916,528)	(189,773)	(965,526)	(244,502)	(195,907)	(83,851)	(39,413)	(350,538)	(2,986,038)
利息收入(附註四(41))	57,294	478	132,231	4,130	1,970	6,061	1,090	8,687	211,941
利息費 (附註四(41))	(242,028)	(2,484)	(128,891)	(33)	(2,335)	(3,722)	-	(23,574)	(403,067)
應佔聯營公司利潤前業績	382,269	112,428	293,456	179,381	56,188	37,294	1,243	(91,069)	971,190
分部利潤/(虧損)總額	382,269	112,428	293,456	179,381	56,188	37,294	1,243	(92,961)	969,298
所得稅費用	(35,934)	(9,809)	(33,937)	(44,420)	(13,681)	(7,065)	(107)	(11,740)	(156,693)
分部淨利潤/(虧損)	346,335	102,619	259,519	134,961	42,507	30,229	1,136	(104,701)	812,605
淨利潤									812,605
折舊費	(9,281)	-	(22,371)	(14,151)	(2,002)	(171)	(157)	(23,339)	(71,472)
攤銷費	(167,072)	(59,305)	(230,734)	(5,894)	(24,785)	(16,446)	-	(22,527)	(526,763)
分部資產	10,339,004	827,680	7,974,808	715,849	753,055	604,876	45,410	1,515,884	22,776,566
對聯營企業的股權投資									193,108
資產總額									22,969,674
負債總額	(7,429,346)	(106,739)	(3,734,705)	(887,661)	(310,480)	(88,630)	(18,077)	(891,743)	(13,467,381)
非流動資產增加額(a)	8,434	25,828	177,088	116,904	141,665	1,636	43	11,510	483,108

(a) 非流動資產不包括金融資產、長期股權投資和遞延所得稅資產。

本集團對外交易收入全部來源於中華人民共和國。

本集團非流動資產全部位於中華人民共和國。

本集團自被劃分至污水處理分部的一個客戶取得的營業收入為1,547百萬元(2022年度：1,454百萬元)，佔本集團營業收入總額的33%(2022年度：32%)。

(b) 其他分部虧損中包含170百萬元的商譽減值損失(2022年度：86百萬元)。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表 財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易

(1) 母公司

(a) 母公司基本情況

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

本公司的最終控制方為天津城投集團,註冊地為天津市。

(b) 母公司註冊資本及其變化

	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
天津市政投資有限公司	1,820,000	-	-	1,820,000

(c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

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

(2) 子公司

子公司的基本情況及相關信息見附註五。

(3) 聯營企業

聯營公司的基本情況及相關信息見附註四(9)(a)。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方

天津樂城置業有限公司	受同一最終控股公司控制
天津城投城市資源經營有限公司	受同一最終控股公司控制
天津城投創展租賃有限公司	受同一最終控股公司控制
天津通盛市政園林工程項目管理有限公司	受同一最終控股公司控制
天津市環投綠化工程有限公司	受同一最終控股公司控制
天津城投建設工程管理諮詢有限公司	受同一最終控股公司控制
天津市環境建設投資有限公司	受同一最終控股公司控制

與本公司的關係

(5) 關聯交易

本集團與關聯方進行的重大交易如下：

(a) 採購商品和接受勞務

關聯方	關聯交易內容	2023年度	2022年度
天津通盛市政園林工程項目 管理有限公司	項目工程計量支出	70,929	67,596
天津市環投綠化工程有限公司	項目工程計量支出	39,918	13,458
天津城投集團	污泥處置費支出	21,722	83,063
天津城投集團	承包經營費支出	16,881	11,407
天津城投建設工程管理諮詢 有限公司	諮詢費支出	10,870	9,875
天津市環境建設投資有限公司	項目設備投資支出	-	103,548
		<u>160,320</u>	<u>288,947</u>

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(b) 提供服務

關聯方	關聯交易內容	2023年度	2022年度
天津樂城置業有限公司	供熱／供冷收入	25,701	27,486
天津城投集團	委託運營收入	<u>13,791</u>	<u>52,735</u>
		<u>39,492</u>	<u>80,221</u>

(c) 資產售後租回租金費用

關聯方	租賃資產	2023年度	2022年度
天津城投創展租賃有限公司	固定資產	<u>-</u>	<u>2,400</u>

(d) 資產購置

關聯方	關聯交易內容	2023年度	2022年度
天津城投集團	購買資產	<u>471,826</u>	<u>-</u>

(e) 關鍵管理人員薪酬

	2023年度	2022年度
關鍵管理人員薪酬	10,606	13,497
股權激勵費用	<u>147</u>	<u>277</u>
	<u>10,753</u>	<u>13,774</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額

(a) 應收關聯方款項

	關聯方名稱	2023年12月31日		2022年12月31日	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	天津城投集團	94,969	(54,401)	121,368	(15,177)
	天津樂城置業有限公司	5,594	(99)	5,641	(59)
	天津城投城市資源經營有限公司	—	—	1,200	(1,200)
		<u>100,563</u>	<u>(54,500)</u>	<u>128,209</u>	<u>(16,436)</u>

應收關聯方款項主要來自日常經營業務,應收款無抵押且無利息。

(b) 應付關聯方款項

	關聯方名稱	2023年12月31日	2022年12月31日
應付帳款	天津通盛市政園林工程項目管理有限公司	65,965	33,027
	天津城投集團	15,205	11,632
	天津市環投綠化工程有限公司	32,266	14,163
		<u>113,436</u>	<u>58,822</u>
其他應付款	天津城投集團	47,183	—
一年內到期的非流動負債	天津城投創展租賃有限公司	—	2,400

(c) 預付關聯方款項

		2023年12月31日	2022年12月31日
預付款項	天津城投集團	—	104,066

七 關聯方關係及其交易(續)

(7) 與其他中國國有實體間的交易及往來餘額

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

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

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(8) 與董事利益及權益

(a) 董事薪酬

2023年度董事的薪酬如下：

	酬金	工資及補貼	養老金 計劃供款	獎金	其他津貼 福利	股權激勵 費用	合計	股份期權 數量
董事長： 汲廣林(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
執行董事：								
李楊	-	429	96	765	131	96	1,517	250
景婉瑩	-	54	14	393	21	51	533	250
獨立董事：								
劉飛(ii)	59	-	-	-	-	-	59	-
薛濤	101	-	-	-	-	-	101	-
王尚敢	101	-	-	-	-	-	101	-
田亮(ii)	42	-	-	-	-	-	42	-
	<u>303</u>	<u>483</u>	<u>110</u>	<u>1,158</u>	<u>152</u>	<u>147</u>	<u>2,353</u>	<u>500</u>

- (i) 董事長汲廣林先生於2023年度向本集團提供服務的酬金乃由天津城投集團承擔。汲廣林先生的酬金並無分配至本集團，原因為本公司管理層認為並無合理分配基準。本公司董事認為該事項對本集團2023年度合併和公司財務報表不構成重大影響。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(8) 與董事利益及權益(續)

(a) 董事薪酬(續)

(ii) 獨立董事田亮於2023年3月27日辭職、獨立董事劉飛於2023年3月28日被委任。

2022年度董事的薪酬如下：

	酬金	工資及補貼	養老金 計劃供款	獎金	其他津貼 福利	股權激勵 費用	合計	股份期權 數量
董事長：								
劉玉軍	-	213	45	365	92	-	715	-
汲廣林	-	-	-	-	-	-	-	-
執行董事：								
李楊	-	107	21	482	40	127	777	250
景婉瑩	-	86	21	403	40	181	731	250
王靜	-	191	46	-	95	-	332	-
牛波	-	197	46	342	95	91	771	180
獨立董事：								
薛濤	31	-	-	-	-	-	31	-
王尚敢	31	-	-	-	-	-	31	-
田亮	31	-	-	-	-	-	31	-
郭永清	134	-	-	-	-	-	134	-
許志明	134	-	-	-	-	-	134	-
陸穎瑩	134	-	-	-	-	-	134	-
	<u>495</u>	<u>794</u>	<u>179</u>	<u>1,592</u>	<u>362</u>	<u>399</u>	<u>3,821</u>	<u>680</u>

為本公司或子公司提供董事服務

	2023年度	2022年度
董事薪酬	<u>2,353</u>	<u>3,821</u>

2023年度不存在董事放棄酬金之情況(2022年：無)。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

七 關聯方關係及其交易(續)

(9) 薪酬最高的前五位

2023年度本集團薪酬最高(不含股份支付)的前五位中包括1位董事(2022年度:2位董事),其薪酬已反映在附註七(8)(a)中;其他4位(2022年度:3位)的薪酬合計金額列示如下:

	2023年度	2022年度
基本工資、住房補貼以及其他補貼	1,289	740
獎金	2,038	1,405
社會保障成本	523	362
退休金成本—設定提存計劃	382	179
	<u>4,232</u>	<u>2,686</u>
	人數	2022年度
	2023年度	
薪酬範圍:		
港幣500,000元 – 1,000,000元	1	1
港幣1,000,000元 – 1,500,000元	3	2
	<u>3</u>	<u>2</u>

八 承諾事項

(1) 資本性支出承諾事項

於資產負債表日,本集團的資本承諾如下:

	已簽約未撥備		已批准未簽約	
	2023年 12月31日 人民幣百萬元	2022年 12月31日 人民幣百萬元	2023年 12月31日 人民幣百萬元	2022年 12月31日 人民幣百萬元
無形資產—特許經營權				
— 供熱供冷項目	95	109	—	—
— 污水處理項目	353	76	—	—
津南污泥廠項目	—	334	—	—
固定資產項目	247	171	—	—
	<u>695</u>	<u>690</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(2) 對外投資承諾事項

根據本公司2023年11月24日第九屆董事會第二十三次會議決議公告,將新設立子公司天津天創盛城新能源有限公司。天津天創盛城新能源有限公司註冊資本3,224萬元,本公司出資3,224萬元,股權比例100%。

九 資產負債表日後事項

- (1) 本公司於2024年1月16日召開第九屆董事會第二十六次會議,審議通過了《關於審議投資甕安縣二期、三期污水處理廠特許經營權轉讓項目並設立項目公司的議案》,審議通過本公司以自有資金出資5,198.7萬元成立項目公司(暫定名為:甕安創環水務有限公司),負責投融資、運營維護及移交甕安縣二期、三期污水處理廠特許經營權轉讓項目。
- (2) 本公司於2024年1月26日召開第九屆董事會第二十七次會議,審議通過了《關於調整公司2020年股票期權激勵計劃股票期權行權價格的議案》,該議案將2021年第一次股權激勵計劃的行權價格由6.98元/股調整為6.69元/股。
- (3) 利潤分配情況說明

	金額
擬分配的現金股利(a)	260,689
經審議批准宣告發放的股利	226,140

- (a) 本公司董事會2024年3月22日決議向股東大會提議分配現金股利261百萬元。該提議將在股東大會進行審議批准,因此尚未在本財務報表中確認為一項負債(附註四(35)(a))。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十 金融工具及其風險

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

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

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

本公司及各子公司的經營及客戶均位於中國境內,其大部分運營資產及交易均採用人民幣結算,且本集團所有借款均以人民幣計價,因此本集團無重大匯率風險。本集團的唯一外匯風險來自於長期應付款,該長期應付款系因本公司與排水公司簽訂購買外資銀行貸款形成的資產轉讓協議而產生,並主要涉及美元和日元(附註四(29))。

於2023年12月31日,如果人民幣對美元升值或貶值5%,其他因素保持不變,則本集團將增加或減少淨利潤2百萬元(2022年12月31日: 2百萬元)。於2023年12月31日,如果人民幣對日元升值或貶值5%,其他因素保持不變,則本集團將增加或減少淨利潤9百萬元(2022年12月31日: 10百萬元)。

十 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險(續)

(b) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於長期銀行借款、長期應付款及應付債券等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團承受現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團承受公允值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。於2023年12月31日，本集團長期帶息債務包含美元計價掛鉤6個月LIBOR的浮動利率合同，金額為31百萬元(附註四(29))，截至2023年12月31日尚未完成參考基準利率替換。

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

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

	固定利率	浮動利率	合計
2023年12月31日			
短期借款	1,992	—	1,992
一年內到期的非流動負債：			
一年內到期的長期借款	217,865	1,497,664	1,715,529
一年內到期的長期應付款	12,174	16,403	28,577
一年內到期的應付債券及利息	263,168	—	263,168
長期借款	377,453	6,880,172	7,257,625
長期應付款	126,019	14,941	140,960
應付債券	629,633	—	629,633
其他流動負債	1,490	—	1,490
合計	1,629,794	8,409,180	10,038,974

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十 金融工具及其風險(續)

(1) 市場風險(續)

(b) 利率風險(續)

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

於2023年12月31日,假若借款利率升高/降低1%,而所有其他因素維持不變,則本集團該年度的淨利潤會降低/增加98百萬元(2022年12月31日:71百萬元)。

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

(2) 信用風險

本集團信用風險主要產生於貨幣資金、應收賬款、其他應收款、合同資產(計入其他非流動資產核算)以及長期應收款等。於資產負債表日,本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

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

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

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

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十 金融工具及其風險(續)

(3) 流動性風險

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

(a) 金融負債合同金額流量到期日

於資產負債表日,本集團各項金融負債以未折現的合同金額流量按到期日列示如下:

	2023年12月31日				合計	賬面價值
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上		
短期借款	2,031	-	-	-	2,031	1,992
長期借款	2,018,001	1,854,317	3,396,618	3,290,177	10,559,113	8,973,154
長期應付款	33,136	34,723	40,963	176,249	285,071	169,537
應付帳款	668,888	-	-	-	668,888	668,888
其他應付款	1,036,474	-	-	-	1,036,474	1,036,474
應付債券	284,456	644,145	-	-	928,601	892,801
租賃負債	3,727	1,908	1,591	-	7,226	6,828
其他流動負債	1,490	-	-	-	1,490	1,490
	<u>4,048,203</u>	<u>2,535,093</u>	<u>3,439,172</u>	<u>3,466,426</u>	<u>13,488,894</u>	<u>11,751,164</u>

	2022年12月31日				合計	賬面價值
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上		
短期借款	1,026	-	-	-	1,026	1,001
長期借款	1,525,962	2,339,467	3,289,776	2,579,343	9,734,548	8,325,116
長期應付款	34,421	33,418	63,580	203,893	335,312	200,373
應付帳款	511,159	-	-	-	511,159	511,159
其他應付款	897,121	-	-	-	897,121	897,121
應付債券	36,947	36,947	903,791	-	977,685	891,541
租賃負債	4,087	2,920	2,228	-	9,235	8,265
其他流動負債	490	-	-	-	490	490
	<u>3,011,213</u>	<u>2,412,752</u>	<u>4,259,375</u>	<u>2,783,236</u>	<u>12,466,576</u>	<u>10,835,066</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十 金融工具及其風險(續)

(3) 流動性風險(續)

(b) 銀行借款及其他借款償還期

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	銀行借款	其他借款	銀行借款	其他借款
一年以內	1,717,521	293,235	1,228,812	45,328
一到二年	1,613,891	658,261	2,105,761	28,828
二到五年	2,929,339	36,091	2,877,685	931,243
五年以上	2,714,395	76,241	2,113,859	87,005
	<u>8,975,146</u>	<u>1,063,828</u>	<u>8,326,117</u>	<u>1,092,404</u>

十一 公允價值估計

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

第一層次:相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價

第二層次:除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值

第三層次:相關資產或負債的不可觀察輸入值

十一 公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值計量的資產和負債

於2023年12月31日及2022年12月31日，持續的以公允價值計量的資產按上述三個層次列示如下：

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

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

本集團在活躍市場上交易的金融工具金額不重大。

(2) 不以公允價值計量但披露其公允價值的資產和負債

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

本集團不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十二 資本管理

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

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

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

本集團的策略為致力將負債比率維持在50%以下。本集團負債比率如下:

	2023年12月31日	2022年12月31日
總借款	10,038,974	9,418,521
—短期借款	1,992	1,001
—長期借款	8,973,154	8,325,116
—應付債券	892,801	891,541
—長期應付款	169,537	200,373
—其他流動負債	1,490	490
減:現金及現金等價物	(2,571,362)	(3,188,344)
債務淨額	7,467,612	6,230,177
總權益	10,215,761	9,502,293
總資本	17,683,373	15,732,470
負債比率	42%	40%

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註

(1) 應收賬款

	2023年12月31日	2022年12月31日
應收賬款	1,368,281	1,237,270
減：壞賬準備	(109,348)	(69,015)
	<u>1,258,933</u>	<u>1,168,255</u>

本公司大部分業務以賒銷的方式進行，給予客戶的信用期一般為30至90天。

(a) 應收賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以內	1,172,309	1,085,069
一到二年	46,809	54,782
二到三年	52,944	51,923
三到四年	51,923	11,979
四到五年	11,979	13,141
五年以上	32,317	20,376
合計	<u>1,368,281</u>	<u>1,237,270</u>

(b) 於2023年12月31日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總如下：

	餘額	壞賬準備金額	佔應收賬款 餘額總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	<u>1,316,526</u>	<u>(93,009)</u>	<u>96%</u>

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備

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

(i) 於2023年12月31日，單項計提壞賬準備的應收賬款

	賬面餘額	整個存續期 預期信用損失率	壞賬準備	理由
天津市水務局	1,142,144	0.18%	(2,087)	註釋四3(c)(i)
天津市市容環衛建設發展 有限公司	28,454	63.64%	(18,109)	註釋四3(c)(i)
天津子牙環保產業園 有限公司	16,797	100.00%	(16,797)	註釋四3(c)(i)
天津市雙口生活垃圾衛生填 埋場	13,776	100.00%	(13,776)	註釋四3(c)(i)
天津天保市政有限公司	152	100.00%	(152)	註釋四3(c)(i)
合計	<u>1,201,323</u>		<u>(50,921)</u>	

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(1) 應收賬款(續)

(c) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下:

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
		整個存續期 預期信用 損失率	金額		整個存續期 預期信用 損失率	金額
組合3 -政府客戶						
逾期1-180日	-	0.00%	-	3,906	2.07%	(81)
逾期超過180日	94,295	57.27%	(54,002)	94,295	15.71%	(14,818)
	<u>94,295</u>		<u>(54,002)</u>	<u>98,201</u>		<u>(14,899)</u>
組合4 -其他客戶						
未逾期	10,934	1.77%	(193)	42,646	0.90%	(386)
逾期1-90日	45,945	5.76%	(2,645)	9,693	1.79%	(173)
逾期超過90日	15,784	10.05%	(1,587)	8,058	9.47%	(763)
	<u>72,663</u>		<u>(4,425)</u>	<u>60,397</u>		<u>(1,322)</u>

本年度計提的壞賬準備金額為42百萬元,收回的壞賬準備金額為2百萬元。相應的壞賬準備賬面餘額為109百萬元。

(2) 其他應收款

	2023年12月31日	2022年12月31日
應收子公司款項	20,020	19,937
應收子公司股利	10,148	4,000
項目保證金	1,130	1,007
其他	713	607
	<u>32,011</u>	<u>25,551</u>
減: 壞賬準備	(5)	(18)
	<u>32,006</u>	<u>25,533</u>

本公司不存在因資金集中管理而將款項歸集於其他方並列報於其他應收款的情況。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(2) 其他應收款(續)

(a) 其他應收款賬齡分析如下:

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年以內	7,175	23,959
一到二年	23,245	75
二到三年	74	-
三年以上	1,517	1,517
	<u>32,011</u>	<u>25,551</u>

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

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
	金額	金額	計提比例	金額	金額	計提比例
組合1—合併範圍內 關聯方組合:						
一年以內	6,930	-	0.00%	23,937	-	0.00%
一到二年	23,238	-	0.00%	-	-	0.00%
小計	<u>30,168</u>	<u>-</u>		<u>23,937</u>	<u>-</u>	
組合5—項目保證金:						
一年以內	123	-	0.17%	7	-	1.47%
一到二年	7	-	0.17%	-	-	0.00%
三年以上	1,000	(2)	0.17%	1,000	(15)	1.47%
小計	<u>1,130</u>	<u>(2)</u>		<u>1,007</u>	<u>(15)</u>	
組合6—其他組合:						
一年以內	122	-	0.41%	15	-	0.45%
一到二年	-	-	0.00%	75	-	0.45%
二到三年	74	-	0.41%	-	-	0.00%
三年以上	517	(3)	0.41%	517	(3)	0.45%
小計	<u>713</u>	<u>(3)</u>		<u>607</u>	<u>(3)</u>	
合計	<u>32,011</u>	<u>(5)</u>		<u>25,551</u>	<u>(18)</u>	

(c) 於2023年12月31日,本公司其他應收款損失準備變動金額不重大。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(2) 其他應收款(續)

(d) 於2023年12月31日，按欠款方歸集的餘額前五名其他應收款分析如下：

	性質	餘額	賬齡	佔其他 應收款餘額 總額比例	壞賬準備
天津中水有限公司	應收子公司款項	8,680	一至二年	27.11%	-
曲靖創業水務有限公司	應收子公司股利	4,328	一年以內	13.52%	-
文登創業水務有限公司	應收子公司股利	4,000	一至二年	12.50%	-
寶應創業水務有限責任公司	應收子公司股利	1,820	一年以內	5.69%	-
天津創業建材有限公司	應收子公司款項	1,744	一至二年	5.45%	-
合計		<u>20,572</u>		<u>64.27%</u>	<u>-</u>

(3) 長期股權投資

	2023年12月31日	2022年12月31日
子公司(a)	5,693,798	5,303,807
聯營企業	188,650	193,108
減：長期股權投資減值準備(b)	<u>(589,073)</u>	<u>(419,311)</u>
	<u>5,293,375</u>	<u>5,077,604</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(3) 長期股權投資(續)

(a) 子公司

	投資成本	2022年 12月31日	本年增減資變動			2023年 12月31日	減值準備 年末餘額	本年宣告 現金股利
			追加投資	減少投資	計提減值			
巴彥淖爾公司	777,076	777,046	30	-	-	777,076	-	13,002
西安創業水務有限公司	476,526	476,437	89	-	-	476,526	-	30,000
阜陽創業水務有限公司	456,380	456,284	96	-	-	456,380	-	-
杭州公司	264,325	264,301	24	-	-	264,325	-	74,578
高郵康博	383,024	297,947	25	-	(85,244)	212,728	(170,296)	-
天津佳源興創新能源科技 有限公司(ii)	213,199	192,044	21,155	-	-	213,199	-	15,000
合肥創業水務有限公司	206,149	206,118	31	-	-	206,149	-	-
江蘇永輝	350,090	249,835	-	-	(84,518)	165,317	(184,773)	-
武漢天創環保有限公司	197,432	197,385	47	-	-	197,432	-	8,000
恩施市創環水務有限公司(i)	162,318	-	162,318	-	-	162,318	-	-
酒泉創業水務有限公司	158,358	158,327	31	-	-	158,358	-	-
曲靖創業水務有限公司	155,217	155,140	77	-	-	155,217	-	4,328
天津中水有限公司	135,200	100,940	34,260	-	-	135,200	-	77,000
國津公司	128,773	128,656	117	-	-	128,773	-	-
貴州創業水務有限公司	114,569	114,422	147	-	-	114,569	-	-
克拉瑪依創環水務有限公司(i)	113,873	-	113,873	-	-	113,873	-	-
洪湖市天創水務有限公司	111,897	111,831	66	-	-	111,897	-	-
克拉瑪依天創水務有限公司	108,209	108,155	54	-	-	108,209	-	-
天津佳源開創新能源科技 有限公司	80,000	80,000	-	-	-	80,000	-	-
文登創業水務有限公司	68,827	68,750	77	-	-	68,827	-	-
鹽門市創業水務有限公司(ii)	66,000	45,067	20,933	-	-	66,000	-	-
天津天創綠能投資管理有限公司	62,590	62,590	-	-	-	62,590	-	-
天津西青天創環保有限公司	62,106	62,106	-	-	-	62,106	-	16,660
山東郊創環保科技發展有限公司	60,500	60,500	-	-	-	60,500	-	-

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十三公司財務報表附註(續)

(3) 長期股權投資(續)

(a) 子公司(續)

	投資成本	2022年 12月31日	本年增減變動			2023年 12月31日	減值準備 年末餘額	本年宣告 現金股利
			追加投資	減少投資	計提減值			
寶應創業水務有限責任公司	58,309	58,256	53	-	-	58,309	-	1,820
德清創環水務有限公司	54,299	54,222	77	-	-	54,299	-	-
洪湖市天創環保有限公司	53,400	53,400	-	-	-	53,400	-	-
穎上創業水務有限公司	53,209	53,156	53	-	-	53,209	-	-
大連東方春柳河水質淨化 有限公司	48,340	48,248	92	-	-	48,340	-	-
山東公司	45,238	45,215	23	-	-	45,238	-	-
長沙天創環保有限公司	37,770	37,692	78	-	-	37,770	-	-
霍邱創業水務有限公司	37,364	37,310	54	-	-	37,364	-	-
漢壽天創水務有限公司	34,046	33,972	74	-	-	34,046	-	-
會澤創業水務有限公司	32,839	32,793	46	-	-	32,839	-	-
天津天創環境技術有限公司(i)	20,000	-	20,000	-	-	20,000	-	-
長沙天創水務有限公司	17,002	17,002	-	-	-	17,002	-	-
凱英公司	16,625	16,467	158	-	-	16,625	-	-
含山創環水務有限公司(i)	15,810	-	15,810	-	-	15,810	-	-
Tianjin Capital Environmental Protection (Hong Kong) Limited	62,987	12,706	-	-	-	12,706	(50,281)	-
天津津寧創環水務有限公司	22,560	7,560	-	-	-	7,560	(15,000)	-
東營天馳環保科技有限公司	2,550	2,550	-	-	-	2,550	-	-
天津創業建材有限公司	26,589	66	23	-	-	89	(26,500)	-
天津靜海創業水務有限公司	37,553	-	-	-	-	-	(37,553)	-
安國創業水務有限公司	41,000	-	-	-	-	-	(41,000)	-
安徽於灣	63,670	-	-	-	-	-	(63,670)	-
合計	5,693,798	4,884,496	389,991	-	(169,762)	5,104,725	(589,073)	240,388

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(3) 長期股權投資(續)

(a) 子公司(續)

- (i) 2023年度,本公司出資114百萬元設立克拉瑪依創環水務有限公司,出資162百萬元設立恩施市創環水務有限公司,出資20百萬元設立天津天創環境技術有限公司,出資16百萬元設立含山創環水務有限公司。持股比例分別為100%、95%、100%和51%。
- (ii) 2023年度,本公司出資21百萬元增資臨夏市創業水務有限公司,出資21百萬元增資天津佳源興創新能源科技有限公司,分別用於提標改造及污水處理建設工程,以及供熱供冷及相關設施建設。
- (iii) 於2023年12月31日,本公司因股份支付引起對子公司長期股權投資增加3百萬元。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(3) 長期股權投資(續)

(b) 長期股權投資減值準備

	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
江蘇永輝(i)	100,255	84,518	—	184,773
高郵康博(i)	85,052	85,244	—	170,296
安徽於灣	63,670	—	—	63,670
Tianjin Capital Environmental Protection (Hong Kong) Limited	50,281	—	—	50,281
安國創業水務有限公司	41,000	—	—	41,000
天津創業建材有限公司	26,500	—	—	26,500
天津靜海創業水務有限公司	37,553	—	—	37,553
天津津寧創環水務有限公司	15,000	—	—	15,000
	<u>419,311</u>	<u>169,762</u>	<u>—</u>	<u>589,073</u>

(i) 2023年度，由於市場競爭加劇，江蘇永輝和高郵康博的業務量和單價相應下降，本公司進行減值測試後，對長期股權投資分別進一步計提減值準備84.5百萬元及85.2百萬元。

(ii) 於2023年12月31日，本公司的長期股權投資中有賬面淨值為456百萬元(原價733百萬元)(2022年12月31日：賬面淨值548百萬元，原價733百萬元)的子公司股權已作為364百萬元長期借款(2022年12月31日：392百萬元)的長期借款的質押物(附註四(26)(b))。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(4) 資本公積

	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
股本溢價	1,048,355	-	-	1,048,355
其他資本公積— 股份支付計入股東權益金額	13,425	3,923	-	17,348
	<u>1,061,780</u>	<u>3,923</u>	<u>-</u>	<u>1,065,703</u>
	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
股本溢價	380,788	667,567	-	1,048,355
其他資本公積— 股份支付計入股東權益金額	7,370	6,055	-	13,425
	<u>388,158</u>	<u>673,622</u>	<u>-</u>	<u>1,061,780</u>

(5) 未分配利潤

	2023年度	2022年度
年初未分配利潤	3,608,004	3,410,902
加：本年歸屬於本公司股東的淨利潤	641,956	450,531
減：提取法定盈餘公積	(64,196)	(45,053)
分派普通股股利	<u>(226,140)</u>	<u>(208,376)</u>
年末未分配利潤	<u>3,959,624</u>	<u>3,608,004</u>

2023年度,本公司實際派發的現金股利以及2024年已提議尚待股東大會批准的現金股利信息參見附註九。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表
財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(6) 營業收入和營業成本

(a) 主營業務收入和成本

	2023年度		2022年度	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
主營業務	1,610,700	785,698	1,552,359	892,005
其他業務	46,981	18,360	33,467	25,455
	<u>1,657,681</u>	<u>804,058</u>	<u>1,585,826</u>	<u>917,460</u>

按服務收入類型分析如下：

	2023年度		2022年度	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
污水處理及污水配套工程	1,547,235	778,578	1,489,970	884,885
道路維護	63,465	7,120	62,389	7,120
	<u>1,610,700</u>	<u>785,698</u>	<u>1,552,359</u>	<u>892,005</u>

(b) 其他業務收入和成本

	2023年度		2022年度	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
委託運營	17,420	16,215	17,329	14,114
技術服務	28,323	-	14,127	1,831
租金收入(i)	1,044	2,026	1,044	9,331
其他	194	119	967	179
	<u>46,981</u>	<u>18,360</u>	<u>33,467</u>	<u>25,455</u>

- (i) 本公司的租金收入來自於出租自有中水廠設施給本公司的子公司天津中水有限公司。2023年度，租金收入中無基於承租人的銷售額的一定比例確認的可變租金。

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(6) 營業收入和營業成本(續)

(c) 本公司營業收入分解

		2023年度							
		污水處理及 污水配套 工程	道路維護	委託運營	租金收入	代建服務	技術服務	其他	合計
主營業務收入	—在某一時段內確認	1,547,235	63,465	-	-	-	-	-	1,610,700
其他業務收入	—在某一時段內確認	-	-	17,420	1,044	-	28,323	194	46,981
		<u>1,547,235</u>	<u>63,465</u>	<u>17,420</u>	<u>1,044</u>	<u>-</u>	<u>28,323</u>	<u>194</u>	<u>1,657,681</u>
		2022年度							
		污水處理及 污水配套 工程	道路維護	委託運營	租金收入	代建服務	技術服務	其他	合計
主營業務收入	—在某一時段內確認	1,489,970	62,389	-	-	-	-	-	1,552,359
其他業務收入	—在某一時段內確認	-	-	17,329	1,044	239	14,127	728	33,467
		<u>1,489,970</u>	<u>62,389</u>	<u>17,329</u>	<u>1,044</u>	<u>239</u>	<u>14,127</u>	<u>728</u>	<u>1,585,826</u>

於2023年12月31日,本公司的污水處理業務根據合同約定的單價,以及實際污水處理量定期向客戶發出賬單,且賬單金額能夠代表本公司累計至今已履約部分轉移給客戶的價值,且不存在任何對價金額未納入交易價格,從而未納入對於分攤至剩餘履約義務的交易價格所需披露的信息之中。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表

財務報表附註

2023年12月31日
(除特別注明外，金額單位為人民幣千元)

十三 公司財務報表附註(續)

(6) 營業收入和營業成本(續)

(c) 本公司營業收入分解(續)

於2023年12月31日，本公司委託運營業務已簽訂合同、但尚未履行完畢的履約義務所對應的交易價格金額約為6百萬元(2022年12月31日：3百萬元)，其中，本公司預計5百萬元以及1百萬元將分別於2024年度以及2025年度確認收入。本公司道路維護業務已簽訂合同、但尚未履行完畢的履約義務所對應的交易價格金額約為323百萬元(2022年12月31日：385百萬元)，其中，本公司預計2024年至2028年每年確認收入金額約為62百萬元，2029年將確認收入約13百萬元。

(7) 投資收益

	2023年度	2022年度
子公司分配的股利	240,388	210,110
其他權益工具投資分配股利	200	-
聯營企業投資損失	(4,458)	(1,892)
委託貸款利息收入	30,544	14,284
	<u>266,674</u>	<u>222,502</u>

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

一 2023年度非經常性損益明細表

	2023年度
除與正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響外,計入當期損益的政府補助	95,010
固定資產報廢損失	(25)
固定資產處置收益	24
其他營業外支出-淨額	3,575
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	2,340
	<hr/>
	100,924
	<hr/>
所得稅影響額	(16,663)
少數股東權益影響額稅後	2,204
	<hr/>
	86,465
	<hr/>

(1) 2023年度非經常性損益明細表編製基礎

中國證券監督管理委員會於2023年頒佈了《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益(2023年修訂)》(以下簡稱“2023版1號解釋性公告”),該規定自公佈之日起施行。本集團按照2023版1號解釋性公告的規定編製2023年度非經常性損益明細表。

根據2023版1號解釋性公告的規定,非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係,以及雖與正常經營業務相關,但由於其性質特殊和偶發性,影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

(2) 執行2023版1號解釋性公告對本集團2022年度非經常性損益的列報無重大影響。

第十一節 按中國企業會計準則編製的財務報表 財務報表補充資料

2023年12月31日
(除特別注明外,金額單位為人民幣千元)

二 2022年度非經常性損益明細表

	2022年度
政府補助	97,000
固定資產報廢損失	(7)
固定資產處置損失	(2,558)
其他營業外支出-淨額	(656)
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	10,227
	<hr/>
	104,006
	<hr/>
所得稅影響額	(17,076)
少數股東權益影響額稅後	662
	<hr/>
	87,592
	<hr/>

(1) 2022年度非經常性損益明細表編製基礎

本集團按照《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益(2008)》的相關規定編製2022年度非經常性損益明細表。

三 境內外財務報表差異調節表

本集團境內外財務報表無差異。

四 淨資產收益率及每股收益

	加權平均淨資產收益率(%)		基本/稀釋每股收益	
	2023年度	2022年度	2023年度	2022年度
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	9.89	9.88	0.55	0.51
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	8.95	8.78	0.50	0.45

第十二節 備查文件目錄

1. 載有公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人(會計主管人員)簽名並蓋章的財務報表
2. 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件
3. 報告期內在中國證監會指定網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿
4. 在其他證券市場公佈的年度報告