

证券代码：300867

证券简称：圣元环保

公告编号：2026-034

圣元环保股份有限公司

Shengyuan Environmental Protection Co., Ltd



圣元环保

2026 年半年度报告

二零二六年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱煜煊、主管会计工作负责人黄宇及会计机构负责人(会计主管人员)李美美声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 公司治理、环境和社会	60
第五节 重要事项	69
第六节 股份变动及股东情况	104
第七节 债券相关情况	113
第八节 财务报告	114

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （三）在其他证券市场公布的半年度报告；
- （四）其他相关文件资料；

以上备查文件的备置地址：深圳证券交易所、公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、圣元环保	指	圣元环保股份有限公司
南安圣元	指	南安市圣元环保电力有限公司
泉州圣元	指	泉州市圣元环保电力有限公司
莆田圣元	指	莆田市圣元环保电力有限公司
漳州圣元	指	漳州市圣元环保电力有限公司
圣泽水务	指	漳州市圣泽资源再生利用有限公司
郓城圣元	指	山东郓城圣元环保电力有限公司
曹县圣元	指	山东曹县圣元环保电力有限公司
鄄城圣元	指	鄄城圣元环保电力有限公司
汶上圣元	指	汶上县圣元环保电力有限公司
梁山圣元	指	梁山县圣元环保电力有限公司
巨野圣元	指	巨野县圣元环保电力有限公司
山东郅圣	指	山东郅圣工程设计有限公司
庆阳圣元	指	庆阳圣元环保电力有限公司
安徽圣元	指	安徽圣元环保电力有限公司
江苏圣元	指	江苏圣元环保电力有限公司
圣元东大	指	泉州市圣元东大环保集团有限公司
圣元科技	指	圣元环保科技开发有限公司
圣元华绿	指	泉州圣元华绿环保科技有限公司
泉州圣泽	指	泉州市圣泽环境工程有限公司
安溪安晟	指	安溪安晟环境工程有限公司
龙海水务	指	福建圣泽龙海水务有限公司
圣元氢能研究院	指	圣元(厦门)氢能研究院有限公司
圣元生物科学研究院	指	泉州圣元生物科学研究院有限公司
圣元生物科技	指	泉州圣元生物科技有限公司（由“泉州圣元生物科技工程有限公司”更名而来）
泉州圣元康健药业	指	泉州圣元康健药业有限公司
厦门圣元药业	指	厦门圣元药业有限公司
圣元保健品公司	指	厦门圣元保健品有限公司
圣元香港	指	圣元药业（香港）有限公司
圣迪健康科技	指	广州圣迪健康科技研发有限公司
元气甄选科技	指	泉州市元气甄选网络科技有限公司

元气优选	指	泉州市元气优选网络科技有限公司
圣元营养科技	指	圣元营养科技(厦门)有限公司
元气小树供应链	指	厦门元气小树供应链管理有限公司
圣元文旅	指	厦门圣元文旅发展有限公司
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
生活垃圾焚烧	指	使用焚烧炉对生活垃圾进行焚烧，实现生活垃圾的减量化、资源化和无害化的目的
垃圾进厂量	指	经过磅称重后送入垃圾储坑的垃圾量，是公司与客户结算垃圾处置费的依据
垃圾入炉量	指	经过发酵脱水后送入垃圾焚烧炉进行焚烧处理的垃圾量
上网电量	指	指发电厂在电量计量点向供电企业（电网）输入的电量，即发电厂向供电（电网）企业出售的电量
实际发电量	指	实际发电量包括上网电量和自用电量，其中自用电量含线损、变压器损耗的电量
热值	指	单位质量（或体积）的燃料完全燃烧时所放出的热量
炉渣	指	垃圾焚烧过程中，从排渣口排出的残渣
三废	指	废气、废水、固体废弃物的总称
机械炉排炉	指	以机械式炉排块构成炉床，靠炉排间的相对运动使垃圾不断翻动、搅拌并推向前进，使垃圾得到充分燃烧
渗滤液	指	垃圾储存过程中渗滤出的液体
BOT	指	Build-Operate-Transfer，建设-经营-移交
PPP	指	Public-Private-Partnership，政府-社会资本-合作
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中上协	指	中国上市公司协会
厦上协	指	厦门上市公司协会

容诚审计	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
天元律所	指	北京市天元律师事务所
员工持股计划	指	圣元环保股份有限公司第一期员工持股计划
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年上半年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	圣元环保	股票代码	300867
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	圣元环保股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	圣元环保		
公司的外文名称（如有）	Shengyuan Environmental Protection Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SYEP		
公司的法定代表人	朱煜煊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈文钰	何玖玖
联系地址	福建省泉州市丰泽区宝洲路宝洲污水处理厂	福建省泉州市丰泽区宝洲路宝洲污水处理厂
电话	0595-22503948	0595-22503948
传真	0595-22503949	0595-22503949
电子信箱	chinasyp@126.com	chinasyp@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱

等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	790,759,851.32	744,766,932.70	6.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	196,444,936.63	114,756,372.54	71.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	137,601,430.29	105,247,757.79	30.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	295,328,080.74	280,673,234.22	5.22%
基本每股收益	0.7229	0.4223	71.18%

(元/股)			
稀释每股收益 (元/股)	0.7229	0.4223	71.18%
加权平均净资产 收益率	4.90%	3.08%	1.82%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减
总资产(元)	9,036,579,411.12	8,808,616,550.06	2.59%
归属于上市公司 股东的净资产 (元)	4,087,139,984.52	3,911,650,586.28	4.49%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-859,996.21	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	2,730,298.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	76,611,717.26	主要系理财和中原前海基金的公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	54,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,794.79	
减: 所得税影响额	19,687,766.08	
少数股东权益影响额(税后)	-63,047.40	
合计	58,843,506.34	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——

—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司目前主营业务为城镇固液废专业化处理，主要包括生活垃圾焚烧发电和生活污水处理，其中垃圾焚烧发电业务贡献业绩占比超过 70%。此外，公司亦在积极布局和发展新兴产业，积极打造未来新的业绩增长点。一方面，大力发展以牛磺酸原料及其衍生品为核心的大健康新产业；另一方面，紧跟国家氢能产业发展战略，前瞻性布局垃圾制绿氢、固态储运氢等前沿技术领域。鉴于报告期内新兴产业小规模收入对公司业绩影响较小，公司目前主营业务仍为以垃圾焚烧发电为核心的城镇固液废专业化处理。

报告期内，公司所处的固废处理行业政策环境持续优化，垃圾焚烧市场进入存量运营与提质增效阶段。公司坚持“固废处理+大健康”双轮驱动战略，面对行业竞争加剧及化债政策环境，公司通过精细化运营及应收账款清收，以及打造牛磺酸项目从原料到下游衍生品的全产业链布局，保障了主业基本盘的持续稳定发展。

生活垃圾焚烧发电和生活污水处理属于生态保护和环境治理行业的两个细分行业，根据国家发改委发布的《产业结构调整指导目录》，公司属于“环境保护与资源节约综合利用”产业，为鼓励类行业。

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订), 公司主营业务所属行业为“水利、环境和公共设施管理业”大类的“生态保护和环境治理业 (N77) ”。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求:

报告期内, 公司主要聚焦垃圾焚烧发电主业, 以及其上下游的垃圾收运环卫一体化、餐厨垃圾和一般固废协同处置、炉渣资源化利用、垃圾焚烧供汽供热等业务工作。

报告期内与公司环保业务相关的污染物排放标准或者其他相关标准不存在重大变化。报告期内相关产业政策变化详见本节“一、报告期内公司所处行业情况”之“4、报告期内行业发展相关政策支持”相关内容, 风险因素详见本节“十一、公司未来发展的展望”, 应收账款相关情况详见本报告“第八节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“5、应收账款”。

(一) 公司所处行业情况

公司当前主营业务为城镇固液废专业化处理, 主要包括生活垃圾焚烧发电和生活污水处理, 其中垃圾焚烧发电业务贡献业绩占比超过 70%。生活垃圾焚烧发电和生活污水处理属于生态保护和环境治理行业的两个细分行业, 属“环境保护与资源节约综合利用”鼓励类。

1.垃圾焚烧发电行业概况

垃圾焚烧发电是推动城市可持续发展、推动生态文明建设的关键环节，在减污降碳协同增效、助力生态文明建设方面发挥着不可替代的作用。近年来，行业在经历了快速扩张期后，发展环境与逻辑已发生较大变化：

据住房和城乡建设部 2026 年 5 月 25 日全国城市生活垃圾分类工作现场会披露数据，截至 2025 年底，全国生活垃圾焚烧设施 1,137 座，日处理能力 118 万吨，15 个省市实现原生生活垃圾‘零填埋’。行业已由集中建设期转入运营期，新增项目释放节奏放缓，企业重点通过锅炉参数优化、厂用电率控制、热电联产、绿证（绿电）销售提升运营效率。财政部等三部门《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》（财建〔2020〕426 号）明确新增项目不享中央补贴，存量项目按 82,500 合理利用小时数或并网满 15 年退坡，收益结构逐步由“处理费+标杆电价+国补”向“处理费+燃煤标杆电价+绿证+热电联产+绿电销售”衔接。

2. 生活污水处理

2026 年上半年，我国城镇生活污水处理行业整体呈现“从‘重建设’向‘重运维、重提质’转型”的态势，行业重心转向存量设施提标改造、管网短板补齐及污水资源化利用。随城镇化与雨污分流改造平稳投入，由厂网建设转管网补短板、再生水与污泥协同，增速整体平缓。

3. 报告期内行业发展相关新政策情况

2025 年 12 月，根据国务院《固体废物综合治理行动计划》（国发〔2025〕14 号）规定，鼓励焚烧设施协同处置污泥及一般工业固废，强化飞灰资源化与零填埋导向。

2026 年 3 月，根据《固体废物鉴别标准通则》（GB34330-2025）实施规定，明确副产物/副产品判定条件，影响炉渣等资源化产品合规认定。

2026 年 5 月，根据发改委、能源局《多用户绿电直连通知》（发改能源〔2026〕688 号）规定，生物质发电纳入多用户直连，可向工业园区等法人用户直供绿电并溯源，为退坡后收益衔接提供通道。

上述政策对中远期运营与收益结构有影响，具体收益以实际交易及会计准则确认为准。

4. 行业发展特征与公司应对

生活垃圾焚烧发电行业具有资金密集、政策鼓励、区域垄断性、技术难度高、季节性与周期性波动不明显等特征。同时，行业面临新增项目减少、存量竞争加剧，对运营效率和技术创新要求不断提升等挑战。

在此行业背景下，公司的战略重心明确为：在巩固垃圾焚烧发电核心主业基本盘的同时，通过“精细化运营”和“资源化拓展”双轮驱动，应对行业转型压力，并前瞻性布局新增长曲线。

主业提质增效：报告期内，公司不再以规模扩张为主，而是聚焦存量项目的精细化运营。通过技改升级、AI 智慧燃烧控制、开

发供热供汽业务、提升炉渣资源化价值等措施，有效缓解了少部分项目国补到期和竞价上网带来的售电价格压力，提升了项目自身的盈利能力和现金流水平。

新兴产业布局：公司积极布局以牛磺酸及其衍生品为核心的大健康新产业，作为战略性新兴业务的优先发展方向，与主业形成互补协同，符合公司长期发展战略。

（二）报告期内公司从事业务情况

1.主要业务情况

报告期内，公司主要业务未发生重大变化。

公司主营业务为经营城镇固液废专业化处理，主要业务包括生活垃圾焚烧发电和生活污水处理产业，以及其上下游的垃圾收运环卫一体化、餐厨垃圾和一般固废协同处置、炉渣资源化利用、垃圾焚烧供汽供热等业务。

报告期内，公司主要以存量项目精细化运营为主，一方面采取一系列措施如开发炉渣资源利用价值、技术工艺改造升级、推进电厂智慧化管控等措施进一步提升运营效率和项目盈利能力，另一方面大力开发餐厨垃圾、一般固废协同处置业务以及垃圾焚烧供汽供热业务并取得积极成效。

2.主要产品及其用途

报告期内，公司主要产品及其用途未发生重大变化。

生活垃圾焚烧发电业务是指公司投资建设垃圾焚烧发电厂，对垃圾进行焚烧处理并符合相应环保要求，垃圾焚烧产生的余热用于

发电，并将所发电力并入电网的全过程。同时，垃圾焚烧产生的部分热能可以通过热交换器直接向周边区域提供蒸汽或热水，用于工业生产或居民供汽供暖等用途；

生活污水处理业务是指公司投资建设污水处理厂，主要对城镇污水管网所收集的生活污水，去除其中的污染物质，再将净化达标后的污水排放入指定水体或再利用的全过程。

3.主要经营模式

（1）销售模式

公司生活垃圾焚烧发电业务收入由发电收入和垃圾处理收入构成，其中发电收入=上网电量×上网电价；垃圾处理收入按照特许经营权协议约定的单价按月进行支付。公司污水处理业务收入系通过提供污水处理厂运营管理服务收取污水处理费，污水处理收入=污水处理量×污水处理费用单价。

（2）采购模式

公司采购分为询价采购和招标采购。其中，日常办公用品、原料药剂及单件小额设备一般采用询价采购；生产经营的主要物资、工程项目所需集中采购设备、材料或选择分包商一般由招标采购部采用公开招标或邀请招标采购。

（3）项目运营服务模式

公司从事生活垃圾焚烧发电和生活污水处理主要采用 BOT 及 PPP 业务模式，即公司与政府或政府授权方签订特许经营权协议；根据协议，公司须依法设立项目公司，由项目公司负责该项目的投

资、建设及运营维护；特许经营期结束后，项目公司向政府或政府授权方无偿移交项目设施及相关的运营记录等文件资料。

（4）项目拓展模式

公司项目拓展模式主要包括项目信息采集、项目接触、项目筛选、项目方案设计、投标或谈判、签订特许经营权协议、项目总结等阶段。

公司在项目拓展阶段充分利用各种渠道获取生活垃圾焚烧发电项目或生活污水处理项目信息，并通过前期对所获得项目信息的了解对项目进行初步筛选；项目完成筛选后，公司制定项目设计方案参与政府或政府授权方的招标或谈判；项目中标后，公司与政府或政府授权方签订特许经营权协议，公司根据协议进行后续投资建设运营。

报告期内，公司主营业务经营模式未发生重大变化。

（三）报告期内公司产品市场地位及业绩变化情况

1.公司所处行业市场地位

公司是国内最早一批从事垃圾焚烧发电业务的企业之一，专注从事垃圾焚烧发电业务近二十年，形成了较为稳定的项目技术优势、项目建设经验以及项目经营管理优势，同时持续通过推进技改升级、精细化管理等手段，实现技术、管理、经验降本。

公司主营城镇固液废专业化处理，主要包括生活垃圾焚烧发电和生活污水处理，其中垃圾焚烧发电业务贡献业绩占比超过七成。公司是福建省垃圾焚烧发电领域的龙头企业之一，在深耕福建省内

市场的同时，亦积极拓展布局国内市场如江苏、安徽、山东、甘肃等省份，全国范围内已运营的垃圾焚烧发电厂 13 座，并协同进行餐厨厨余垃圾、一般工业固废的处置，配套多个环卫一体化垃圾处理的收集、运输等。

近年来，公司紧随行业发展趋势及特点，聚焦存量项目的精细化管理与运营，深度挖掘垃圾焚烧产业链各环节价值并取得积极成效。与同行业上市公司相比，公司在垃圾焚烧发电业务领域技术实力指标以及毛利率、净利率、收益率等主要财务指标方面均高于行业平均水平。

报告期内，公司市场地位未发生重大变化。

2.主要的业绩驱动因素

报告期内，公司进一步深化固废产业链布局，夯实垃圾焚烧发电主业，主要业绩驱动是通过加强业务拓展及对现有已运营项目的精细化管理、技改升级及新技术的推广应用，不断提升垃圾焚烧发电项目的发电效率及有效控制生产运营成本，主要体现在：

一是积极开展垃圾焚烧供汽供热业务，供热供汽业务主要为现金结算，回款周期较短，现金流较好，是公司现有主业重点布局方向之一。公司近年来不断加大供汽供热业务开发力度，扩大产能供给。目前正在开发中较大的供汽项目有莆田圣元、安徽圣元、江苏圣元等，其产能预计在 2026 年、2027 年有望实现陆续释放。

二是垃圾焚烧炉渣资源化利用，随着金属提炼回收技术水平提升及其应用逐渐成熟，垃圾焚烧炉渣经济价值得到显著提升。垃圾

焚烧产生的炉渣可从中提炼贵金属，并可用于制作环保砖、路基材料等，实现循环利用，提升炉渣经济价值。公司一直在关注行业前沿信息，率先进一步加强垃圾焚烧炉渣的资源化综合利用水平。从 2025 年上半年开始逐步对旗下各电厂炉渣进行重新招标或重新签约并于 8 月底前全部完成，新签约合同的炉渣处置收入价格较以往具有显著提升。

三是协同处置一般工业固废，并推进 AI 智慧焚烧系统应用推广、技术改造升级和管理创新等方式实现降本增效。公司积极推行 AI 在垃圾焚烧发电厂中智能燃烧的应用，通过推动地磅无人值守改造升级、炉温和环保耗材投放智能化控制等措施实现人力成本显著降低，环保耗材节约明显等良好效果，助力电厂降本增效。2024 年开始以旗下漳州圣元、汶上圣元为试点，建设有 AI 智慧燃烧控制系统，经验证试点效果符合预期。公司旗下 13 座电厂共计 27 条生产线，2025 年下半年已完成其中三条线试点，其他产线在 2026 年 3 月底前已完成招标，目前正在逐步进行推广实施落地。

四是积极探索垃圾焚烧绿电与 IDC 直供协同业务。垃圾焚烧发电属于绿电范畴，具备发电稳定、区位成本优、直连适配性强等优势，垃圾焚烧+AI IDC 模式为行业带来新发展机遇。公司下辖各垃圾焚烧发电厂有可利用的闲置土地、绿色电力和蒸汽余热可适配建设中小型算力中心需求。公司于 2026 年 4 月成立了全资子公司厦门圣元智算科技有限公司，2026 年 6 月与泉州移动签订的《关于共建南安绿色智算中心的战略合作协议》，双方计划共建南安绿

色智算中心，目前正在开展项目建设前期各相关工作。该协议为框架指导性协议，项目短期内不会对公司 2026 年度营收、利润形成重大影响，长期收益取决于项目落地投产与算力市场化销售情况。

报告期内，除上述因素外，公司主要业绩驱动因素未发生重大变化。

（四）新兴业务

为构建公司长期可持续发展的第二增长曲线，公司在巩固固废处理主业的基础上，战略性布局了牛磺酸大健康产业，该产业是公司未来重点培育和打造的新兴核心主业，旨在形成“固废处理+大健康”双轮驱动的业务格局。

1、市场前景与战略考量：由于牛磺酸独特的生理和药理特性，其在饮料、饲料、宠物食品及医药等多个领域内应用广泛。随着消费者健康意识的不断增强，牛磺酸在功能性食品饮料、宠物食品和饲料添加剂等领域的应用不断增加。尤其是在能量饮料市场，牛磺酸作为关键成分，其添加量和市场需求同步上升。此外，人口老龄化加剧和慢性疾病发病率的上升，进一步推动了牛磺酸在医药领域的需求增长，国内牛磺酸市场需求规模在稳步提升。公司布局此产业，旨在切入一个市场空间广阔、增长确定性较强、且在大型工业建设与管理、精细化生产运营等方面与现有业务具有较强协同效应的潜力赛道，以实现从“环保服务商”向“环保与健康产品制造商”的战略延伸。

2、经营模式与核心优势：公司采取“原料供应+终端产品”一体化经营模式，着力构建全产业链竞争优势。在产业上游，以年产 4 万吨牛磺酸原料项目为基础，掌握核心原料的规模化、低成本生产能力，保障供应链安全与稳定。在产业下游，打造“牛磺酸+”立体化终端产品矩阵，全面覆盖食品、特膳食品、保健品、宠物食品及饲料等高附加值领域，通过自主品牌运营直接触达消费者，提升整体盈利水平。

3、项目当前进展：在研发与中试方面，公司在福建厦门设立了生物科学研究院，已建成并投产 2 条牛磺酸衍生品中试产线，持续推进产品配方与工艺优化；在产能建设方面，年产 4 万吨牛磺酸原料项目已完成主体及配套建筑封顶，现已进入设备安装与单机调试阶段，配套设施正在加紧安装中，力争早日投入生产；下游配套建设的食品、药品健康产业一期工程项目仍处于前期设计及“五通一平”阶段。

4、市场与销售：公司将按照“原料供应+终端产品”市场营销模式，一方面向食品、药品、饲料等厂商直接销售牛磺酸原料；另一方面打造“牛磺酸+”立体化终端产品矩阵，全面覆盖食品、药品、保健品、宠物食品及饲料等领域，确保牛磺酸原料与终端产品的产销协同。在原料项目正式投产前，公司已提前开展市场布局，开发并生产出多款“牛磺酸+”产品，部分产品已在线上线下渠道实现销售。线上方面，公司通过“媒体电商+社交媒体矩阵+传统媒体”等方式开展媒体营销；线下方面，已推出品牌 MIS 系统及招商手册，

全面启动全国层级代理招商工作。截至目前，全国范围内已签约并开设品牌专营店超 50 家。在线下商超及大流通渠道方面，公司已制定相应营销政策，主打产品“元气小树”牛磺酸咖啡因饮料的全国招商工作正在有序推进，品牌与渠道网络建设已初见成效。

5、可持续性风险因素：该业务的可持续性基于：（1）明确且可执行的“原料+产品”一体化战略；（2）正在落地的规模化产能保障；（3）已取得阶段性市场拓展成果与品牌建设基础。可能面临的风险包括：原料项目投产不及预期、终端市场竞争加剧、新建产能投产后存在市场消化风险及消费者品牌认知度培育周期长等。公司将通过狠抓项目建设进度、加强研发创新、加快市场渠道建设与客户拓展来应对相关风险。

（五）前瞻布局氢能未来产业

公司在夯实现有垃圾焚烧发电主业，大力发展牛磺酸大健康产业的同时，前瞻性布局了以垃圾制绿氢和固态储运氢为核心的氢能未来产业。公司氢能产业布局是以垃圾焚烧发电主业积累的固废处理能力为基础，向上延伸至垃圾制绿氢技术研发，同时针对氢气制取后难以安全、高效储运的行业共性难题，同步开展固态储氢技术的基础研究与示范产品开发，为未来绿氢产业化落地做好全链条技术储备。

氢能产业布局目前处于技术研发与示范验证阶段，短期内不会对公司经营业绩和财务状况产生重大影响，公司将根据技术成熟度和产业化条件，适时推进后续产业化进程。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“电力供应业”的披露要求

公司下属垃圾焚烧发电厂电力业务的电源属于生物质能发电范畴，经营区域主要包括福建、山东、江苏、安徽、甘肃等省，其电力生产规模、销售及发展趋势如下：

1.电源种类、经营区域、生产规模

公司下属垃圾焚烧发电厂（含餐厨）并网发电的电源都属于生物质能发电业务，其经营区域及生产规模如下：

地区	2026 年 6 月 30 日运行电厂机组规模 (MW)	2025 年 6 月 30 日运行电厂机组规模 (MW)	2026 年 6 月 30 日在建电厂机组规模 (MW)	2025 年 6 月 30 日在建电厂机组规模 (MW)
福建	140	140	0	0
江苏	15	15	0	0
甘肃	24	24	0	0
安徽	20	20	0	0
山东	141	141	0	0
合计	340	340	0	0

报告期内，公司无新投产及在建垃圾焚烧发电项目。

2.主要经营区域内的电力生产营收情况

地区	2026 年上半年	2025 年上半年	电力营业收入比上年同期增减
福建	211,030,133.84	206,719,142.34	2.09%
山东	124,361,231.13	123,420,573.61	0.76%
江苏	23,753,519.17	23,834,478.76	-0.34%
甘肃	33,016,609.51	33,939,933.29	-2.72%
安徽	20,887,436.70	20,226,838.86	3.27%
合计	413,048,930.35	408,140,966.86	1.20%

3.售电业务政策及售电模式

按照国家相关政策，以生活垃圾为原料的垃圾焚烧发电项目，由电网公司全额收购，售电价格均先按其入厂垃圾处理量折算成上

网电量进行结算，每吨生活垃圾折算上网电量暂定为 280 千瓦时，并执行全国统一垃圾发电标杆电价每千瓦时 0.65 元（含税，下同）；其余上网电量执行当地同类燃煤发电机组上网电价。

2020 年 9 月，财政部、国家发改委、国家能源局发布了《关于〈关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见〉有关事项的补充通知》，“明确按合理利用小时数核定可再生能源发电项目中央财政补贴资金额度，其中垃圾焚烧发电全生命周期合理利用小时数为 82,500 小时，超过全生命周期补贴电量部分，不再享受中央财政补贴资金，核发绿证准许参与绿证交易。”

2021 年 8 月，国家发展改革委、财政部、国家能源局联合印发的《2021 年生物质发电项目建设工作方案》（以下简称“方案”）（发改能源【2021】1190 号）。方案要求：2020 年 1 月 20 日（含）以后当年全部机组建成并网但未纳入 2020 年补贴范围的项目及 2020 年底前开工且 2021 年底前全部机组建成并网的项目，为非竞争配置项目；2021 年 1 月 1 日（含）以后当年新开工项目为竞争配置项目。

除南安圣元一期（垃圾处理设计规模 300 吨/日）及莆田圣元一期（垃圾处理设计规模 700 吨/日）分别于 2024 年 6 月、2026 年 8 月国补到期外，公司目前已投产的非竞争性垃圾焚烧发电项目发电量均未超出全生命周期补贴电量，已进入国补目录清单的其售电价格均为每千瓦时 0.65 元。截至报告期末，公司参与竞价上网项目共 2 个，分别为巨野一期（400 吨/日）和庆阳二期（600 吨/日）

两个项目，申报上网价格分别为 0.62 元/千瓦时和 0.63 元/千瓦时，2021 年以后新投产项目合计 8 个尚未进入国补目录清单，尚未确认国补收入。

根据《全额保障性收购可再生能源电量监管办法》规定，可再生能源发电项目的上网电量包括保障性收购电量和市场交易电量，其中保障性收购电量是指按照国家可再生能源消纳保障机制、比重目标等相关规定，应由电力市场相关成员承担收购义务的电量。公司目前垃圾焚烧发电项目均满足“全额保障性收购”范围条件，所发电量属于全额保障性收购电量。公司上网电量目前未参与电力市场化交易。

4.报告期内新能源补贴对公司业绩的影响

公司基于会计上谨慎性原则，在垃圾焚烧发电项目纳入可再生能源补贴项目清单后，一次性确认自开始运营至正式纳入可再生能源补贴项目清单期间的累计收入。截至报告期末，公司尚有 8 个已投产项目（垃圾处理规模为 5,450 吨/日）满足纳入补贴清单的可再生能源发电项目的主要条件和审核要点要求，均已按规定提交申报，目前尚未进入国补目录清单。一旦项目被纳入清单，公司将一次性确认自项目运营以来至进入补贴目录清单期间的国补收入，鉴于成本已在项目前期计提，国补收入部分基本可确认为净利润。同时，在清单发布后，前述项目国补收入可持续确认，进一步提升未来业绩。鉴于报告期内尚未收到纳入国补目录清单相关通知，公司暂时不能确认相应收入，对报告期内公司业绩产生较大影响。

5.行业发展趋势

在国家补贴逐步退出、地方财政压力持续加大的背景下，行业发展重心从无害化处理的规模扩张，转向资源化利用的高质量运营。依托绿电直供、热电联产、碳资产开发及协同处置等多元模式，垃圾焚烧设施将从单纯承担环保功能的公共设施，升级为具备持续收益能力的城市绿色资产，进一步优化城市固体废物综合治理体系。

与此同时，行业存在竞争加剧以及竞价上网下售电价格下降的情况，行业整体利润水平将逐渐稳定在合理水平。但通过利用规模优势和通过节约成本、提高生产管理水平、资源循环利用和优化项目激励机制等措施，优势企业的市场占有率将继续扩大并保持利润实现稳步增长。公司近年来业绩变化符合行业发展情况。

6.公司售电业务情况

公司垃圾焚烧发电业务涉及的售电对象直接为国家电网，不存在代理售电的情形。公司垃圾焚烧电厂对外采购用电，主要用于非生产用电及非正常生产工况用电，电价标准是按照项目所在省份的大工业用电价格来确定，外购电量占公司总销售电量的比重为0.37%。截至报告期末，公司在旗下垃圾焚烧发电厂内配套建设并已投产运营分布式光伏项目7个，合计装机容量5,025.39kW，均采用“自用为主，余电上网”模式运营。2026年上半年分布式光伏项目合计发电225.01万千瓦时。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力的构成要素未发生重大变化，在行业从“规模扩张”向“质量与效益并重”转型的大背景下，得到了进一步巩固和强化，具体体现在以下几个方面：

1、项目技术与持续创新优势

公司积极推进项目装备技术水平与行业最新技术水平接轨，拥有多项发明专利和实用新型专利。公司生活垃圾焚烧发电项目采用了国际通用、成熟先进的机械炉排炉技术，莆田圣元垃圾焚烧发电厂于 2018 年被中国环保产业协会评为“重点环境保护实用技术示范工程”，于 2020 年被生态环境部列为《国家先进污染防治技术目录》；泉州圣泽-宝洲项目于 2019 年被中国环保产业协会评为“重点环境保护实用技术示范工程”。

报告期内，技术的核心进展体现在智能化升级：公司积极推进 AI 智能燃烧应用，在漳州圣元、汶上圣元试点成功应用 AI 智能燃烧控制系统，实现了降本增效。目前，公司已完成旗下电厂全部 27 条生产线 AI 智慧燃烧控制系统的招标，率先在行业内完成全产线智能化部署。这一举措标志着公司在运营数字化、智能化方面迈出关键一步，这将持续提升发电效率、降低运营成本，是应对行业精细化运营趋势的核心举措。

2、丰富的项目运营经验优势与存量资产深度挖掘能力

公司拥有 13 座垃圾焚烧发电厂及 5 个生活污水处理项目和 1 个生活垃圾渗滤液处理项目的成熟运营经验。报告期内，此优势不

仅体现在项目的稳定运行上，做到每个厂全年安全、环保达标运营，为地方环境事业作出重要贡献，也体现在对存量资产价值的深度挖掘。例如，公司成功将垃圾焚烧炉渣资源化利用水平提升至行业前列，通过技术升级和重新定价，使炉渣平均处置单价提高，将存量资产转化为显著的利润增长点，是公司穿越行业周期、保持盈利韧性的核心保障。

3、突出的品牌与政企互信基础

经过十几年深耕积累，公司在城镇固液废专业化处理领域已逐渐形成品牌优势。公司旗下拥有多个国家级 AAA 级生活垃圾焚烧厂，先后获得了重点环境保护实用技术示范工程、中国固废行业最具社会责任投资运营企业、环保优秀品牌企业等多项荣誉称号。在行业评比方面，公司所运营的垃圾电厂及污水处理厂多次获得一级或优秀评级，其中莆田圣元三期项目荣获“中国建设工程鲁班奖”，代表了行业最高建设与运营标准。

在行业竞争加剧、地方政府对运营商综合实力要求日益提高的当下，公司凭借过往的高品质标杆项目，在拓展供汽供热、环卫一体化等新业务时，能够更容易获取地方政府信任与政策支持，形成了“以优质项目赢得市场准入”的良性循环。

4、稳定的专业管理团队与战略执行力优势

公司的核心管理团队长期从事生活垃圾焚烧发电和生活污水处理项目的投资、建设和运营管理，对中国生活垃圾焚烧发电和生活

污水处理市场有着深刻和独到的理解，对行业发展趋势具有前瞻性的战略眼光，具备从宏观趋势研判到微观项目把控的综合能力。

报告期内，管理团队成功执行了从“规模扩张”到“质量与效益并重”的战略转型，精准把握了供汽供热业务拓展、炉渣价值重估、智能化改造等关键抓手，并有序推进牛磺酸、氢能等新兴产业的布局，展现了前瞻性的战略规划与落地执行能力。

三、主营业务分析

报告期内，公司固废环保主业根基持续夯实，运营质效稳步提升；牛磺酸大健康等新兴产业布局有序落地；科技创新与内控管理双双加强，为公司的可持续高质量发展注入了强劲动力。

（1）各项主要经济指标完成情况

报告期内，公司实现营业总收入 7.91 亿元，较上年同期增加 6.18%；实现净利润 1.97 亿元，较上年同期增长 69.98%；归属于母公司所有者的净利润 1.96 亿元，较上年同期增长 71.18%；归属于上市公司股东的每股收益为 0.7229 元。

截至报告期末，公司总资产 90.37 亿元，较上年度末增长 2.59%；归属于母公司净资产 40.87 亿元，较上年度末增长 4.49%；归属于上市公司股东的每股净资产为 15.04 元。

（2）生产运营主要情况

垃圾焚烧发电业务：2026 年上半年，公司已运营垃圾焚烧发电厂累计接收垃圾进厂量 280.35 万吨，同比下降 3.47%；累计发电

量 9.94 亿度，同比上升 2.09%；上网电量 8.53 亿度，同比上升 3.05%。

生活污水处理业务：公司投资运营生活污水处理厂 5 个以及生活垃圾渗滤液处理站 1 个，均位于福建省境内。公司 2026 年上半年共计处理生活污水 4531.20 万吨，较上年同期下降 2.09%。

供蒸汽、供热业务及新能源业务：2026 年上半年 8 个垃圾发电厂对外供蒸汽 7.82 万吨，对外供热 54.26 万 GJ（吉焦）。截至报告期末，公司已投产运营 7 个分布式光伏项目合计装机容量 5,076.60KW，均采用“自用为主，余电上网”模式运营。2026 年上半年分布式光伏项目合计发电 247.92 万千瓦时。

（3）项目建设情况

圣元厦门瑞吉酒店项目：公司酒店项目位于福建省厦门市湖里区，地处两岸区域性金融中心核心区域，毗邻在建的厦金大桥，地理位置优越，坐拥厦门优质商务及文旅配套资源。截至目前，项目正有序推进精装施工建设，同步开展幕墙安装、机电安装等配套工程，建成后将引入万豪国际集团旗下专业管理公司，实行专业化品牌运营，助力公司拓展文旅服务领域、丰富产业布局。

牛磺酸项目：在建年产 4 万吨牛磺酸原料项目为 2024 年度福建省重点项目，已完成主体及配套建筑封顶，目前正在进行设备安装调试，根据当前项目进度安排，下一关键节点计划为联动调试、专项验收及试生产条件审查和备案，备案通过后将进行中试及后续投料试生产。公司正全力推进项目建设，力争早日实现投产。同时，

牛磺酸原料二期工程正积极申请，聚焦精制药用级牛磺酸及表面活性剂等高附加值产品，将进一步完善产业链、提升企业抗风险能力。

同步开展的牛磺酸下游食品药品健康产业一期工程，将依托原料基地优势向下游产业链延伸，目前已投产两条中试生产线专用于开展前期的产品孵化工作，其余核心工程设计及各项前期工作正稳步推进，建成后提供 OEM/ODM 一站式服务。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	790,759,851.32	744,766,932.70	6.18%	
营业成本	404,165,796.21	419,837,512.71	-3.73%	
销售费用	10,466,133.32	2,340,928.82	347.09%	主要系牛磺酸大健康产品业务产生的销售费用增加
管理费用	58,013,596.51	52,210,787.89	11.11%	
财务费用	69,640,264.69	81,376,678.06	-14.42%	
所得税费用	68,932,426.49	39,961,200.42	72.50%	主要系利润增加所得税相应增加及部分税收优惠到期
研发投入	4,517,320.07	2,174,710.53	107.72%	主要系氢能项目研发费用增加
经营活动产生的现金流量净额	295,328,080.74	280,673,234.22	5.22%	
投资活动产生的现金流量净额	-111,926,418.65	-277,886,188.90	59.72%	主要系投资理财赎回额比去年同期增加及收到大股东的基金理财损失补偿款
筹资活动产生的现金流量净额	-75,074,821.26	-21,328,831.32	-251.99%	主要系报告期融资款减少
现金及现金等价物净增加额	108,331,894.61	-18,541,786.00	684.26%	主要系经营活动和投资活动产生的现金流量净额增加
投资收益	1,005,177.05	267,977.66	275.10%	主要系参股公司收益增加
公允价值变动收益	76,611,717.26	8,373,882.16	814.89%	主要系理财收益本期增加较多
信用减值损失	-74,711,393.36	-61,205,396.17	-22.07%	

资产减值损失	573,748.67		100.00%	主要系根据诉讼结果调整前期多计提的减值准备
营业外收入	99,281.49	188,604.76	-47.36%	主要系废旧物资处置利得等减少
营业外支出	1,027,072.49	602,983.80	70.33%	主要系捐赠支出资产报废损失等增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同 期增减	营业成本比上年同 期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
污水处理收入	69,065,831.62	44,536,682.28	35.52%	-3.55%	0.59%	-2.65%
垃圾焚烧收入（含售电、售 热、售蒸汽）	632,628,633.92	343,629,913.02	45.68%	3.28%	-1.54%	2.65%

PPP 项目建设收入	502,112.19	497,140.79	0.99%	-96.27%	-96.28%	0.07%
其他	88,563,273.59	15,502,060.12	82.50%	87.90%	17.30%	10.54%
分产品						
污水处理收入	69,065,831.62	44,536,682.28	35.52%	-3.55%	0.59%	-2.65%
垃圾焚烧收入（含售电、售热、售蒸汽）	632,628,633.92	343,629,913.02	45.68%	3.28%	-1.54%	2.65%
PPP 项目建设收入	502,112.19	497,140.79	0.99%	-96.27%	-96.28%	0.07%
其他	88,563,273.59	15,502,060.12	82.50%	87.90%	17.30%	10.54%
分地区						
福建	442,493,634.50	195,091,056.23	55.91%	6.76%	-5.01%	5.46%
山东	211,071,218.89	132,971,472.12	37.00%	5.77%	-2.61%	5.41%
江苏	39,324,826.15	22,409,067.05	43.02%	2.78%	3.11%	-0.18%
甘肃	65,447,837.05	33,147,461.38	49.35%	3.13%	-4.02%	3.77%
安徽	32,422,334.73	20,546,739.43	36.63%	11.82%	-5.16%	11.34%

1.报告期内 PPP 项目建设收入及成本相对上年同期减少较多主要系在建 PPP 项目相对上年同期减少，建设服务收入及成本减少。

2.报告期其他业务收入增加较多，主要系本报告期内部分公司炉渣销售价格提高，炉渣收入增加。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况										
业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额（万元）	数量	未确认收入金额（万元）
			数量	金额（万元）	数量	金额（万元）				
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元）										
项目名称	订单金额（万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入（万元）	累计确认收入（万元）	回款金额（万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单		
	数量	投资金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额（万元）	数量	本期完成投资金额（万元）	本期确认收入金额（万元）	未完成投资金额（万元）	数量	运营收入（万元）
			数量	投资金额（万元）	数量	投资金额（万元）								

报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30%以上且金额超过 5000 万元）							
项目名称	业务类型	执行进度	报告内投资金额（万元）	累计投资金额（万元）	未完成投资金额（万元）	确认收入（万元）	进度是否达预期，如未达到披露原因
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上且金额超过 100 万）							
项目名称	业务类型	产能	定价依据	营业收入（万元）	营业利润（万元）	回款金额（万元）	是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因
莆田圣元三期	垃圾焚烧发电	1800 吨/日	垃圾处理费按照 BOT 协议价格，已纳入国家可再生能源发电项目补贴目录或清单的项目电费按照 0.65 元/千瓦时	10,260.83	6,075.97	10,341.73	否

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

投资收益	1,005,177.05	0.38%	对联营企业和合营企业的投资	是
公允价值变动损益	76,611,717.26	28.78%	主要系理财和中原前海基金的公允价值变动损益	否
资产减值	573,748.67	0.22%	主要系根据诉讼结果调整前期多计提的减值准备	否
营业外收入	99,281.49	0.04%	主要系废旧物资处置利得等	否
营业外支出	1,027,072.49	0.39%	主要系捐赠支出资产报废损失等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	308,088,686.62	3.41%	200,404,186.19	2.28%	1.13%	主要系报告期投资理财赎回、应收账款回款增加
应收账款	1,360,599,476.79	15.06%	1,327,779,807.52	15.07%	-0.01%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	53,914,749.49	0.60%	54,941,641.43	0.62%	-0.02%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	18,445,066.95	0.20%	17,033,223.23	0.19%	0.01%	
固定资产	445,873,659.71	4.93%	459,584,319.46	5.22%	-0.29%	

在建工程	559,392,518.02	6.19%	314,923,444.17	3.58%	2.61%	主要系酒店项目、牛磺酸项目建设期增加的在建金额
使用权资产	5,713,289.32	0.06%	6,570,297.40	0.07%	-0.01%	
短期借款	129,622,408.58	1.43%	124,453,830.57	1.41%	0.02%	
合同负债	4,398,557.99	0.05%	5,437,461.84	0.06%	-0.01%	
长期借款	3,053,546,332.03	33.79%	2,909,047,916.69	33.03%	0.76%	
租赁负债	5,309,048.79	0.06%	5,408,414.10	0.06%	0.00%	
交易性金融资产	70,620,216.43	0.78%	87,602,116.50	0.99%	-0.21%	主要系报告期投资理财减少
预付款项	19,289,390.21	0.21%	11,668,507.51	0.13%	0.08%	主要是预付供应商款项增加
其他应收款	8,277,541.54	0.09%	16,744,839.91	0.19%	-0.10%	主要系应收理财赔偿款到位及其他往来款减少
其他流动资产	163,277,475.40	1.81%	172,066,052.47	1.95%	-0.14%	
一年内到期的非流动资产		0.00%	5,000,000.00	0.06%	-0.06%	主要系保函保证金到期
其他非流动金融资产	482,434,731.73	5.34%	431,649,617.22	4.90%	0.44%	
无形资产	5,276,088,087.38	58.39%	5,408,039,504.26	61.39%	-3.00%	
长期待摊费用	69,886,185.07	0.77%	78,390,294.36	0.89%	-0.12%	
递延所得税资产	115,205,247.25	1.27%	101,111,513.57	1.15%	0.12%	
其他非流动资产	79,473,089.21	0.88%	115,107,184.86	1.31%	-0.43%	主要系在建项目预付设备、工程款到货及结转
预收款项	3,214.28	0.00%		0.00%	0.00%	主要系预收土地租赁款增加
应付账款	372,460,070.67	4.12%	367,446,372.30	4.17%	-0.05%	

应付职工薪酬	27,648,193.36	0.31%	40,414,871.82	0.46%	-0.15%	主要系上期末计提的应付年终奖，已于报告期支付完毕
应交税费	53,384,889.75	0.59%	56,010,434.42	0.64%	-0.05%	
其他应付款	110,787,575.30	1.23%	72,246,873.43	0.82%	0.41%	主要系收到控股股东、实控人关于子公司投资理财亏损的先行补偿款项
一年内到期的非流动负债	721,580,270.36	7.99%	761,425,401.52	8.64%	-0.65%	
其他流动负债	550,914.37	0.01%	516,545.77	0.01%	0.00%	
长期应付款	257,153,262.59	2.85%	365,676,948.26	4.15%	-1.30%	主要系本期偿付融资款，长期应付款余额相应减少
预计负债	118,040,467.55	1.31%	108,900,871.91	1.24%	0.07%	
递延收益	39,966,031.57	0.44%	41,306,457.39	0.47%	-0.03%	
递延所得税负债	49,816,262.09	0.55%	34,333,169.12	0.39%	0.16%	主要系暂时未产生纳税义务的理财收益增加，确认的递延所得税负债增加
专项储备	30,622,757.97	0.34%	26,578,119.48	0.30%	0.04%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期 计提 的减 值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融 资产（不含衍 生金融资产）	87,602,116.50	17,443,747.94			132,499,989.40	166,925,637.41		70,620,216.43
5.其他非流动 金融资产	431,649,617.22	59,167,969.32					8,382,854.81 ⁻	482,434,731.73
金融资产小计	519,251,733.72	76,611,717.26			132,499,989.40	166,925,637.41	8,382,854.81 ⁻	553,054,948.16
上述合计	519,251,733.72	76,611,717.26			132,499,989.40	166,925,637.41	8,382,854.81 ⁻	553,054,948.16
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动的内容主要为中原前海的成本返还和分红款。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	30,001.00	30,001.00	保证	ETC 押金
应收账款	27,950,998.19	24,712,389.04	保理	应收账款保理
无形资产	928,834,258.98	766,508,579.60	抵押	抵押借款
无形资产	964,923,186.83	621,893,655.50	抵押	长期应付款融资抵押
固定资产	133,852,952.74	96,780,219.05	抵押	长期应付款融资抵押
在建工程	557,936,149.22	557,936,149.22	抵押	抵押借款
其他非流动资产	4,000,000.00	4,000,000.00	保证	保函保证金
合计	2,617,527,546.96	2,071,860,993.42	—	—

除上表已列示因保理业务受限制的应收账款资产外，尚存在本公司子公司以特许经营权项目收费权为质押的长期借款、长期应付款，详见第八节、七、45 长期借款和第八节、七、48 长期应付款。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
377,061,325.03	224,787,594.75	67.74%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定 资产投资	投资项 目涉 及行 业	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 （ 如 有 ）	披 露 索 引 （ 如 有 ）
圣元文旅	自建	是	酒店运营	97,033,519.71	513,816,448.11	自有资金及银行贷款	70.00%	0.00	0.00	不适用	2022年04月12日	《关于参与竞拍国有建设用地使用权暨对外投资的公告》（公告编号：2022-018）
年产4万吨化学药	自建	是	牛磺	194,248,612.73	344,531,238.13	自有	80.00%	0.00	0.00	不适用	2024年05	关于全资子公司投资11.66亿元建设

品（食 品）原料 牛磺酸项 目			酸 行 业			资 金 及 银 行 贷 款					月 15 日	化学药品（食品） 原料及食品、药品 健康产业项目的公 告（公告编号： 2024-026）
合计	--	--	--	291,282,132.44	858,347,686.24	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允 价值变动	报告期内购入 金额	报告期内售出 金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	369,905,993.23	76,256,706.53		6,000,000.00	30,076,296.39	237,881,262.59	31,165,661.27	552,545,298.16	自有资金
债券				499,989.40	500,359.58	370.18		0.00	自有

									资金
其他	7,500,000.00	351,904.59		126,000,000.00	133,344,773.41	354,423.41		509,650.00	自有资金
信托产品	3,000,000.00	2,735.96			3,004,208.03	4,208.03		0.00	自有资金
合计	380,405,993.23	76,611,347.08	0.00	132,499,989.40	166,925,637.41	238,240,264.21	31,165,661.27 ⁻	553,054,948.16	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	安全性高、流动性高	50.97	0
私募基金产品	安全性高、流动性高	7,011.06	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☒适用☐不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引（如有）
上海国泰海通	专业理财机构	R4	权益类单一资	900.00	2025年10月21	2035年10月21	权益类资产	33.52	0	

证券 资产 管理 有 限 公 司			产管 理计 划		日	日				
合计				900.00	-	-	-	33.52	-	

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒适用 ☐不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格 (万元)	本 期 初 起 至 出 售 日 该 股 权 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润 (万 元)	出 售 对 公 司 的 影 响	股 权 出 售 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润 占 净 利 润 总 额 的 比 例	股 权 出 售 定 价 原 则	是 否 为 关 联 交 易	与 交 易 对 方 的 关 联 关 系	所 涉 及 的 股 权 是 否 已 全 部 过 户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
福建中闽水务投资	公司持有的全资子公司圣泽环境及龙	2025年02月11日	38,248.53	0	本次交易是公司根据实际经营情况及未来发展战略部	0.00%	以评估机构出具的评估报告为基础，	否	不适用	否	鉴于前述交易事项至今仍未获得政府或其指定主管部门同意和批准，且本次交易依据的审计报告、评估报告	2026年07月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于终止转让全资子公司 100%股权的公告》（公告编号：2026-028）

集团有 限公 司	海水 务 100% 股权				署，有 助于公 司盘活 存量资 产，夯 实巩固 核心主 业，大 力发展 大健康 新产 业。		经双 方协 商一 致后 确 定。				等相 关资 料已 过有 效期 。因 此， 经各 方友 好协 商， 一致 同意 终止 本次 股权 转让 事项 并签 署了 《股 权转 让终 止协 议》 ”， 并约 定协 议各 方互 不追 究其 他方 违 约责 任。		
----------------	-----------------------	--	--	--	--	--	---------------------------------	--	--	--	---	--	--

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南安圣元	子公司	垃圾焚烧发电	9,000 万元	558,632,490.16	310,530,666.93	70,818,275.30	37,844,710.34	28,243,628.87
莆田圣元	子公司	垃圾焚烧发电	20,714 万元	1,194,083,120.15	554,235,083.42	157,808,798.88	91,883,632.38	67,613,526.21
漳州圣元	子公司	垃圾焚烧发电	13,726 万元	486,309,898.54	275,139,734.13	55,342,694.57	30,744,226.44	22,973,362.07

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
泉州市元气甄选网络科技有限公司	新设立	业务起步阶段，整体影响较小
厦门圣元智算科技有限公司	新设立	业务起步阶段，整体影响较小
泉州市元气优选网络科技有限公司	新设立	业务起步阶段，整体影响较小
厦门元气小树供应链管理有限公司	新设立	业务起步阶段，整体影响较小
圣元营养科技（厦门）有限公司	新设立	业务起步阶段，整体影响较小

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、上网电价国家补贴风险

(1) 现有未纳入补贴清单项目无法取得国家补贴的风险

截至本报告期末，公司尚有 8 个已投产项目（垃圾处理规模为 5,450 吨/日）尚未进入国补目录清单。若未来补贴申请政策要求发生变化等原因，导致公司未纳入补贴清单项目可能存在无法纳入补贴清单、无法享受国家补贴的情况，将影响公司的发电收入和盈利水平。

应对措施：上述项目均满足纳入补贴清单的可再生能源发电项目的主要条件和审核要点要求，均已按规定提交申报。公司将持续关注补贴申请政策变化，积极落实各项申报条件，履行各项申报手续，争取项目尽早纳入补贴清单。

（2）已纳入补贴清单项目面临补贴退坡及到期的风险

根据国家相关政策，生物质发电项目，包括农林生物质发电、垃圾焚烧发电和沼气发电项目，全生命周期合理利用小时数为 82500 小时；所发电量超过全生命周期补贴电量部分，不再享受中央财政补贴资金；生物质发电项目自并网之日起满 15 年后，无论项目是否达到全生命周期补贴电量，不再享受中央财政补贴资金。

随着公司部分项目运营年限增长，已纳入补贴清单的项目将陆续面临补贴退坡乃至完全到期的情形，届时上网电价过渡为平价上网，将导致公司盈利水平下降。

应对措施：公司将通过新技术引进及应用推广、精细化管理、统筹规划建设固体废物综合处置基地、开拓 CCER、绿证交易整合等多种措施应对国补退坡的影响。

2、环保指标可能不达标的风险

公司在项目建设和运营过程中存在发生空气污染，噪音污染，有害物质、污水及固体废物排放等环境污染风险。尽管公司采取了废气净化、废水及固体废弃物处理以及噪声防治等措施以避免或尽量减少项目对环境带来的潜在不利影响，但在项目公司实际生产运

营过程中，仍存在因设备故障或人为操作失误等原因导致的环境保护风险，从而对公司经营、品牌声誉及盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司高度重视环保达标，从企业文化、管理制度、财务预算及监督考核等方面入手，确保达标排放。公司成立专门的环保督察部，就环保问题实行“零容忍”，做好事前预防工作，并层层分解落实安全环保稳定运行责任，通过常态化的检查、监测技术和手段提升运行管理水平，实现长期、稳定、安全、合规运行。

3.牛磺酸新业务经营风险

公司正在大力发展以牛磺酸原料及其衍生品为核心的大健康新产业。公司在建 4 万吨牛磺酸原料项目尚在加快建设，可能存在建设进度不及预期以及投产后去产能化、固定资产折旧对公司经营业绩产生一定的不利影响。在当前全球经济复苏缓慢，国际经贸关系的复杂性和不确定性背景下，公司未来牛磺酸出口销售存在的不确定因素可能增多。此外，随着公司后续海外业务规模的不断发展，在收入以外币结算的情况下可能存在较大汇兑损失的风险。

应对措施：公司通过狠抓项目建设进度，并积极加强牛磺酸原料国内国际业务的市场拓展力度，除海外食品饮料市场外，差异化开发布局国内饲料如水产饲料、猪饲料、宠物饲料等领域市场，不断提升整体业务收入规模的同时杜绝对海外业务的单一依赖。同时，公司亦将密切关注汇率变动，选择适当时点进行结汇，并持续研究国际贸易和汇率政策，制定合理的贸易条款和结算方式，尽量减少汇率波动对公司经营业绩的影响，以有效降低和化解汇率波动风险。

4、主要财务风险

(1) 资产负债率较高的风险

公司业绩主要来自于垃圾焚烧发电业务，贡献占比超过九成。鉴于垃圾焚烧发电行业共性，属于重资产投入，本公司经营的垃圾焚烧发电厂及污水处理厂建设均需要大量的资金支持，因此多年来本公司向银行等金融机构借入多笔资金用于工程建设及运营，导致公司借款金额较高，同时公司每年还要支付较大数额的利息，也存在一定的偿债能力风险。截至报告期末，公司整体资产负债率符合所处行业发展实际。

应对措施：公司自上市以来资产负债率水平有呈现下降趋势。每年度，公司根据财务预算制定项目投资计划，不盲目扩张，合理有效控制财务风险。此外，公司融资渠道多样化，可根据经营发展需要研究提升股权融资比重以降低资产负债率。

(2) 融资能力的风险

垃圾焚烧发电和新能源项目均属于资金密集型，项目建设期资金需求较大，长期资产占总资产比例较高。随着公司新能源项目的开拓及推进，公司未来可能存在较大的融资需求。

应对措施：公司已与国内多家银行及非银金融机构保持良好合作。随着公司经营业绩的不断增长，公司从银行及其他金融机构获得的融资授信额度也在不断增加，可以有效满足经营发展需要。此外，针对大型项目建设面临的资金需求，公司可以积极借助资本市场力量，通过再融资、发行公司债券等方式实现融资目的。

（3）应收账款回收风险

公司应收账款来源于污水处理业务的污水处理费以及垃圾焚烧发电业务的垃圾处理费和售电收入，其中售电收入由基础电价收入和补贴电价收入两部分构成。截至报告期末，公司应收账款账面余额超 17.26 亿元，占归母净资产比重为 42.23%。应收账款回收问题较为凸显。

应对措施：公司下游客户主要为国家电网及政府相关部门。污水处理费、垃圾处理费和售电收入中的基础电价部分的结算周期通常为三个月内。国家补贴电价收入结算周期较长，一般 1-2 年左右。

目前应收账款中占比较大的主要为尚未收到的国补收入和地方政府的财政支付欠款。公司将积极与项目所在地的地方政府相关部门沟通回款问题，要求落实污水、垃圾收费制度，做到专款专用，并要求将其纳入年度地方政府财政预算范畴。同时，国补的收入将依托于国家相关政策的支持，其应收账款回收问题有望得到进一步改善。2025 年 3 月，国务院修订《保障中小企业款项支付条例》（国务院令 第 802 号修订），旨在解决中小企业账款拖欠难题，明确各方职责、规范支付行为，维护中小企业合法权益，优化营商环境，将对应收账款资金的回笼提供有力保障，显著提升公司的现金流状况。

5、管理风险

根据《公司章程》和有关法律法规的规定，实际控制人能够通过股东会行使表决权，从而对公司实施控制和重大影响，有能力按

照其意愿实施选举公司董事和间接挑选高级管理人员、确定股利分配政策、促进兼并收购活动以及对公司章程的修改等行为。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险，当实际控制人与其他股东利益不一致时存在其他股东利益受到损害的可能性。

此外，随着公司新业务拓展和公司规模的不断扩大，公司经营呈现技术多样化、业务模式多样化特征，管理的广度和深度在逐步加大，对管理的要求越来越高。若公司在组织架构、人力资源及财务管理等方面不能适应规模迅速扩张的需要，管理制度等未能得到及时调整和完善，将对公司的高效运营造成不利影响，使公司面临一定的管理风险。

应对措施：公司将进一步提高公司治理水平和战略管控能力，确保重大决策的科学高效，最大限度地降低经营决策风险和公司治理风险。公司将优化组织架构，建立适应环保新能源与大健康双板块发展的管理体系与人才梯队，以控制规模扩张和业务多元化带来的管理挑战。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026年3月19日	上海市浦东新区南泉北路429号泰康保险大厦	其他	机构、其他	平安寿险 汇添富基金 华夏基金 摩根基金 华安基金 富国基金 太平资产 兴业基金 太平养老 东方红资产 浦银安盛基金 光大保德信 鑫元基金 广发证券	公司业绩预告、牛磺酸项目进展、炉渣利用及热电联产等相关情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2026年05月15日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	其他	其他	参与本次年度业绩说明会的投资者	公司2025年度经营业绩及业务基本情况	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为响应资本市场高质量发展相关监管要求，落实《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等规定，公司结合自身治理架构与经营实际，制定《市值管理制度》。制度以提质增效为核心，明确市值管理的定义、目标与实施原则，规范市值管理各项合规运作要求，旨在科学、合规开展市值管理工作，持续提升公司投资价值与股东回报，推动公司内在价值与市场市值合理匹配，切实维护全体股东长远利益。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员；公司及公司下属子公司任职的中层管理人员、核心骨干员工；经公司认定的其他员工。公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。	353	4,794,300	基于存续期展期，对已离职员工持有的对应份额在展期前进行了内部调剂转让，员工持股计划人数由 361 人变更为 353 人，总持股份额仍然不变。	1.76%	资金来源为公司员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他合法方式，公司不存在向员工提供财务资助或为其贷款提供担保的情形。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
陈文钰	董事、副总经理、董事会秘书	103,936	103,936	0.04%
林文峰	董事、副总经理	103,936	103,936	0.04%
朱煜灿	董事	77,951	77,951	0.03%
朱煜铭	董事	62,361	62,361	0.02%
汪云保	副总经理	103,936	103,936	0.04%
黄宇	财务总监	103,936	103,936	0.04%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量 (家)		17
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	南安市圣元环保电力有限公司	企业环境信息依法披露系统(福建 Beta 版)(搜索企业名称进行查询), 网址: http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/multiple-query
2	泉州市圣元环保电力有限公司	企业环境信息依法披露系统(福建 Beta 版)(搜索企业名称进行查询), 网址: http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/multiple-query
3	漳州市圣元环保电力有限公司	企业环境信息依法披露系统(福建 Beta 版)(搜索企业名称进行查询), 网址: http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/multiple-query
4	莆田市圣元环保电力有限公司	企业环境信息依法披露系统(福建 Beta 版)(搜索企业名称进行查询), 网址: http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/multiple-query
5	泉州市圣泽环境工程有限公司	企业环境信息依法披露系统(福建 Beta 版)(搜索企业名称进行查询), 网址: http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/multiple-query
6	安溪安晟环境工程有限公司	企业环境信息依法披露系统(福建 Beta 版)(搜索企业名称进行查询), 网址: http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/multiple-query
7	福建圣泽龙海水务有限公司	企业环境信息依法披露系统(福建 Beta 版)(搜索企业名称进行查询), 网址: http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/multiple-query
8	泉州圣元华绿环保科技有限公司	企业环境信息依法披露系统(福建 Beta 版)(搜索企业名称进行查询), 网址: http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/multiple-query
9	山东曹县圣元环保电力有限公司	企业信息依法披露系统(山东)(搜索企业名称进行查询), 网址:

		http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
10	山东鄆城圣元环保电力有限公司	企业信息依法披露系统（山东）（搜索企业名称进行查询），网址： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
11	巨野县圣元环保电力有限公司	企业信息依法披露系统（山东）（搜索企业名称进行查询），网址： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure
12	鄆城圣元环保电力有限公司	企业信息依法披露系统（山东）（搜索企业名称进行查询），网址： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure
13	汶上县圣元环保电力有限公司	企业信息依法披露系统（山东）（搜索企业名称进行查询），网址： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
14	梁山县圣元环保电力有限公司	企业信息依法披露系统（山东）（搜索企业名称进行查询），网址： http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
15	江苏圣元环保电力有限公司	企业信息依法披露系统（江苏）（搜索企业名称进行查询），网址： http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js
16	庆阳圣元环保电力有限公司	企业环境信息依法披露系统（甘肃）（搜索企业名称进行查询）网址： https://zwfw.sthj.gansu.gov.cn/revealPubVue/#/home
17	安徽圣元环保电力有限公司	企业信息依法披露系统（安徽）（搜索企业名称进行查询），网址： https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“电力供应业”的披露要求

环保政策、法规影响及节能减排情况：

1.环保政策、法规对公司的影响

报告期内，国家持续推进“碳达峰、碳中和”战略，在固体废物污染防治、垃圾焚烧发电行业规范化运营、污染物排放标准等方面政策法规持续完善并趋严。这些政策法规在推动行业向绿色、低碳、高效方向转型升级的同时，也对企业的环保治理水平提出了更高要求。对公司的影响主要体现在以下方面：

合规性要求提升：公司作为以垃圾焚烧发电为核心业务的环保企业，始终将环保合规置于首位。报告期内，公司持续投入资源，确保所有运营项目在烟气排放（二氧化硫、氮氧化物、烟尘等）、渗滤液处理、飞灰处置等方面均满足或优于国家及地方最新环保标准。这构成了公司运营的基本保障和持续性支出。

技术升级与成本压力：为应对更严格的排放标准和监管要求，公司需要对部分现有项目的环保设施进行技术改造或提标升级。此类支出属于资本性支出，旨在通过一次性投入获取长期的环保效益和运营许可。

发展机遇：严格的环保政策加速了行业整合，淘汰了落后产能，对公司具备规范运营能力和技术优势的企业带来了市场空间拓展和竞争优势强化的机遇。公司“提升传统主业”的战略正是为了抓住此

机遇，通过精细化运营和技术创新，降低供电煤耗等关键指标，提升项目的经济效益和环境效益。

2、节能减排相关的指标

公司主营电力供应业务为生物质能发电（D4417），在生产过程中不涉及直接的燃料消耗，故不存在传统火电企业的供电煤耗指标。在烟气排放方面，严格遵守《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB18485-2014），对颗粒物、二氧化硫、氮氧化物、氯化氢类等污染物实施在线监测和定期检测，报告期内未发生过超标排放事件。

上市公司发生环境事故的相关情况：无

五、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。具体如下：

公司通过投资者电话、互动易等多种渠道与平台保持与投资者，特别是中小投资者的沟通交流，以便投资者及时掌握公司的最新经营情况，保证中小投资者的股东权益。此外，公司重视对投资者的合理回报，上市以来坚持每年分红以回报股东。

公司坚持以人为本的人才理念，重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，对人员

录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

公司依法经营，兼顾经济效益与社会效益。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

报告期内，该公司从自身经营的绿色环保及大健康产业出发，不断践行社会责任，开展了一系列公益及宣传活动，主要如下：

时间	活动主题
2026 年 1 月	莆田圣元积极践行社会责任，全额捐赠莆田义工“浓情腊八 爱暖中华”公益活动所需腊八粥全部材料，为市民送上腊八安康祝福，传递企业温情与担当。
2026 年 3 月	2026 晋江穿越三山越野赛热血开跑。作为官方赞助商，元气小树品牌将牛磺酸左旋肉碱运动营养饮料等产品装入选手参赛包，赛前、赛中及赛后全程陪伴，构建从蓄能到恢复的全周期能量支持方案。
2026 年 4 月	元气小树品牌作为能量补给伙伴，助力温州永嘉第十七届重走红军路活动，在起终点设立专属补给站，为参与者提供牛磺酸能量饮料等产品，用实际行动支持全民健康事业、传承红色精神。
2026 年 5 月	天长市广陵小学组织学生走进安徽圣元，开展“探秘垃圾处理、践行绿色生活”主题实践活动，近距离感受垃圾变废为宝的全过程，让绿色环保理念扎根孩子心中。
	梁山县经济开发区初级中学师生走进梁山圣元开展实践研学活动，直观见证生活垃圾“变废为宝”全过程，打破对垃圾处理的传统认知。
	南安市第三实验小学东南早报小记者团走进南安圣元，开展兼具科普性与趣味性的实践探秘之旅，不仅了解环保科技，还掌握了识险、防灾、避难的基本技能。

	在漳浦县人民检察院组织下，漳浦县三所小学师生分三批到漳州圣元参观学习，检察院同志现场开展生态思政教育，引导学生树立绿色环保理念。
	泉州师范学院 2023 级环境科学专业 80 名本科生到南安圣元开展研学实践，近距离观摩垃圾焚烧发电、餐厨垃圾资源化处理全流程工艺，有效将课堂理论与工业实际应用相结合。
	莆田学院环境工程专业 70 名师生前往莆田圣元开展现场实训与参观学习，促进理论知识与环保工程实践深度结合，莆田圣元将持续深化校企合作，助力绿色产业人才队伍建设。
2026 年 6 月	旗下南安圣元、安徽圣元、庆阳圣元、漳州圣元等多个项目同步举办公众开放活动，邀请小记者、中小學生、职业院校师生及机关单位代表走进环保一线，展示生活垃圾资源化处置与污水净化全流程，传递绿色低碳发展理念。
	巨野圣元携手厦门圣元慈善基金会，走进董海村开展专项敬老帮扶活动，为独居、高龄老人送去面粉、鲜肉、鸡蛋等生活物资，弘扬敬老助老传统美德。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司的全体董事、高级管理人员	分红承诺	本人作为圣元环保的董事/高级管理人员，将依法履行职责，采取一切必要的合理措施，以协助并促使圣元环保按照经圣元环保股东会审议通过的分红回报规划及圣元环保上市后生效的《圣元环保股份有限公司章程（草案）》的相关规定，严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。	2020年08月24日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人朱煜煊、朱恒冰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、本人至今及未来均不以任何形式在中国境内、境外直接或间接从事与公司相同或相似的，对公司主营业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；2、本人不以任何方式直接或间接投资于业务与公司相同或相似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组	2020年08月24日	长期	正常履行中

			织；3、本人不会向其他业务与公司相同、相似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供资金、专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；4、本人不在与公司相同或相似的或对公司业务在任何方面构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织中担任董事、监事或高级管理人员；5、若本人及其关联公司、企业与公司产品或业务出现相竞争的情况，则本人及其关联公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品，或者将相竞争的业务纳入到公司经营，或者将相竞争的业务让与公司或转让给无关联关系的第三方等方式避免同业竞争；6、本承诺函自签署之日起生效，在本人作为公司控股股东、实际控制人期间将持续有效且不可变更或撤销。如因未履行上述承诺给公司造成损失的，本人将赔偿公司因此受到的一切损失；如因违反本承诺函而从中受益，本人同意将所得收益全额补偿给公司。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人朱煜煊、朱恒冰	关于避免资金占用和违规担保的承诺	1、公司章程及对外担保制度中已明确对外担保的审批权限和审议程序，公司已按照上述规定履行对外担保审议程序，不存在为本人及本人控制的其他企业进行违规担保的情形。2、公司已制定严格的资金管理制度，不存在本人及本人控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金或其他资源的情形。本人将严格遵守相关制度的规定，严格杜绝公司的资金被本人以及本人直接或间接控制的企业或其他关联方以代垫费用或其他支	2020年08月24日	长期	正常履行中

			出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用，以维护公司财产的完整和安全。自本承诺函出具之日起，如发生公司资金被关联方占用情形而导致公司被第三方追索或受相关部门处罚的，本人将赔偿公司的一切损失。本人确认本承诺出具后在本人作为发行人直接或间接股东期间持续有效且不可撤销。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	圣元环保股份有限公司	其他承诺	公司本次发行上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，公司对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。如招股说明书虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，本公司将以要约等合法方式回购全部新股。回购价格不低于新股发行价格加新股上市日至回购要约发出日期间的同期银行活期存款利息，或不低于国务院证券监督管理机构对本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏问题进行立案稽查之日前 30 个交易日本公司股票的每日加权平均价格的算术平均值，最终以二者间较高者为准（期间公司如有派发股利、转增股本、配股等除权除息事项，前述价格应相应调整）。该等回购要约的期限应不少于 30 日，并不超过 60 日。	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制	其他承诺	公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性	2020 年 08	长期	正常

诺	人朱煜煊、朱恒冰		承担个别和连带的法律责任。如监管部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在监管部门作出上述认定时，督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。如因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依照相关法律、法规的规定赔偿投资者所遭受的损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生并能举证证实的损失为限或者依据中国证监会、司法机关认定的方式或金额确定。具体的赔偿标准、赔偿对象范围、赔偿金额、赔偿主体责任划分等按照《中华人民共和国证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释〔2003〕2号）等相关法律法规的规定执行。	月 24 日		履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	全体董事、监事及高管	其他承诺	公司的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对招股意向书真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。如因招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依照相关法律、法规的规定赔偿投资者所遭受的损失。该等损失的赔偿金额以投资者因此而实际发生并能举证证实的损失为限或者依据中国证监会、司法机关认定的方式或金额确定。具体的赔偿标准、赔偿对象范围、赔偿金额、赔偿主体责任划分等按照	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

			《中华人民共和国证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释〔2003〕2号）等相关法律法规的规定执行。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员	关于规范和减少关联交易的承诺	1、承诺人及承诺人实际控制或由承诺人担任董事或高级管理人员的企业（以下统称为“承诺人控制或影响的企业”）将尽量避免和减少与圣元环保及其下属子公司之间的关联交易，对于圣元环保及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由圣元环保及其下属子公司与独立第三方进行。承诺人控制或影响的其他企业将严格避免向圣元环保及其下属子公司拆借、占用圣元环保及其下属子公司资金或采取由圣元环保及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占圣元环保资金。2、对于承诺人及承诺人控制或影响的企业与圣元环保及其下属子公司之间无法避免或者有合理原因而发生的交易行为，定价政策遵循公平、公正、公允、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定；无市场价格比较或定价受到限制的关联交易，交易价格将参照交易的商品或劳务的成本加合理利润的方式予以确定，以保证交易价格公允。3、承诺人及承诺人控制或影响的企业与圣元环保及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守圣元环保公司章程、关联交易管理制度及法律法规等相关规定。在圣元环保权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中

			易事项，在有权机构审议通过后方可执行。4、承诺人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使圣元环保及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致圣元环保或其下属子公司损失或利用关联交易侵占圣元环保或其下属子公司利益的，圣元环保及其下属子公司的损失由承诺人承担。5、本承诺函自签署之日起正式生效，在承诺人作为公司的实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员期间持续有效且不可变更或撤销。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、高级管理人员朱煜煌、朱恒冰、朱煜灿、陈文钰	减持承诺	本人在公司担任董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%。	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	关于不存在欺诈发行的相关承诺	1、保证公司本次发行人民币普通股（A 股）股票并在深圳证券交易所创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。	2020 年 08 月 24 日	长期	正常履行中
其他承诺	控股股东、实际控制人朱煜煌、朱恒冰	控股股东、实际控制人关于“深博宏图成长 1 号私募证券投资基金”产品投资本金损失采取先行	就深博宏图成长 1 号私募证券投资基金”产品投资本金损失先行补偿，最终补偿金额为公司初始投资本金（人民币 6000 万元整）的基础上，扣除届时该基金赎回到账金额和公司采取相关措施后实际追回的全部款项后的差额。承诺最迟于公司 2025 年年度报	2025 年 12 月 27 日	2026 年 4 月 24 日	履行完毕

		补偿承诺的公告	告正式披露日之前，将根据本承诺函确定的最终补偿金额足额支付至公司指定账户。在本人履行完毕上述先行补偿义务后，追偿所得（以补偿金额为限）归本人所有。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权：

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

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
朱恒冰	控股股东、实际控制人	对子公司投资理财亏损的先行补偿款	0	3,932.22	0	0.00%	0	3,932.22
朱恒冰	控股股东、实际控制人	为补充公司流动资金，满足	0	6,000.00	6,000.00	0.00%	0	0

		公司 日常 经营 资金 需求。						
--	--	-----------------------------	--	--	--	--	--	--

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
莆田市圣元环保电力有限公司	2022 年 04 月 20 日	3,420	2022 年 09 月 09 日	3,420	连带责任担保	无	无	2037/4/30	否	否
莆田市圣元环保电力有限公司	2022 年 04 月 20 日	3,330	2022 年 11 月 08 日	3,330	连带责任担保	无	无	2037/4/30	否	否
莆田市圣元环保电力有限公司	2022 年 04 月 20 日	3,600	2023 年 01 月 17 日	3,600	连带责任担保	无	无	2037/4/30	否	否
莆田市圣元环保电力有限公司	2022 年 04 月 20 日	1,246.5	2023 年 04 月 25 日	1,246.5	连带责任担保	无	无	2037/4/30	否	否

			日							
莆田市圣元环保电力有限公司	2024 年 04 月 19 日	4,745.89	2024 年 06 月 19 日	4,745.89	连带责任担保	无	无	2029/6/19	否	否
莆田市圣元环保电力有限公司	2024 年 04 月 19 日	1,594.18	2024 年 10 月 17 日	1,594.18	连带责任担保	无	无	2029/10/17	否	否
莆田市圣元环保电力有限公司	2024 年 04 月 19 日	4,734.28	2024 年 10 月 17 日	4,734.28	连带责任担保	无	无	2029/10/17	否	否
莆田市圣元环保电力有限公司	2023 年 04 月 20 日	788	2023 年 09 月 18 日	788	连带责任担保	无	无	2026/9/18	否	否
莆田市圣元环保电力有限公司	2025 年 04 月 19 日	712	2024 年 05 月 14 日	712	连带责任担保	无	无	2027/5/14	否	否
莆田市圣元环保电力有限公司	2025 年 04 月 18 日	995	2025 年 07 月 03 日	995	连带责任担保	无	无	2028/7/3	否	否
莆田市圣元环保电力有限公司	2025 年 04 月 18 日	695	2025 年 09 月 15 日	695	连带责任担保	无	无	2028/9/15	否	否
莆田市圣元环保电力有限公司	2024 年 04 月 19 日	12,692	2024 年 06 月 11 日	12,692	连带责任担保	无	无	2034/5/20	否	否
莆田市圣元环保	2024 年 04 月	6,996.8	2024 年	6,996.8	连带责任	无	无	2034/5/20	否	否

电力有限公司	19 日		06 月 28 日		担保					
莆田市圣元环保电力有限公司	2025 年 04 月 18 日	4,466.48	2025 年 07 月 17 日	4,466.48	连带责任担保	无	无	2030/7/16	否	否
南安市圣元环保电力有限公司	2023 年 04 月 20 日	1,000	2023 年 11 月 24 日	1,000	连带责任担保	无	无	2026/11/24	否	否
南安市圣元环保电力有限公司	2023 年 04 月 20 日	4,820	2023 年 10 月 19 日	4,820	连带责任担保	无	无	2031/10/10	否	否
南安市圣元环保电力有限公司	2023 年 04 月 20 日	2,988.52	2024 年 02 月 06 日	2,988.52	连带责任担保	无	无	2029/2/6	否	否
南安市圣元环保电力有限公司	2024 年 04 月 19 日	2,542.63	2024 年 06 月 12 日	2,542.63	连带责任担保	无	无	2029/6/12	否	否
泉州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	5,598	2020 年 01 月 10 日	5,598	连带责任担保	无	无	2033/1/9	否	否
泉州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	2,972	2020 年 01 月 13 日	2,972	连带责任担保	无	无	2033/1/9	否	否
泉州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	5,598	2020 年 01 月 13 日	5,598	连带责任担保	无	无	2033/1/9	否	否

泉州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	5,598	2020 年 02 月 19 日	5,598	连带责任担保	无	无	2033/1/9	否	否
泉州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	3,538	2020 年 09 月 25 日	3,538	连带责任担保	无	无	2033/1/9	否	否
泉州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	3,538	2020 年 10 月 10 日	3,538	连带责任担保	无	无	2033/1/9	否	否
泉州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	2,830	2020 年 11 月 02 日	2,830	连带责任担保	无	无	2033/1/9	否	否
泉州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	1,412	2020 年 11 月 25 日	1,412	连带责任担保	无	无	2033/1/9	否	否
泉州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	4,602	2020 年 12 月 04 日	4,602	连带责任担保	无	无	2033/1/9	否	否
泉州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	3,258	2020 年 12 月 15 日	3,258	连带责任担保	无	无	2033/1/9	否	否
泉州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	1,848	2020 年 04 月 30 日	1,848	连带责任担保	无	无	2033/1/9	否	否
泉州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	3,206	2020 年 05 月 29 日	3,206	连带责任担保	无	无	2033/1/9	否	否

			日							
泉州市圣元环保电力有限公司	2023 年 04 月 20 日	1,741.58	2024 年 03 月 18 日	1,741.58	连带责任担保	无	无	2029/3/18	否	否
泉州市圣元环保电力有限公司	2024 年 04 月 19 日	4,452.53	2024 年 05 月 28 日	4,452.53	连带责任担保	无	无	2029/5/28	否	否
泉州市圣泽环境工程有限公司	2023 年 04 月 20 日	7,695.5	2024 年 01 月 02 日	7,695.5	连带责任担保	无	无	2029/10/31	否	否
漳州市圣元环保电力有限公司	2026 年 04 月 24 日	10,500	2026 年 06 月 26 日	10,500	连带责任担保	无	无	2041/6/25	否	否
漳州市圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	4,900	2014 年 04 月 28 日	4,900	连带责任担保	无	无	2029/2/10	否	否
安溪安晟环境工程有限公司	2020 年 08 月 14 日	224	2018 年 06 月 20 日	224	连带责任担保	无	无	2029/6/14	否	否
安溪安晟环境工程有限公司	2020 年 08 月 14 日	100	2018 年 08 月 09 日	100	连带责任担保	无	无	2029/6/14	否	否
安溪安晟环境工程有限公司	2020 年 08 月 14 日	160	2018 年 09 月 26 日	160	连带责任担保	无	无	2029/6/14	否	否
江苏圣元环保电	2024 年 04 月	4,080	2025 年	4,080	连带责任	无	无	2032/12/22	否	否

力有限公司	19 日		01 月 10 日		担保					
江苏圣元环保电力有限公司	2024 年 04 月 19 日	4,307.07	2024 年 07 月 15 日	4,307.07	连带责任担保	无	无	2027/7/15	否	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	3,105.54	2019 年 07 月 25 日	3,105.54	连带责任担保	无	无	2032/7/22	否	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	1,672.25	2019 年 07 月 25 日	1,672.25	连带责任担保	无	无	2032/7/22	否	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	310.52	2019 年 08 月 21 日	310.52	连带责任担保	无	无	2032/7/22	否	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	167.18	2019 年 08 月 21 日	167.18	连带责任担保	无	无	2032/7/22	否	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	1,421.04	2019 年 12 月 20 日	1,421.04	连带责任担保	无	无	2032/7/22	否	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	765.18	2019 年 12 月 20 日	765.18	连带责任担保	无	无	2032/7/22	否	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	2023 年 04 月 20 日	6,813.23	2023 年 12 月 14 日	6,813.23	连带责任担保	无	无	2028/12/14	否	否

山东曹县圣元环保电力有限公司	2019 年 05 月 10 日	5,500	2017 年 06 月 28 日	5,500	连带责任担保	无	无	2030/6/22	否	否
山东曹县圣元环保电力有限公司	2019 年 05 月 10 日	1,046	2017 年 07 月 18 日	1,046	连带责任担保	无	无	2030/6/22	否	否
山东曹县圣元环保电力有限公司	2019 年 05 月 10 日	5,334	2017 年 08 月 16 日	5,334	连带责任担保	无	无	2030/6/22	否	否
山东曹县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	1,380	2021 年 07 月 13 日	1,380	连带责任担保	无	无	2028/7/1	否	否
山东曹县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	2,540	2021 年 07 月 26 日	2,540	连带责任担保	无	无	2028/7/1	否	否
山东曹县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	2,396	2021 年 08 月 25 日	2,396	连带责任担保	无	无	2028/7/1	否	否
山东曹县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	894	2021 年 10 月 19 日	894	连带责任担保	无	无	2028/7/1	否	否
泉州圣元华绿环保科技有限公司	2020 年 08 月 14 日	21.42	2018 年 02 月 07 日	21.42	连带责任担保	无	无	2026/10/31	否	否
泉州圣元华绿环保科技有限公司	2020 年 08 月 14 日	35	2018 年 03 月 06 日	35	连带责任担保	无	无	2026/10/31	否	否

			日							
泉州圣元华绿环保科技有限公司	2020 年 08 月 14 日	290	2018 年 05 月 07 日	290	连带责任担保	无	无	2026/10/31	否	否
庆阳圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	2,580	2019 年 01 月 24 日	2,580	连带责任担保	无	无	2033/5/20	否	否
庆阳圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	1,650	2019 年 01 月 25 日	1,650	连带责任担保	无	无	2033/5/20	否	否
庆阳圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	1,290	2019 年 03 月 29 日	1,290	连带责任担保	无	无	2033/5/20	否	否
庆阳圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	825	2019 年 03 月 29 日	825	连带责任担保	无	无	2033/5/20	否	否
庆阳圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	1,090	2019 年 05 月 17 日	1,090	连带责任担保	无	无	2033/5/20	否	否
庆阳圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	690	2019 年 05 月 23 日	690	连带责任担保	无	无	2033/5/20	否	否
庆阳圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	745	2019 年 06 月 27 日	745	连带责任担保	无	无	2033/5/20	否	否
庆阳圣元环保电	2020 年 08 月	460	2019 年	460	连带责任	无	无	2033/5/20	否	否

力有限公司	14 日		06 月 28 日		担保					
庆阳圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	334	2019 年 08 月 30 日	334	连带责任担保	无	无	2033/5/20	否	否
庆阳圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	501	2019 年 08 月 30 日	501	连带责任担保	无	无	2033/5/20	否	否
庆阳圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	441	2019 年 10 月 30 日	441	连带责任担保	无	无	2033/5/20	否	否
庆阳圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	294	2019 年 10 月 30 日	294	连带责任担保	无	无	2033/5/20	否	否
庆阳圣元环保电力有限公司	2022 年 04 月 20 日	5,250	2022 年 05 月 30 日	5,250	连带责任担保	无	无	2033/5/30	否	否
庆阳圣元环保电力有限公司	2022 年 04 月 20 日	1,050	2022 年 07 月 22 日	1,050	连带责任担保	无	无	2033/7/22	否	否
鄯城圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	3,502	2020 年 03 月 25 日	3,502	连带责任担保	无	无	2032/3/16	否	否
鄯城圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	1,570	2020 年 06 月 12 日	1,570	连带责任担保	无	无	2032/3/16	否	否

鄞城圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	1,570	2020 年 06 月 23 日	1,570	连带责任担保	无	无	2032/3/16	否	否
鄞城圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	3,645	2020 年 08 月 04 日	3,645	连带责任担保	无	无	2032/3/16	否	否
鄞城圣元环保电力有限公司	2024 年 04 月 19 日	3,134.56	2025 年 03 月 13 日	3,134.56	连带责任担保	无	无	2028/3/13	否	否
鄞城圣元环保电力有限公司	2025 年 04 月 18 日	3,580.55	2025 年 06 月 16 日	3,580.55	连带责任担保	无	无	2028/6/16	否	否
梁山县圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	6,782.61	2020 年 04 月 14 日	6,782.61	连带责任担保	无	无	2032/4/13	否	否
梁山县圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	3,391.3	2020 年 06 月 24 日	3,391.3	连带责任担保	无	无	2032/4/13	否	否
梁山县圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	5,426.09	2020 年 08 月 07 日	5,426.09	连带责任担保	无	无	2032/4/13	否	否
安徽圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	3,722	2020 年 12 月 18 日	3,722	连带责任担保	无	无	2034/12/27	否	否
安徽圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	5,957	2021 年 01 月 04 日	5,957	连带责任担保	无	无	2034/12/27	否	否

			日							
安徽圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	3,575	2021 年 02 月 03 日	3,575	连带责任担保	无	无	2034/12/27	否	否
安徽圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	3,872.92	2021 年 02 月 09 日	3,872.92	连带责任担保	无	无	2034/12/27	否	否
安徽圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	2,010.94	2021 年 05 月 21 日	2,010.94	连带责任担保	无	无	2034/12/27	否	否
汶上县圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	4,150	2021 年 02 月 03 日	4,150	连带责任担保	无	无	2033/10/20	否	否
汶上县圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	2,200	2021 年 03 月 05 日	2,200	连带责任担保	无	无	2033/10/20	否	否
汶上县圣元环保电力有限公司	2020 年 08 月 14 日	3,400	2021 年 04 月 23 日	3,400	连带责任担保	无	无	2033/10/20	否	否
汶上县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	3,400	2021 年 05 月 26 日	3,400	连带责任担保	无	无	2033/10/20	否	否
汶上县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	3,400	2021 年 06 月 21 日	3,400	连带责任担保	无	无	2033/10/20	否	否
巨野县圣元环保	2021 年 04 月	2,480	2021 年	2,480	连带责任	无	无	2035/7/20	否	否

电力有限公司	22 日		08 月 06 日		担保					
巨野县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	2,480	2021 年 08 月 20 日	2,480	连带责任担保	无	无	2035/7/20	否	否
巨野县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	960	2021 年 09 月 18 日	960	连带责任担保	无	无	2035/7/20	否	否
巨野县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	1,180	2021 年 10 月 26 日	1,180	连带责任担保	无	无	2035/7/20	否	否
巨野县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	3,080	2021 年 11 月 22 日	3,080	连带责任担保	无	无	2035/7/20	否	否
巨野县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	2,380	2021 年 12 月 30 日	2,380	连带责任担保	无	无	2035/7/20	否	否
巨野县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	3,380	2022 年 02 月 04 日	3,380	连带责任担保	无	无	2035/7/20	否	否
巨野县圣元环保电力有限公司	2021 年 04 月 22 日	1,600	2022 年 04 月 19 日	1,600	连带责任担保	无	无	2035/7/20	否	否
巨野县圣元环保电力有限公司	2022 年 04 月 20 日	2,360	2022 年 05 月 26 日	2,360	连带责任担保	无	无	2035/7/20	否	否

巨野县圣元环保电力有限公司	2022 年 04 月 20 日	1,680	2022 年 07 月 28 日	1,680	连带责任担保	无	无	2035/7/20	否	否
巨野县圣元环保电力有限公司	2022 年 04 月 20 日	770	2022 年 09 月 26 日	770	连带责任担保	无	无	2035/7/20	否	否
巨野县圣元环保电力有限公司	2022 年 04 月 20 日	310	2022 年 10 月 13 日	310	连带责任担保	无	无	2035/7/20	否	否
巨野县圣元环保电力有限公司	2022 年 04 月 20 日	300	2022 年 11 月 28 日	300	连带责任担保	无	无	2035/7/20	否	否
泉州市圣元东大环保集团有限公司	2025 年 04 月 18 日	300	2026 年 03 月 11 日	300	连带责任担保	无	无	2027/3/11	否	否
泉州市圣元东大环保集团有限公司	2025 年 04 月 18 日	700	2026 年 03 月 24 日	700	连带责任担保	无	无	2027/3/23	否	否
泉州市圣元东大环保集团有限公司	2025 年 04 月 18 日	400	2025 年 10 月 24 日	400	连带责任担保	无	无	2026/10/24	否	否
泉州市圣元东大环保集团有限公司	2025 年 04 月 18 日	600	2025 年 11 月 11 日	600	连带责任担保	无	无	2026/11/11	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	3,196.44	2024 年 07 月 31 日	3,196.44	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否

			日							
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	1,343.56	2024 年 07 月 31 日	1,343.56	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	3,170	2024 年 07 月 31 日	3,170	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	2,450	2024 年 07 月 31 日	2,450	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	1,460	2024 年 07 月 31 日	1,460	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	498.51	2024 年 07 月 31 日	498.51	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	721.77	2024 年 07 月 31 日	721.77	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	1,100	2024 年 07 月 31 日	1,100	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	970	2024 年 07 月 31 日	970	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科	2024 年 04 月	3,902.6	2024 年	3,902.6	连带责任	无	无	2034/7/31	否	否

技有限公司	19 日		07 月 31 日		担保					
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	2,184.4	2024 年 07 月 31 日	2,184.4	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	732	2024 年 07 月 31 日	732	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	2,473.7	2024 年 07 月 31 日	2,473.7	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	2,210	2024 年 07 月 31 日	2,210	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	1,842	2024 年 07 月 31 日	1,842	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	1,257	2024 年 07 月 31 日	1,257	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	1,545.45	2024 年 07 月 31 日	1,545.45	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	1,028.74	2024 年 07 月 31 日	1,028.74	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否

泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	1,483.37	2024 年 07 月 31 日	1,483.37	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	3,545.79	2024 年 07 月 31 日	3,545.79	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	1,159.4	2024 年 07 月 31 日	1,159.4	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	1,798.13	2024 年 07 月 31 日	1,798.13	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	377.14	2024 年 07 月 31 日	377.14	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
泉州圣元生物科技有限公司	2024 年 04 月 19 日	996.31	2024 年 07 月 31 日	996.31	连带责任担保	无	无	2034/7/31	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	283	2025 年 05 月 29 日	283	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	566	2025 年 05 月 28 日	566	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	1,698	2025 年 05 月 29 日	1,698	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否

			日							
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	138.28	2025 年 06 月 09 日	138.28	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	276.55	2025 年 06 月 09 日	276.55	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	829.66	2025 年 06 月 10 日	829.66	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	513	2025 年 07 月 08 日	513	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	1,026	2025 年 07 月 09 日	1,026	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	549	2025 年 08 月 11 日	549	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	1,098	2025 年 08 月 12 日	1,098	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	792	2025 年 09 月 10 日	792	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发	2025 年 04 月	128.15	2025 年	128.15	连带责任	无	无	2040/5/14	否	否

展有限公司	18 日		10 月 15 日		担保					
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	256.3	2025 年 10 月 16 日	256.3	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	1,003.16	2025 年 11 月 17 日	1,003.16	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	1,964.98	2025 年 12 月 18 日	1,964.98	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	1,418.5	2026 年 02 月 03 日	1,418.5	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	1,048.39	2026 年 02 月 10 日	1,048.39	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	2,096.78	2026 年 02 月 11 日	2,096.78	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2025 年 04 月 18 日	827.64	2026 年 04 月 22 日	827.64	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2026 年 04 月 24 日	1,449.28	2026 年 05 月 27 日	1,449.28	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否

厦门圣元文旅发展有限公司	2026 年 04 月 24 日	1,420.41	2026 年 06 月 11 日	1,420.41	连带责任担保	无	无	2040/5/14	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		158,049		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		19,761				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		493,074		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		348,496.65				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		158,049		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		19,761				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		493,074		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		348,496.65				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				85.27%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				112,339.96						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				145,483.93						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				249,108.79						

对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同订立公司方	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的	披露日期	披露索引
---------	----------	------	--------	---------------------	---------------------	------------	-----------	------	----------	--------	------	---------	------	------

名称												执行情况		
圣元环保股份有限公司	前方舟（郑州）创业投资管理企业（有限合伙）	中原前海股权投资基金（有限合伙）入伙协议	2021年02月01日			无		无	30,000	否	无	合同履行中	2021年01月26日	巨潮资讯网
厦门圣元文旅发展有限公司	香港豪华国际酒店有限公司、上海姜根企业管理	《管理合同》及其附函、《国际服务合同》和《许可使用费合同》	2022年12月01日			无		无		否	无	合同履行中	2022年12月20日	巨潮资讯网

司	有限 公司	《技术 服务合 同》												
圣元 环保 股份 有限 公司	中闽 水务 投资 集团 有限 公司	公司持 有的全 资子公 司圣泽 环境及 龙海水 务 100%股 权	2025 年 02 月 11 日	27,859.39	38,169.82	联合 中和 土地 房地 产资 产评 估有 限公 司	2024 年 10 月 31 日	无	38,248.53	否	无	合 同 已 终 止	2026 年 07 月 01 日	巨潮资讯网 （ www.cninfo.com.cn ）上 披露的《关于终止转让全 资子公司 100%股权的公告》（公告编号：2026- 028）

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公告	公告 编号	披露日期	事项
2025 年年度权益分派实施公告	2026-022	2026/5/18	以截至 2025 年 12 月 31 日公司的总股本 271,741,053 股为基数，公司拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.92 元（含税），合计派发现金股利人民币 25,000,176.88 元（含税）。
关于公司控股股东、实际控制人部分股权质押的公告	2026-025	2026/7/ 1	控股股东、实际控制人之一朱恒冰先生持有本公司的部分股份被质押，质押融资用于补充公司流动资金。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,113,231	29.48%						80,113,231	29.48%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	80,113,231	29.48%						80,113,231	29.48%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	80,113,231	29.48%						80,113,231	29.48%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	191,627,822	70.52%						191,627,822	70.52%
1、人民币普通股	191,627,822	70.52%						191,627,822	70.52%

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	271,741,053	100.00%						271,741,053	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,537		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态	数量			
朱恒冰	境内自然人	25.00%	67,943,152	0	50,957,364	16,985,788	质押	12,600,000			
朱煜煊	境内自然人	13.02%	35,375,289	0	26,531,467	8,843,822	质押	8,350,000			
朱萍华	境内自然人	2.73%	7,428,864	0	0	7,428,864	不适用	0			
许锦清	境内自然人	2.30%	6,473,928	+64,900	0	6,473,928	不适用	0			
陕西省国际信托股份有限公司—陕国	境内非国有法人	1.76%	4,794,300	0	0	4,794,300	不适用	0			

投·圣元环保第一期员工持股集合资金信托计划								
朱惠华	境内自然人	1.31%	3,559,664	0	0	3,559,664	不适用	0
平安养老保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.95%	2,577,000	+2,577,000	0	2,577,000	不适用	0
王长能	境内自然人	0.91%	2,463,040	0	0	2,463,040	不适用	0
朱煜灿	境内自然人	0.85%	2,321,520	0	1,741,140	580,380	不适用	0
上海通怡投资管理有限公司—通怡幸福能源 13 号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.79%	2,137,100	-153,200	0	2,137,100	不适用	0
战略投资者或一般法		无						

人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	朱煜煊和朱恒冰系父子关系，系一致行动人，为公司控股股东、实际控制人；朱煜灿为朱煜煊的弟弟，朱萍华为朱煜煊的姐姐，朱惠华为朱煜煊的妹妹。陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·圣元环保第一期员工持股集合资金信托计划为公司第一期员工持股计划持股主体。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
朱恒冰	16,985,788	人民币普通股	16,985,788
朱煜煊	8,843,822	人民币普通股	8,843,822
朱萍华	7,428,864	人民币普通股	7,428,864
许锦清	6,473,928	人民币普通股	6,473,928
陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·圣元环保第一期员工持股集合资金信托计划	4,794,300	人民币普通股	4,794,300
朱惠华	3,559,664	人民币普通股	3,559,664
平安养老保险股份有	2,577,000	人民币普通股	2,577,000

限公司—传统—普通保险产品			
王长能	2,463,040	人民币普通股	2,463,040
上海通怡投资管理有限公司—通怡幸福能源 13 号私募证券投资基金	2,137,100	人民币普通股	2,137,100
中国农业银行股份有限公司—华安事件驱动量化策略混合型证券投资基金	2,099,800	人民币普通股	2,099,800
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	朱煜煊和朱恒冰系父子关系，系一致行动人，为公司控股股东、实际控制人；朱煜灿为朱煜煊的弟弟，朱萍华为朱煜煊的姐姐，朱惠华为朱煜煊的妹妹，连金来为朱煜煊的姐夫。陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·圣元环保第一期员工持股集合资金信托计划为公司第一期员工持股计划持股主体。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1.公司股东许锦清通过普通证券账户持有 4,153,831 股外，并通过信用证券账户持有 2,320,097 股，合计持有 6,473,928 股,持股比例 2.38%； 2.公司股东上海通怡投资管理有限公司—通怡幸福能源 13 号私募证券投资基金通过信用证券账户持有公司股票数量 2,137,100 股，持股比例 0.79%。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：圣元环保股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	308,088,686.62	200,404,186.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	70,620,216.43	87,602,116.50
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,360,599,476.79	1,327,779,807.52
应收款项融资		
预付款项	19,289,390.21	11,668,507.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,277,541.54	16,744,839.91
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	53,914,749.49	54,941,641.43
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		5,000,000.00
其他流动资产	163,277,475.40	172,066,052.47
流动资产合计	1,984,067,536.48	1,876,207,151.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,445,066.95	17,033,223.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	482,434,731.73	431,649,617.22
投资性房地产		
固定资产	445,873,659.71	459,584,319.46
在建工程	559,392,518.02	314,923,444.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,713,289.32	6,570,297.40
无形资产	5,276,088,087.38	5,408,039,504.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	69,886,185.07	78,390,294.36
递延所得税资产	115,205,247.25	101,111,513.57
其他非流动资产	79,473,089.21	115,107,184.86
非流动资产合计	7,052,511,874.64	6,932,409,398.53
资产总计	9,036,579,411.12	8,808,616,550.06
流动负债：		

短期借款	129,622,408.58	124,453,830.57
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	372,460,070.67	367,446,372.30
预收款项	3,214.28	
合同负债	4,398,557.99	5,437,461.84
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,648,193.36	40,414,871.82
应交税费	53,384,889.75	56,010,434.42
其他应付款	110,787,575.30	72,246,873.43
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	721,580,270.36	761,425,401.52
其他流动负债	550,914.37	516,545.77
流动负债合计	1,420,436,094.66	1,427,951,791.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,053,546,332.03	2,909,047,916.69
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,309,048.79	5,408,414.10
长期应付款	257,153,262.59	365,676,948.26
长期应付职工薪酬		
预计负债	118,040,467.55	108,900,871.91
递延收益	39,966,031.57	41,306,457.39

递延所得税负债	49,816,262.09	34,333,169.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,523,831,404.62	3,464,673,777.47
负债合计	4,944,267,499.28	4,892,625,569.14
所有者权益：		
股本	271,741,053.00	271,741,053.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,413,242,881.87	1,413,242,881.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	30,622,757.97	26,578,119.48
盈余公积	135,870,526.50	135,870,526.50
一般风险准备		
未分配利润	2,235,662,765.18	2,064,218,005.43
归属于母公司所有者权益合计	4,087,139,984.52	3,911,650,586.28
少数股东权益	5,171,927.32	4,340,394.64
所有者权益合计	4,092,311,911.84	3,915,990,980.92
负债和所有者权益总计	9,036,579,411.12	8,808,616,550.06

法定代表人：朱煜煊 主管会计工作负责人：黄宇 会计机构负责人：李美美

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	49,846,412.70	51,619,855.14
交易性金融资产	10,268,857.03	11,250,241.24
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,097,884.50	119,990.96
应收款项融资		
预付款项	1,017,932.79	400,255.59
其他应收款	796,974,011.68	769,598,986.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,462,782.93	2,077,558.09

其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		5,000,000.00
其他流动资产		611,323.31
流动资产合计	866,667,881.63	840,678,211.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,856,478,502.06	2,838,371,860.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	482,434,731.73	431,649,617.22
投资性房地产		
固定资产	4,225,278.38	4,692,942.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	69,396.75	84,265.65
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	62,166.58	70,666.60
递延所得税资产		
其他非流动资产	5,377,875.70	
非流动资产合计	3,348,647,951.20	3,274,869,353.15
资产总计	4,215,315,832.83	4,115,547,564.45
流动负债：		
短期借款	109,604,075.25	101,929,233.35
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	826,762.26	549,589.95
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,132,923.50	3,892,093.94
应交税费	60,231.57	127,046.56
其他应付款	361,848,590.30	333,233,289.93
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	164,050,380.16	228,268,285.79
其他流动负债		
流动负债合计	638,522,963.04	667,999,539.52
非流动负债：		
长期借款	420,341,000.00	321,117,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,583,087.60	3,722,955.53
递延所得税负债	45,986,993.00	32,147,257.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	469,911,080.60	356,987,213.35
负债合计	1,108,434,043.64	1,024,986,752.87
所有者权益：		
股本	271,741,053.00	271,741,053.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,405,096,677.75	1,405,096,677.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	135,870,526.50	135,870,526.50

未分配利润	1,294,173,531.94	1,277,852,554.33
所有者权益合计	3,106,881,789.19	3,090,560,811.58
负债和所有者权益总计	4,215,315,832.83	4,115,547,564.45

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	790,759,851.32	744,766,932.70
其中：营业收入	790,759,851.32	744,766,932.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	560,660,000.71	570,577,962.74
其中：营业成本	404,165,796.21	419,837,512.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,856,889.91	12,637,344.73
销售费用	10,466,133.32	2,340,928.82
管理费用	58,013,596.51	52,210,787.89
研发费用	4,517,320.07	2,174,710.53
财务费用	69,640,264.69	81,376,678.06
其中：利息费用	69,457,603.58	81,345,029.08
利息收入	457,268.19	101,701.69
加：其他收益	33,535,893.32	34,797,762.30
投资收益（损失以“—”号填列）	1,005,177.05	267,977.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,005,177.05	267,977.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	76,611,717.26	8,373,882.16
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-74,711,393.36	-61,205,396.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	573,748.67	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	267,114,993.55	156,423,195.91
加：营业外收入	99,281.49	188,604.76
减：营业外支出	1,027,072.49	602,983.80
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	266,187,202.55	156,008,816.87
减：所得税费用	68,932,426.49	39,961,200.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	197,254,776.06	116,047,616.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	197,254,776.06	116,047,616.45
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	196,444,936.63	114,756,372.54
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	809,839.43	1,291,243.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

七、综合收益总额	197,254,776.06	116,047,616.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	196,444,936.63	114,756,372.54
归属于少数股东的综合收益总额	809,839.43	1,291,243.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7229	0.4223
（二）稀释每股收益	0.7229	0.4223

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

法定代表人：朱煜煊 主管会计工作负责人：黄宇 会计机构负责人：李美美

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	6,492,571.25	6,640,199.78
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	10,651.21	216,089.20
销售费用		
管理费用	14,210,233.74	13,316,206.31
研发费用	1,557,539.39	1,032,646.96
财务费用	475,922.91	431,569.92
其中：利息费用	10,942,630.59	13,508,649.38
利息收入	10,981,443.51	13,095,514.37
加：其他收益	1,318,564.30	572,330.98
投资收益（损失以“—”号填列）	1,089,974.68	363,243,149.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,089,974.68	427,149.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	62,516,746.09	7,404,017.73
信用减值损失	-2,623.19	-2,402.96

(损失以“—”号填列)		
资产减值损失 (损失以“—”号填列)		
资产处置收益 (损失以“—”号填列)		
二、营业利润(亏损以 “—”号填列)	55,160,885.88	362,860,782.63
加：营业外收入	3.79	1.29
减：营业外支出		5,928.52
三、利润总额(亏损总 额以“—”号填列)	55,160,889.67	362,854,855.40
减：所得税费用	13,839,735.18	372,527.80
四、净利润(净亏损以 “—”号填列)	41,321,154.49	362,482,327.60
(一)持续经营净利 润(净亏损以“—”号填 列)	41,321,154.49	362,482,327.60
(二)终止经营净利 润(净亏损以“—”号填 列)		
五、其他综合收益的税 后净额		
(一)不能重分类 进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受 益计划变动额		
2.权益法下不能转 损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投 资公允价值变动		
4.企业自身信用风 险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进 损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损 益的其他综合收益		
2.其他债权投资公 允价值变动		
3.金融资产重分类 计入其他综合收益的金 额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	41,321,154.49	362,482,327.60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	752,881,026.44	681,138,779.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	30,710,476.07	32,754,259.60
收到其他与经营活动有关的现金	44,246,248.07	42,223,666.69
经营活动现金流入小计	827,837,750.58	756,116,705.32
购买商品、接受劳务支付的现金	226,641,723.86	239,444,098.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	130,472,967.59	124,278,673.09
支付的各项税费	124,465,314.17	96,323,316.42

支付其他与经营活动有关的现金	50,929,664.22	15,397,383.40
经营活动现金流出小计	532,509,669.84	475,443,471.10
经营活动产生的现金流量净额	295,328,080.74	280,673,234.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	175,921,392.22	28,282,595.67
取得投资收益收到的现金		3,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,830.00	186,780.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	43,922,170.16	
投资活动现金流入小计	219,845,392.38	32,069,376.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	198,865,154.96	210,055,565.56
投资支付的现金	132,906,656.07	99,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	331,771,811.03	309,955,565.56
投资活动产生的现金流量净额	111,926,418.65	277,886,188.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	562,899,838.16	514,181,849.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	572,899,838.16	614,181,849.00
偿还债务支付的现金	412,977,805.76	444,074,613.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,362,415.60	101,929,677.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		784,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	139,634,438.06	89,506,389.49
筹资活动现金流出小计	647,974,659.42	635,510,680.32
筹资活动产生的现金流量净额	-75,074,821.26	-21,328,831.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,053.78	
五、现金及现金等价物净增加额	108,331,894.61	-18,541,786.00
加：期初现金及现金等价物余额	199,726,791.01	159,374,527.27
六、期末现金及现金等价物余额	308,058,685.62	140,832,741.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	291,900.00	3,338,391.36
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,845,036.47	1,992,325.33
经营活动现金流入小计	7,136,936.47	5,330,716.69
购买商品、接受劳务支付的现金	11,090,621.57	16,889,743.34
支付给职工以及为职工支付的现金	14,490,078.07	13,596,345.73
支付的各项税费	211,560.76	206,638.06
支付其他与经营活动有关的现金	7,740,686.79	1,941,143.00
经营活动现金流出小计	33,532,947.19	32,633,870.13
经营活动产生的现金流量净额	-26,396,010.72	-27,303,153.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	111,325,915.79	24,782,224.03
取得投资收益收到的现金		247,647,182.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	111,325,915.79	272,429,406.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	282,391.35	8,920.98
投资支付的现金	115,016,666.67	100,970,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	115,299,058.02	100,978,920.98
投资活动产生的现金流量净额	-3,973,142.23	171,450,485.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	314,380,000.00	302,240,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	737,872,404.28	1,295,091,043.94
筹资活动现金流入小计	1,052,252,404.28	1,597,331,043.94
偿还债务支付的现金	264,877,930.31	237,941,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,278,871.19	31,851,039.05
支付其他与筹资活动有关的现金	722,499,892.27	1,478,076,104.71
筹资活动现金流出小计	1,023,656,693.77	1,747,868,743.76

筹资活动产生的现金流量净额	28,595,710.51	-150,537,699.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,773,442.44	-6,390,368.16
加：期初现金及现金等价物余额	51,619,605.14	26,372,147.73
六、期末现金及现金等价物余额	49,846,162.70	19,981,779.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权 益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	271,741,053.00				1,413,242,881.87			26,578,119.48	135,870,526.50		2,064,218,005.43		3,911,650,586.28	4,340,394.64	3,915,990,980.92
加：会计政策变更															
期差错更正															

他															
二、本 年期初 余额	271,741,0 53.00				1,413,242,8 81.87			26,578,11 9.48	135,870,5 26.50		2,064,218,0 05.43		3,911,650,5 86.28	4,340,39 4.64	3,915,990,9 80.92
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “—”号 填列）								4,044,638 .49			171,444,75 9.75		175,489,39 8.24	831,532. 68	176,320,93 0.92
（一） 综合收 益总额											196,444,93 6.63		196,444,93 6.63	809,839. 43	197,254,77 6.06
（二） 所有者 投入和 减少资 本															
1. 所 有者投 入的普 通股															

2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本															
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额															
4. 其 他															
(三) 利润分 配										- 25,000,176. 88		- 25,000,176. 88		- 25,000,176. 88	
1. 提 取盈余 公积															
2. 提 取一般 风险准 备															
3. 对										- 25,000,176.		- 25,000,176.		- 25,000,176.	

所有者 （或股 东）的 分配											88			88			88
4. 其 他																	
（四） 所有者 权益内 部结转																	
1. 资 本公积 转增资 本（或 股本）																	
2. 盈 余公积 转增资 本（或 股本）																	
3. 盈 余公积 弥补亏 损																	
4. 设																	

定受益 计划变 动额结 转留存 收益														
5. 其 他综合 收益结 转留存 收益														
6. 其 他														
(五) 专项储 备							4,044,638 .49					4,044,638.4 9	21,693.2 5	4,066,331.7 4
1. 本 期提取							6,940,687 .89					6,940,687.8 9	27,069.4 7	6,967,757.3 6
2. 本 期使用							- 2,896,049 .40					- 2,896,049.4 0	- 5,376.22	- 2,901,425.6 2
(六) 其他														
四、本 期期末 余额	271,741,0 53.00				1,413,242,8 81.87		30,622,75 7.97	135,870,5 26.50		2,235,662,7 65.18		4,087,139,9 84.52	5,171,92 7.32	4,092,311,9 11.84

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者权 益合计	
	股本	其他权 益工具			资本公积	减 ： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	271,741,053.00				1,413,242,881.87			16,067,919.85	87,737,057.49		1,882,604,744.22		3,671,393,656.43	3,807,986.58	3,675,201,643.01
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															

二、本 年期初 余额	271,741,0 53.00				1,413,242,8 81.87			16,067,91 9.85	87,737,05 7.49		1,882,604,7 44.22		3,671,393,6 56.43	3,807,98 6.58	3,675,201,6 43.01
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “—”号 填列）								5,366,959 .53			96,277,980. 94		101,644,94 0.47	518,556. 99	102,163,49 7.46
（一） 综合收 益总额											114,756,37 2.54		114,756,37 2.54	1,291,24 3.91	116,047,61 6.45
（二） 所有者 投入和 减少资 本															
1. 所 有者投 入的普 通股															
2. 其 他权益 工具持															

有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										18,478,391.60	-	18,478,391.60	-	784,000.00	19,262,391.60
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的										18,478,391.60	-	18,478,391.60	-	784,000.00	19,262,391.60

分配															
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转															
1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结															

转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							5,366,959.53					5,366,959.53	11,313.08	5,378,272.61
1. 本期提取							7,168,368.85					7,168,368.85	23,252.64	7,191,621.49
2. 本期使用							- 1,801,409.32					- 1,801,409.32	- 11,939.56	- 1,813,348.88
(六) 其他														
四、本期期末余额	271,741,053.00				1,413,242,881.87		21,434,879.38	87,737,057.49		1,978,882,725.16		3,773,038,596.90	4,326,543.57	3,777,365,140.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	271,741,053.00				1,405,096,677.75				135,870,526.50	1,277,852,554.33		3,090,560,811.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	271,741,053.00				1,405,096,677.75				135,870,526.50	1,277,852,554.33		3,090,560,811.58
三、本期增										16,320,977.61		16,320,977.61

减变动金额 （减少以 “—”号填 列）												
（一）综合 收益总额										41,321,154.49		41,321,154.49
（二）所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配										-25,000,176.88		-25,000,176.88
1. 提取盈 余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										-25,000,176.88		-25,000,176.88
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项												

储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	271,741,053.00				1,405,096,677.75				135,870,526.50	1,294,173,531.94	3,106,881,789.19

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	271,741,053.00				1,405,096,677.75				87,737,057.49	675,774,016.23		2,440,348,804.47
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	271,741,053.00				1,405,096,677.75				87,737,057.49	675,774,016.23		2,440,348,804.47
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）										344,003,936.00		344,003,936.00
（一）综合收益总额										362,482,327.60		362,482,327.60
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金												

额												
4. 其他												
（三）利润分配										-18,478,391.60		-18,478,391.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,478,391.60		-18,478,391.60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	271,741,053.00				1,405,096,677.75				87,737,057.49	1,019,777,952.23	2,784,352,740.47

三、公司基本情况

圣元环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为福建海恒股份有限公司，系由朱煜灿、甘朝志、陈秀华、朱惠华、林申于 1997 年 10 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 5,000.00 万元，其中：朱煜灿出资 1,500.00 万元，占注册资本的 30%；甘朝志出资 1,000.00 万元，占注册资本的 20%；陈秀华出资 1,000.00 万元，占注册资本的 20%；朱惠华出资 750.00 万元，占注册资本的 15%；林申出资 750.00 万元，占注册资本的 15%。上述出资已于 1997 年 9 月 17 日经福州青商会计师事务所（97）榕青会资字 127 号验资报告验证。公司于 1997 年 10 月 9 日领取了福建省工商行政管理局核发的工商登记注册号为 3500002000431 的企业法人营业执照。

2002 年 5 月 11 日，经公司股东大会决议通过，公司名称变更为福建圣元股份有限公司。

2006 年 9 月 30 日，经公司股东大会决议通过，同意泉州和盛实业有限公司、漳州恒闽工贸有限公司、厦门市华尔都环保工程有限公司对公司增资 5,068.00 万股，公司总股本增至 10,068.00 万股。

2011 年 10 月 20 日，经公司股东大会决议通过，同意深圳创新投资集团有限公司、浙江红土创业投资有限公司、泉州红土创业投资有限公司、厦门红土创业投资有限公司、深圳创赛一号创业投资有限公司、深圳七匹狼晟联股权投资基金有限公司、建银睿信

（厦门）投资合伙企业（有限合伙）、何晓虹对公司增资 2,267.00 万股，公司总股本增至 12,335.00 万股。

2012 年 6 月 6 日，经公司股东大会决议通过，同意以资本公积转增股本 6,755.63 万股，公司总股本由 12,335.00 万股增加为 19,090.63 万股；同意公司名称变更为圣元环保股份有限公司。

2017 年 12 月 22 日，经公司股东大会决议通过，同意前海股权投资基金（有限合伙）、厦门市金创现代服务业创业投资合伙企业（有限合伙）、洪伟华、南昌红土创新资本创业投资有限公司、江西红土创业投资有限公司、济南创新创业投资有限公司、威海创新投资有限公司、晋江市恒隆建材有限公司对公司增资 1,283.47 万股，公司总股本增至 20,374.11 万股。

本公司于 2020 年 7 月 29 日经中国证券监督管理委员会 [2020]1601 批准，首次向社会公众发行人民币普通股 6800 万股，于 2020 年 8 月 24 日在深圳证券交易所（以下简称“深交所”）上市。发行后，本公司总股本增至人民币 27,174.1053 万股。

本公司统一社会信用代码证为 91350000158176890E 号；公司注册地址：福建省厦门市湖里区湖里大道 6 号北方商务大厦 519。

本公司属生态保护和环境治理行业，从事城市固液废专业化处理，主要的经营活动为城市垃圾焚烧发电、城市污水综合处理、环境保护专用设备销售等业务，主要产品为公用事业服务、电力等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 25 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报告的会计期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	公司将利润总额或资产总额超过集团利润总额或总资产的 15%的子公司确定为重要非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 5%以上
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过利润总额的 5%且金额大于 1000 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项金额超过利润总额的 5%且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过资产总额的 0.5%且金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过资产总额的 0.5%且金额大于 1000 万元
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
重要的承诺事项	公司重组、并购等事项
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本报告第八节、五、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取

得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本报告第八节、五、7（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未

纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

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

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积

（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计

划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯

例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金

融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

(5) 金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收

入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：以应收账款账龄作为信用风险特征

组合 2：特殊风险组合根据业务性质除非有客观证据表明发生预期信用损失，否则不计提减值准备。

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

其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1：以其他应收账龄作为信用风险特征

组合 2：政府部门保证金、租赁保证金等特殊风险组合，根据业务性质，遵循谨慎性会计原则，本公司参考历史信用损失经验，按整个存续期 5%的预期信用损失率计提预期信用损失。

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：工程施工项目

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

B. 债权投资、其他债权投资

①对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的

输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第八节、五、11。

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

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时按先进先出法、月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产**19、债权投资****20、其他债权投资****21、长期应收款****22、长期股权投资**

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直

接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的

其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本报告第八节、五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	5.00	2.71
机器设备	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固定资产标准和时点
房屋及建筑物	工程竣工经验收达到预定设计要求及可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
其他	达到预定可使用状态

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资

产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	特许经营权协议和土地使用权年限
特许经营权	20-50 年	特许经营权协议
计算机软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目

计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1.研发支出归集范围

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

2.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3.开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4.特许经营权

本公司将特许经营权项目建设发包给其他方，按照收入准则确定其身份是主要责任人还是代理人，并进行会计处理，确认合同资产。本公司将相关特许经营权项目资产的对价金额或确认的建造服务收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认为合同资产，在资产负债表“无形资产”项目中列报；在特许经营权项目达到预定可使用状态时结转至“无形资产”，并在特许经营权年限内按直线法摊销。

对于将相关特许经营权项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，相关借款费用满足资本化条件的，将其予以资本化，期末的借方余额在资产负债表“无形资产”项目中列报；在特许经营权项目资产达到预定可使用状态时，结转至“无形资产”。

根据本公司下属项目公司特许经营权协议约定的收费条款，虽然部分协议中约定了保底的垃圾处理量和污水处理量，但这并不代表项目公司可以从合同授予方或指定回款方收取不低于某一固定金额的款项，因此收费金额不确定，不符合确认为金融资产的条件。除山东郓城圣元环保电力有限公司（以下简称“郓城圣元”）项目外，公司特许经营权均确认为无形资产核算。

5.无形资产的减值测试方式

根据《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定，资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。本准则中的资产，除了特别规定外，包括单项资产和资产组。资产组，是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或资产组产生的现金流入。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

公司各项目公司根据不同的特许经营权协议单独运营不同的特许经营权，公司将各项目公司整体视为最小的资产组合进行减值测试，以此预计各个最小资产组的可收回金额。由于各项目公司整体资产并无公开市场报价，也无类似活跃市场，相关资产组的公允价值难以估计，公司在减值测试时考虑采用各个项目公司的未来现金流量现值作为可收回金额。在特许经营权正常履行的期间，项目公司预计未来现金流现值按照各项目公司在持续经营过程中所产生的

预计未来现金流量，再选择适当的折现率进行折现的金额加以确定。影响各个项目公司预计未来现金流现值的因素包括：（1）垃圾焚烧发电业务的影响因素有垃圾入场量、发电量、上网电量、上网电价、垃圾处理费单价、垃圾处理成本、特许经营权摊销成本以及折现率等；（2）污水处理业务的影响因素有污水处理量、污水处理成本、特许经营权摊销成本、污水处理费单价以及折现率等。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
特许经营权项目后续支出	剩余受益期限
其他	剩余受益期限

32、合同负债

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

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

(3) 特许经营权后续设备更新支出按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营权期限内设备更新支出的预计未来现金开支，选择适当折现率（折现率参考公司贷款资金成本确定）计算其现金流量的现值等，确认重置支出和财务费用并确认预计负债。实际发生重置支出的当期，按采购金额冲减预计负债。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

(2) 公司的收入确认

本公司的收入主要来源于如下业务类型：特许经营权项目运营收入和特许经营权项目建造服务收入，具体方法如下：

特许经营权项目运营收入主要包括垃圾焚烧发电业务收入和污水处理业务收入，垃圾焚烧发电业务收入再细分为售电收入和垃圾处理费收入、供能收入，污水处理业务收入再细分为生活污水处理收入和渗滤液处理收入；各类运营收入确认时点、依据和计算方法如下：

①生活垃圾焚烧发电业务

项目		销售流程	收入确认时点	收入确认依据	计算方法
垃圾焚烧发电	售电收入	公司在上网出线端装有电表计量装置，每月固定时间电力公司对公司的当月上网电量进行抄表记录→电力公司与公司双方核对无误→财务部门确认当月售电收入	从项目公司发电机组发电并将电力输送至电网开始，根据与电网公司确定的上网电量确认收入	上网电价结算依据：①根据国家发改委 2012 年 3 月 28 日发布《国家发展改革委关于完善垃圾焚烧发电价格政策的通知》（发改价格〔2012〕801 号），规定指出全国统一垃圾发电标杆电价每千瓦时 0.65 元，其余上网电量执行当地同类燃煤发电机组上网电价；垃圾焚烧发电电价高出当地脱硫燃煤机组标杆上网电价的部分实行两级分摊。其中，当地省级电网负担每千瓦时 0.1 元，其余部分纳入全国征收的可再生能源电价	售电收入=上网电量×上网电价

项目	销售流程	收入确认时点	收入确认依据	计算方法
			附加解决；通知自 2012 年 4 月 1 日起执行，2006 年 1 月 1 日后核准的垃圾焚烧发电项目均按该规定执行。根据《2021 年生物质发电项目建设工程方案》（发改能源【2021】1190 号），2021 年 1 月 1 日（含）以后当年新开工项目按照上网电价竞配。②特许经营权协议 b、上网电量计量依据：由公司在上网出线端装有电表计量装置，每月固定时间由当地电力公司对公司的当月上网电量进行抄表记录，所录数据经双方审核无误后，作为公司确认上网电量的依据 c、国补电价部分对应的收入，待项目纳入国补目录或者补贴清单之后开始确认，同时将开始运营到正式纳入国补目录或补贴清单期间的累计国补收入一次性予以确认	
垃圾处理费收入（除莆田圣元外）	公司按月报送月垃圾进厂量汇总表→财务部门暂估确认当月垃圾处理费收入→报市政管理部门审核确认结算	垃圾进场时开始，并以地磅计量的进厂垃圾重量，在次月汇总当月的垃圾进厂量并根据垃圾入库汇总表确认当月收入。次月同时报市政管理部门审核，若审核结果与暂估有差异，调整当月的收入	a、垃圾处理价格依据：特许经营权协议 b、垃圾进厂量计量依据：由市政管理部门运送的生活垃圾在进入各项目厂区前，先经过地磅站称重计量并打印入库底单；每月度根据地磅称重记录编制并经审核的垃圾入库汇总表。 当垃圾供应量（进厂量）不超过月保底总量时，按月保底总量计算垃圾处理量，当垃圾供应量超过约定月保底总量时按实际计算	垃圾处理收入=垃圾进厂量×垃圾处理费用，当垃圾供应量不超过月保底总量时，按月保底总量计算垃圾处理量，当垃圾供应量超过约定月保底总量时按实际计算

项目		销售流程	收入确认时点	收入确认依据	计算方法
				量时按实际计算	
垃圾焚烧发电	垃圾处理费收入 (莆田圣元)	公司在上网出线端装有电表计量装置，每月固定时间电力公司对公司的当月上网电量进行抄表记录→电力公司与公司双方核对无误→财务部门暂估确认当月垃圾处理费收入→报市政管理部门审核确认结算	根据电力公司审核的上网电量暂估确认当月收入。次月同时报市政管理部门确认，若审核结果与暂估有差异，调整当月的收入	a、垃圾处理补贴依据：特许经营权 b、上网电量计量依据：由公司在上网出线端装有电表计量装置，每月固定时间由当地电力公司对公司的当月上网电量进行抄表记录，所录数据经电力公司及市政管理部门审核无误后，作为公司上网电量的依据	垃圾处理收入=上网电量×垃圾处理补贴
	供能收入	a、公司在计量站内安装计量表→每月固定时间双方派人共同抄表确认结算量→客户与公司双方核对无误→财务部门确认当月供能收入 b、公司按月报送月供能汇总表→客户与公司双方核对无误→财务部门确认当月供能收入	a、根据双方确认的结算确认量当月收入 b、合同约定包干价，在供能期间按月确认收入	a、协议单价依据：销售协议 b、供应量计量依据：管道运输供能，由公司在计量站内安装计量表，双方派人共同抄表确认结算量，双方确认无误后，作为公司供能结算量的依据；移动运输供能，由储能车辆在进入各项目厂区前，先经过地磅站称重计量并打印入库底单，每月度根据地磅称重出厂记录编制并经审核的供能汇总表，双方确认无误后，作为公司供能结算量的依据	供能收入=结算量×协议单价,当合同约定年度包干价时，按照包干价计算

②污水处理业务

项目	销售流程	收入确认时点	收入确认依据	计算方法
----	------	--------	--------	------

	生活污水处理收入	公司在每个项目的污水处理厂污水入口或排放口装有流量计量装置，对污水的实际处理量进行计量，按月报送月污水处理量汇总表→财务部门确认当月污水处理费收入→市政管理部门审核确认结算	污水处理厂入口或排放口装有流量计量装置，对污水的实际处理量进行计量，按月报送月污水处理量汇总表暂估确认收入。次月同时报市政管理部门审核，若审核结果与暂估有差异，调整当月的收入	a、污水处理费价格依据：特许经营权协议；b、污水处理量计量依据：在每个项目污水处理厂污水入口或排放口装有流量计计量装置，对污水的实际处理量进行计量；每月度根据流量计的计量记录编制并经审核的污水处理汇总表为污水处理量和收入确认依据	公司生活污水处理业务系通过提供生活污水处理厂运营管理服务收取污水处理费，污水处理收入=污水处理量×污水处理费，当污水处理量不超过月保底进水水量时，按月保底进水水量计算污水处理量，当污水处理量超过约定月保底进水水量时按实际计算
	污水处理 渗滤液处理收入	公司在每个项目的渗滤液处理厂渗滤液入口或排放口装有渗滤液流量计量装置，对渗滤液的实际处理量进行计量，按月报送月渗滤液处理量汇总表→财务部门确认当月渗滤液处理费收入→市政管理部门审核确认结算	渗滤液处理厂入口或排放口装有流量计量装置，对渗滤液的实际处理量进行计量，按月报送月渗滤液处理量汇总表暂估确认收入。次月同时报市政管理部门审核确认，若审核结果与暂估有差异，调整当月的收入	a、渗滤液处理费价格依据：特许经营权协议定价；b、渗滤液处理量计量依据：在每个项目渗滤液处理厂污水入口或排放口装有流量计计量装置，对渗滤液的实际处理量进行计量；每月度根据流量计的计量记录编制并经审核的渗滤液处理汇总表为渗滤液处理量和收入确认依据	公司渗滤液处理业务系通过提供渗滤液处理站运营管理服务收取渗滤液处理费，当污水处理量超过约定月保底进水水量时，渗滤液处理收入=渗滤液实际处理量×渗滤液处理费；当渗滤液处理量低于保底水量时，渗滤液处理收入=渗滤处理单价×渗滤液保底处理量-扣除成本费；扣除成本费=（渗滤液基本处理量-渗滤液实际处理量）×（上月平均处理每立方渗滤液电耗成本+上月平均处理每立方渗滤液药耗成本）

③特许经营权项目建造服务收入

本公司根据特许经营权项目合同约定，在合同开始日，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确定本公司身份是主要责任人还是代理人，进行会计处理，确认合同资产。本公司对于确定为主要责任人的项目，识别合同中的单项履约义务，并根据已经投入的成本结合履约进度，采用成本加成法确认建造服务收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

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

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

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，

并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

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

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时

价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

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

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率，本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧；对于无

法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况

发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率（存在转租的情况下，若租赁内含利率无法确定的，采用原租赁的折现率）折现的现值之和确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

（1）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）预计负债的会计估计

因特许经营权设备更新支出等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

本公司按照财资〔2022〕136 号提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资

产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计算	本公司及子公司企业所得税税率 25%，部分子公司享有所得税优惠政策，具体见下述税收优惠。
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	以房产原值的 70%-75% 为纳税基础	1.2%
土地使用税	以土地使用面积为纳税基础	0.8 元/m ² 、1 元/m ² 、1.6 元/m ² 、3.2 元/m ² 、4 元/m ² 、4.8 元/m ² 、5 元/m ² 、6 元/m ² 、6.4 元/m ² 、16 元/m ² 、20 元/m ²
环境保护税	应税污染物排放量、排放量折合污染当量、分贝数为计税依据	大气污染物每污染当量 1.2 元至 12 元，水污染物每污染当量 1.4 元至 14 元
水资源税（试点地区）	以实际取用水量作为纳税基础	0.4 元/m ³ 、1.5 元/m ³

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

①增值税

根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（税务总局公告 2021 年第 40 号）的规定，本公司的子公司垃圾焚烧发电收入选择适用增值税即征即退优惠，退税比例 100%；本公司及其他子公司垃圾处理收入选择适用免征增值税优惠；本公司子公司漳州市圣元环保电力有限公司（以下简称“漳州圣元”）、庆阳圣元环保电力有限公司（以下简称“庆阳圣元”）、山东曹县圣元环保电力有限公司（以下简称“曹县圣元”）、漳州市圣泽资源再生利用有限公司（以下简称“圣泽水务”）污水处理收入选择适用免征增值税优惠；本公司子公司安溪安晟环境工程有限公司（以下简称“安溪安晟”）、泉州市圣泽环境工程有限公司（以下简称“泉州圣泽”）、福建圣泽龙海水务有限公司（以下简称“圣泽龙海”）、泉州圣元华绿环保科技有限公司（以下简称“泉州华绿”）污水处理收入选择适用增值税即征即退优惠，退税比例 70%；本公司子公司泉州市圣元环保电力有限公司（以下简称“泉州圣元”）销售废弃动物油和植物油收入选择适用增值税即征即退优惠，退税比例 70%；本公司的子公司蒸汽供热收入选择适用增值税即征即退优惠，退税比例 100%；本公司子公司郓城圣元循环水供暖收入选择适用增值税即征即退优惠，退税比例 100%。

《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），对增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税，政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

②所得税

根据企业所得税法相关规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告（财政部、税务总局、发展改革委、生态环境部公告 2021 年第 36 号），企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录，2022 年 12 月 31 日前已进入优惠期的，可按政策规定继续享受至期满为止；若 2020 年 12 月 31 日前已取得第一笔生产经营收入，可在剩余期限享受政策优惠至期满为止。

庆阳圣元一期项目 2023-2025 年减半征收企业所得税；二期项目 2025-2027 年减半征收企业所得税。

曹县圣元二期项目、鄆城圣元环保电力有限公司（以下简称“鄆城圣元”）一期项目、汶上县圣元环保电力有限公司（以下简称“汶上圣元”）一期项目、梁山县圣元环保电力有限公司（以下简称“梁山圣元”）一期项目、安徽圣元环保电力有限公司（以下简称“安徽圣元”）一期项目 2024-2026 年减半征收企业所得税。

巨野县圣元环保电力有限公司（以下简称“巨野圣元”）一期项目尚在享受税收优惠，2025-2027 年减半征收企业所得税。

泉州圣元提级改造项目 2024-2026 年减半征收企业所得税；泉州圣元餐厨项目 2024-2026 年减半征收企业所得税。

莆田市圣元环保电力有限公司（以下简称“莆田圣元”）厨余项目尚在享受税收优惠，2023-2025 年可免征企业所得税，2026-2028 年减半征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条规定：企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节水节能专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节水节能、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后 5 个纳税年度结转抵免。

按照《国务院关于印发<推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案>的通知》(国发[2024]7 号)要求，财政部、税务总局联合发布《关于节水节能、环境保护、安全生产专用设备数字化智能化改造企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告 2024 年第 9 号)，加大对节水节能、环境保护、安全生产专用设备税收优惠支持力度,把数字化智能化改造纳入企业所得税优惠范围。企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间发生的专用设备数字化、智能化改造投入，不超过该专用设备购置时原计税基础 50%的部分，可按照 10%比例抵免企业当年应纳税额。企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转年限最长不得超过五年。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

③环境保护税

根据《中华人民共和国环境保护税法》第三章第十二条规定，依法设立的城乡污水集中处理、生活垃圾集中处理场所排放相应应税污染物，不超过国家和地方规定的排放标准的暂予免征环境保护税。本公司各子公司均按上述规定享受环境保护税免征优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	306,377,111.02	199,394,554.39
其他货币资金	1,711,575.60	1,009,631.80
合计	308,088,686.62	200,404,186.19

其他说明

其他货币资金期末余额中 30,001.00 元为保证金存款及其他款项，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,620,216.43	87,602,116.50
其中：		
理财产品	70,620,216.43	87,602,116.50
其中：		
合计	70,620,216.43	87,602,116.50

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	666,811,197.71	677,114,078.07
1 至 2 年	411,987,243.60	402,483,320.29
2 至 3 年	303,939,465.73	282,389,997.60
3 年以上	343,151,915.90	256,202,387.11
3 至 4 年	183,567,502.96	173,094,728.87
4 至 5 年	107,084,978.99	56,495,769.85
5 年以上	52,499,433.95	26,611,888.39
合计	1,725,889,822.94	1,618,189,783.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,411,294.83	0.20%	3,411,294.83	100.00 %	0.00	3,465,294.83	0.21%	3,465,294.83	100.00 %	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	1,722,478,528.11	99.80%	361,879,051.32	21.01%	1,360,599,476.79	1,614,724,488.24	99.79%	286,944,680.72	17.77%	1,327,779,807.52
其中：										
组合1	1,722,478,528.11	99.80%	361,879,051.32	21.01%	1,360,599,476.79	1,614,724,488.24	99.79%	286,944,680.72	17.77%	1,327,779,807.52
合计	1,725,889,822.94	100.00%	365,290,346.15	21.17%	1,360,599,476.79	1,618,189,783.07	100.00%	290,409,975.55	17.95%	1,327,779,807.52

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,615,875.28	2,615,875.28	2,561,875.28	2,561,875.28	100.00%	预计难以收回
第二名	849,419.55	849,419.55	849,419.55	849,419.55	100.00%	预计难以收回
合计	3,465,294.83	3,465,294.83	3,411,294.83	3,411,294.83		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	1,722,478,528.11	361,879,051.32	21.01%
合计	1,722,478,528.11	361,879,051.32	

确定该组合依据的说明：

组合 1 以应收账款账龄作为信用风险特征

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,465,294.83		54,000.00			3,411,294.83

按组合 计提坏 账准备	286,944,680.72	74,934,370.60				361,879,051.32
合计	290,409,975.55	74,934,370.60	54,000.00			365,290,346.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名 称	收回或转回 金额	转回原 因	收回方 式	确定原坏账准备计提比例的依据及 其合理性
----------	-------------	----------	----------	-------------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名 称	应收账款性 质	核销金 额	核销原 因	履行的核销 程序	款项是否由关联交易 产生
----------	------------	----------	----------	-------------	-----------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末 余额	合 同 资 产 期 末 余 额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收 账款和 合同资 产期末 余额合 计数的 比例	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
第一名	186,922,275.48		186,922,275.48	10.83%	19,222,159.51
第二名	137,350,871.37		137,350,871.37	7.96%	27,307,893.72
第三名	135,840,942.32		135,840,942.32	7.87%	50,888,806.82
第四名	131,848,758.63		131,848,758.63	7.64%	12,741,754.16
第五名	125,714,990.88		125,714,990.88	7.28%	51,173,194.84
合计	717,677,838.68		717,677,838.68	41.58%	161,333,809.05

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名	收回或转回	转回原	收回方	确定原坏账准备计提比例的依据及
-----	-------	-----	-----	-----------------

称	金额	因	式	其合理性
---	----	---	---	------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

2026 年 1 月 1 日余额在本期				
------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况
说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款
项融资

单位：元

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名	款项性	核销金	核销原	履行的核销程	款项是否由关联交易
-----	-----	-----	-----	--------	-----------

称	质	额	因	序	产生
---	---	---	---	---	----

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,277,541.54	16,744,839.91
合计	8,277,541.54	16,744,839.91

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	5,016,216.88	4,934,559.60
往来款	7,506,435.49	11,308,110.57
赔偿款		4,600,000.00
其他	212,805.80	529,523.61
合计	12,735,458.17	21,372,193.78

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,972,163.62	13,433,439.00

1 至 2 年	2,135,370.76	1,934,741.55
2 至 3 年	1,781,414.00	303,379.00
3 年以上	5,846,509.79	5,700,634.23
3 至 4 年	1,726,727.74	1,580,002.18
4 至 5 年	3,500,000.00	3,513,006.00
5 年以上	619,782.05	607,626.05
合计	12,735,458.17	21,372,193.78

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提	12,735,458.17	100.00%	4,457,916.63	35.00%	8,277,541.54	21,372,193.78	100.00%	4,627,353.87	21.65%	16,744,839.91

坏账准备										
其中：										
组合 1	11,065,458.17	86.89%	4,374,416.63	39.53%	6,691,041.54	19,702,193.78	92.19%	4,627,353.87	23.49%	15,074,839.91
组合 2	1,670,000.00	13.11%	83,500.00	5.00%	1,586,500.00	1,670,000.00	7.81%	0.00	0.00%	1,670,000.00
合计	12,735,458.17	100.00%	4,457,916.63	35.00%	8,277,541.54	21,372,193.78	100.00%	4,627,353.87	21.65%	16,744,839.91

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	11,065,458.17	4,374,416.63	39.53%
组合 2	1,670,000.00	83,500.00	5.00%
合计	12,735,458.17	4,457,916.63	35.00%

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	670,171.97	3,953,881.90	3,300.00	4,627,353.87
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二 阶段	-151,200.00	151,200.00		0.00
本期计提	-286,863.79	117,426.55		-169,437.24
本期核销				
2026 年 6 月 30 日余额	232,108.18	4,222,508.45	3,300.00	4,457,916.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 1	4,627,353.87	- 252,937.24				4,374,416.63
组合 2		83,500.00				83,500.00
合计	4,627,353.87	-169,437.24				4,457,916.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
巨野县综合行政执法局	往来款	4,900,000.00	1 年以内 300,000.00; 1-2 年 300,000.00; 2-3 年 800,000.00; 4-5 年 3,500,000.00	38.48%	3,005,000.00
莆田市环境资源循环利用有限公司	保证金及押金	1,500,000.00	1-2 年	11.78%	150,000.00
尤溪县城市管理局	保证金及押金	800,000.00	2-3 年	6.28%	40,000.00
石狮市绿园市政工程有限公司	保证金及押金	638,277.12	3-4 年	5.01%	319,138.56
汶上县财	保证金及	500,000.00	5 年以上	3.93%	25,000.00

政局乡财 县管中心	押金				
合计		8,338,277.12		65.47%	3,539,138.56

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,052,589.57	88.40%	10,396,069.59	88.43%
1 至 2 年	1,665,045.86	8.63%	779,388.03	8.20%
2 至 3 年	218,879.37	1.13%	246,364.94	2.16%
3 年以上	352,875.41	1.83%	246,684.95	1.21%
合计	19,289,390.21		11,668,507.51	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	2026 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,220,913.95	16.70%
第二名	1,120,102.74	5.81%
第三名	924,388.39	4.79%
第四名	610,313.02	3.16%
第五名	539,048.22	2.79%
合计	6,414,766.32	33.25%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,661,313.98		6,661,313.98	6,918,614.54		6,918,614.54
库存商品	2,500,885.50		2,500,885.50	1,877,643.14		1,877,643.14
发出商品	492,101.18		492,101.18	141,251.68		141,251.68
备品备件	42,490,478.02		42,490,478.02	44,594,911.53		44,594,911.53
低值易耗品	1,552,719.71		1,552,719.71	1,409,220.54		1,409,220.54
在途物资	217,251.10		217,251.10	0.00		0.00
合计	53,914,749.49		53,914,749.49	54,941,641.43		54,941,641.43

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

本报告期内无可变现价值低于账面价值需计提存货跌价准备的情况。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额不含有借款费用资本化金额。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面 余额	减值准备	期末账面 价值	公允价值	预计处置 费用	预计处置 时间
----	------------	------	------------	------	------------	------------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	163,276,951.72	171,454,205.48
预缴其他税费	523.68	523.68
定期存单	0.00	611,323.31
合计	163,277,475.40	172,066,052.47

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初 余额	应计 利息	利息 调整	本期公 允价值 变动	期末 余额	成本	累计公 允价值 变动	累计在其他综 合收益中确认 的减值准备	备注
----	----------	----------	----------	------------------	----------	----	------------------	---------------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他 债权 项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面 利率	实际 利率	到期 日	逾期 本金	面值	票面 利率	实际 利率	到期 日	逾期 本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目 名称	期 初 余 额	本期计 入其他 综合收 益的利 得	本期计 入其他 综合收 益的损 失	本期末 累计计 入其他 综合收 益的利 得	本期末 累计计 入其他 综合收 益的损 失	本期 确认 的股 利收 入	期 末 余 额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
----------	------------------	-------------------------------	-------------------------------	--------------------------------------	--------------------------------------	---------------------------	------------------	---

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目 名称	确认 的股 利收 入	累 计 利 得	累 计 损 失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的原 因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
----------	---------------------	------------------	------------------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区 间
	账面余 额	坏账准 备	账面价 值	账面余 额	坏账准 备	账面价 值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2026 年 1 月 1				

日余额在本期				
--------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投 资单 位	期初余额 （账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
泉州 圣元 星绿 环境 工程 有限 公司	4,886,593.04				519,527.96						5,406,121.00	
漳州 圣元 星绿 环保 有限 公司	7,361,653.28				551,482.34						7,913,135.62	

漳州佳盛环保科技有限公司	3,984,029.48				19,374.30						4,003,403.78	
福建小艾康养产业发展有限公司	52,583.02		96,666.67		-409.92						148,839.77	
广州圣迪健康科技研发有限公司	748,364.41		310,000.00		-84,797.63						973,566.78	
小计	17,033,223.23		406,666.67		1,005,177.05						18,445,066.95	
合计	17,033,223.23		406,666.67		1,005,177.05						18,445,066.95	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	482,434,731.73	431,649,617.22
合计	482,434,731.73	431,649,617.22

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核	金额	转换理由	审批程序	对损益的	对其他综
----	------	----	------	------	------	------

	算科目				影响	合收益的 影响
--	-----	--	--	--	----	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	445,873,659.71	459,584,319.46
合计	445,873,659.71	459,584,319.46

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	295,762,309.87	305,088,939.76	39,816,785.23	28,542,676.29	669,210,711.15
2.本期增加金额	32,153.99	232,300.89	263,031.50	484,406.54	1,011,892.92
(1) 购置	32,153.99	232,300.89	263,031.50	484,406.54	1,011,892.92
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		89,292.04	21,192.66	112,763.27	223,247.97
(1) 处置或报废		89,292.04	21,192.66	112,763.27	223,247.97
4.期末余额	295,794,463.86	305,231,948.61	40,058,624.07	28,914,319.56	669,999,356.10
二、累计折旧					
1.期初余额	68,524,673.96	95,740,490.77	23,161,218.44	22,200,008.52	209,626,391.69
2.本期增加金额	3,956,522.50	6,899,423.48	2,532,717.83	1,223,954.12	14,612,617.93
(1) 计提	3,956,522.50	6,899,423.48	2,532,717.83	1,223,954.12	14,612,617.93

3.本期减少金额		1,885.04	16,106.40	95,321.79	113,313.23
(1) 处置 或报废		1,885.04	16,106.40	95,321.79	113,313.23
4.期末余额	72,481,196.46	102,638,029.21	25,677,829.87	23,328,640.85	224,125,696.39
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置 或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	223,313,267.40	202,593,919.40	14,380,794.20	5,585,678.71	445,873,659.71
2.期初账面价值	227,237,635.91	209,348,448.99	16,655,566.79	6,342,667.77	459,584,319.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

①截至 2026 年 6 月 30 日固定资产抵押情况详见本报告第八节、七之 31。

②截至 2026 年 6 月 30 日无闲置的固定资产情况。

③截至 2026 年 6 月 30 日无通过经营租赁租出的固定资产。

④截至 2026 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	559,392,518.02	314,923,444.17
合计	559,392,518.02	314,923,444.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文旅酒店建设项目	237,687,382.92		237,687,382.92	187,188,150.29		187,188,150.29
泉港牛磺酸生产 建设项目	321,395,607.18		321,395,607.18	126,898,125.73		126,898,125.73
其他零星工程	309,527.92		309,527.92	837,168.15		837,168.15
合计	559,392,518.02		559,392,518.02	314,923,444.17		314,923,444.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源

文旅酒店建设项目	1,042,595,400.00	187,188,150.29	50,499,232.63			237,687,382.92	22.80%	70.00%	5,898,832.74	4,074,161.08	4.06%	金融机构贷款、其他
泉港牛磺酸生产建设项目	586,057,800.00	126,898,125.73	194,497,481.45			321,395,607.18	54.84%	80.00%	6,725,796.15	2,246,603.42	3.30%	金融机构贷款、其他
合计	1,628,653,200.00	314,086,276.02	244,996,714.08			559,082,990.10			12,624,628.89	6,320,764.50		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

在建工程抵押情况

项目	账面价值	抵押原因
文旅酒店建设项目	237,687,382.92	长期借款融资抵押
泉港牛磺酸生产建设项目	321,395,607.18	长期借款融资抵押
合计	559,082,990.10	—

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,905,517.59	5,738,484.89	12,644,002.48
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,905,517.59	5,738,484.89	12,644,002.48
二、累计折旧			
1.期初余额	4,468,868.50	1,604,836.58	6,073,705.08
2.本期增加金额	690,551.76	166,456.32	857,008.08
（1）计提	690,551.76	166,456.32	857,008.08
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	5,159,420.26	1,771,292.90	6,930,713.16
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,746,097.33	3,967,191.99	5,713,289.32

2.期初账面价值	2,436,649.09	4,133,648.31	6,570,297.40
----------	--------------	--------------	--------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权-运营	特许经营权-在建	计算机软件及其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	470,482,805.66			6,700,307,535.06	6,655,165.76	7,298,784.74	7,184,744,291.22
2.本期增加金额				-538,999.67	221,642.83	130,188.68	-187,168.16
(1) 购置				-538,999.67	221,642.83	130,188.68	-187,168.16
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				2,122,000.00			2,122,000.00
(1) 处置				2,122,000.00			2,122,000.00
4.期末余额	470,482,805.66	0.00	0.00	6,697,646,535.39	6,876,808.59	7,428,973.42	7,182,435,123.06
二、累计摊销							
1.期初余额	48,339,476.91			1,716,321,708.63		3,100,729.74	1,767,761,915.28
2.本期增加金额	5,904,294.70			125,039,745.14		484,528.98	131,428,568.82

(1) 计提	5,904,294.70			125,039,745.14		484,528.98	131,428,568.82
3.本期减少金额				1,212,571.43			1,212,571.43
(1) 处置				1,212,571.43			1,212,571.43
4.期末余额	54,243,771.61	0.00	0.00	1,840,148,882.34	0.00	3,585,258.72	1,897,977,912.67
三、减值准备							
1.期初余额				8,942,871.68			8,942,871.68
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额				573,748.67			573,748.67
(1) 处置							
其他				573,748.67			573,748.67
4.期末余额				8,369,123.01			8,369,123.01
四、账面价值							
1.期末账面价值	416,239,034.05	0.00	0.00	4,849,128,530.04	6,876,808.59	3,843,714.70	5,276,088,087.38
2.期初账面价值	422,143,328.75			4,975,042,954.75	6,655,165.76	4,198,055.00	5,408,039,504.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建省龙海市城市污水处理厂	2,489,116.77	尚待办理

其他说明

无形资产抵押情况

项目	账面价值	抵押原因
土地使用权	325,836,922.15	长期借款融资抵押
特许经营权	440,671,657.45	长期借款融资抵押
特许经营权	621,893,655.50	长期应付款融资抵押
合计	1,388,402,235.10	—

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
特许经营权项目后续支出	75,094,036.53	3,131,323.20	10,752,549.47		67,472,810.26
其他	3,296,257.83		882,883.02		2,413,374.81
合计	78,390,294.36	3,131,323.20	11,635,432.49		69,886,185.07

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,031,696.34	2,317,524.55	11,605,445.01	2,389,243.13
可抵扣亏损	130,746,041.30	22,184,529.31	149,046,849.84	21,695,326.32
信用减值准备	369,385,132.26	62,386,455.05	294,370,079.21	49,907,022.77
政府补助相关的递延收益	39,966,031.57	9,991,507.90	41,306,457.39	10,326,614.36
租赁负债	6,891,993.03	1,722,998.28	7,052,813.60	1,763,203.41
长期资产计税基础和账面价值差异	1,454,697.10	363,674.27	1,480,184.33	370,046.09
交易性金融资产公允价值变动	0.00	0.00	1,646,615.11	411,653.78
计提预计负债确认的递延所得税资产	118,055,100.56	29,513,775.16	108,900,871.91	27,225,217.99
合计	677,530,692.16	128,480,464.52	615,409,316.40	114,088,327.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	230,968,576.39	57,742,144.10	167,519,570.69	41,879,892.68
长期资产计税基础和账面价值差异	14,978,392.83	3,744,598.25	15,150,065.42	3,787,516.37
使用权资产	6,418,948.07	1,604,737.01	6,570,297.40	1,642,574.35
合计	252,365,917.29	63,091,479.36	189,239,933.51	47,309,983.40

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	13,275,217.27	115,205,247.25	12,976,814.28	101,111,513.57
递延所得税负债	13,275,217.27	49,816,262.09	12,976,814.28	34,333,169.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	362,493.83	667,250.21
可抵扣亏损	141,197,934.28	125,788,748.54
合计	141,560,428.11	126,455,998.75

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026		1,463,072.03	
2027	5,915,565.11	5,915,565.11	
2028	38,287,644.19	38,288,762.82	

2029	17,819,501.26	18,353,753.86	
2030	61,038,264.78	61,767,594.72	
2031	18,136,958.94		
合计	141,197,934.28	125,788,748.54	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程及土地款	51,872,150.28		51,872,150.28	81,506,245.93		81,506,245.93
融资及履约保证金	27,379,700.00		27,379,700.00	33,379,700.00		33,379,700.00
待处理非流动资产	2,883,812.26	2,662,573.33	221,238.93	2,883,812.26	2,662,573.33	221,238.93
合计	82,135,662.54	2,662,573.33	79,473,089.21	117,769,758.19	2,662,573.33	115,107,184.86

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	30,001.00	30,001.00	保证	ETC 押金	30,001.00	30,001.00	保证	ETC 押金
固定资产	133,852,952.74	96,780,219.05	抵押	长期应付	136,993,608.64	100,998,341.54	抵押	长期应付

				款融资抵 押				款融资抵 押
无形资产	928,834,258.98	766,508,579.60	抵押	抵押借款	928,834,258.98	779,700,418.84	抵押	抵押借款
应收账款	27,950,998.19	24,712,389.04	保理	应收账款 保理	22,410,022.87	20,014,405.14	保理	应收账款 保理
在建工程	557,936,149.22	557,936,149.22	抵押	抵押借款	314,086,276.02	314,086,276.02	抵押	抵押借款
其他非流 动资产	4,000,000.00	4,000,000.00	保证	保函保证 金				
无形资产	964,923,186.83	621,893,655.50	抵押	长期应付 款融资抵 押	1,100,721,714.83	741,869,722.48	抵押	长期应付 款融资抵 押
货币资金					647,394.18	647,394.18	其他	久悬户
一年内到 期的其他 非流动资 产					5,000,000.00	5,000,000.00	保证	保函保证 金
合计	2,617,527,546.96	2,071,860,993.41			2,508,723,276.52	1,962,346,559.20		

其他说明：

除上表已列示因保理业务受限制的应收账款资产外，尚存在本公司子公司以特许经营权项目收费权为质押的长期借款、长期应付款，详见本报告第八节、七、45 长期借款和本报告第八节、七、48 长期应付款。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	22,500,000.00
信用借款	109,560,000.00	101,840,000.00
应付短期借款利息	62,408.58	113,830.57
合计	129,622,408.58	124,453,830.57

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付特许经营权项目建设款及其他工程款	247,882,731.62	227,584,493.18
应付经营活动款项	124,577,339.05	139,861,879.12
合计	372,460,070.67	367,446,372.30

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	110,787,575.30	72,246,873.43
合计	110,787,575.30	72,246,873.43

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	69,049,699.00	66,813,799.00
预提费用及其他	2,415,706.14	5,433,074.43
投资损失先行补偿款	39,322,170.16	
合计	110,787,575.30	72,246,873.43

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	3,214.28	0.00
合计	3,214.28	

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	4,398,557.99	5,437,461.84
合计	4,398,557.99	5,437,461.84

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,191,355.66	111,804,107.99	124,614,061.81	27,381,401.84
二、离职后福利-设定提存计划	6,963.62	7,820,342.15	7,777,066.79	50,238.98
三、辞退福利	216,552.54	313,903.93	313,903.93	216,552.54
合计	40,414,871.82	119,938,354.07	132,705,032.53	27,648,193.36

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	39,746,859.38	98,276,855.14	111,662,754.31	26,360,960.21
2、职工福利费		2,643,065.96	2,641,877.94	1,188.02
3、社会保险费		3,980,755.75	3,954,464.76	26,290.99
其中：医疗保险费		3,443,737.73	3,421,343.85	22,393.88
工伤保险费		371,548.27	369,250.72	2,297.55
生育保险费		165,469.75	163,870.19	1,599.56
4、住房公积金		5,467,882.47	5,466,582.47	1,300.00
5、工会经费和职工教育经费	444,496.28	1,435,548.67	888,382.33	991,662.62
合计	40,191,355.66	111,804,107.99	124,614,061.81	27,381,401.84

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,963.62	7,547,503.29	7,505,711.21	48,755.70
2、失业保险费		272,838.86	271,355.58	1,483.28
合计	6,963.62	7,820,342.15	7,777,066.79	50,238.98

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,895,353.55	4,733,737.34
企业所得税	43,964,904.16	46,802,131.23
个人所得税	62,325.04	86,654.51
城市维护建设税	302,126.13	291,978.35
教育费附加	168,775.14	164,194.62
地方教育附加	112,516.75	107,463.11
房产税	2,256,707.58	2,257,301.58
土地使用税	1,170,190.47	1,149,688.47
印花税	154,503.37	141,585.95

资源税	297,487.56	275,699.26
合计	53,384,889.75	56,010,434.42

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	549,321,696.00	557,704,297.83
一年内到期的长期应付款	167,585,437.07	198,237,119.72
一年内到期的租赁负债	1,577,583.07	2,029,009.73
长期借款应付利息	3,095,554.22	3,454,974.24
合计	721,580,270.36	761,425,401.52

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	550,914.37	516,545.77
合计	550,914.37	516,545.77

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

计												
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	16,244,000.00	9,400,000.00
保证借款	79,180,000.00	98,840,000.00
信用借款	373,140,074.61	269,975,587.90
质押、保证借款	1,115,999,870.39	1,192,250,284.09
抵押、保证借款	561,788,348.90	462,503,684.96
抵押、质押及保证借款	907,194,038.13	876,078,359.74
合计	3,053,546,332.03	2,909,047,916.69

长期借款分类的说明：

①期末长期借款除信用借款、质押借款外，其他由关联方提供担保，详见本报告第八节、十四之 5（4）

②期末质押借款说明如下：

本公司子公司莆田圣元向招商银行股份有限公司莆田荔城支行借款 2,420 万元，转让莆田市生活垃圾焚烧发电厂一期、二期项目的售电应收账款的债权进行保理；截至 2026 年 6 月 30 日借款余额 2,330.60 万元，其中一年内到期金额 730.20 万元。

③期末抵押、保证借款说明如下：

本公司子公司泉州圣元生物科技有限公司（以下简称“泉州生物”）向中国建设银行股份有限公司泉州泉港支行借款 41,446.32 万元，由本公司提供连带责任保证，同时以泉州生物位于泉港石化工业区分山片区南渠路的工业用地（闽（2023）泉港区不动产权第

0011501 号），以及位于泉港石化工业区南山片区南渠路东南侧松道化工项目东侧兴创项目北侧福建和兴化工有限公司项目用地西侧的动力中心、高架仓库、科技楼在建工程房地产作为抵押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 41,446.32 万元，其中一年内到期金额为 3,742.01 万元。

本公司子公司厦门圣元文旅发展有限公司（以下简称“圣元文旅”）向赣州银行股份有限公司厦门观音山支行、福建海峡银行股份有限公司厦门分行、厦门银行股份有限公司合计借款 19,383.07 万元，由本公司、莆田圣元提供连带责任保证，同时以圣元文旅的宾馆酒店（闽(2023)厦门市不动产权第 0048753 号）及附属物作为抵押；截至 2025 年 12 月 31 日借款余额 19,383.07 万元，其中一年内到期金额为 0.00 万元。

④期末质押、保证借款说明如下：

本公司子公司安徽圣元向中国银行股份有限公司天长支行借款 25,700.00 万元，由本公司提供连带责任保证，同时以安徽省天长市生活垃圾焚烧发电厂项目特许经营权收费权作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 19,137.85 万元，其中一年内到期金额为 2,096.28 万元。

本公司子公司安溪安晟向交通银行股份有限公司泉州分行借款 1,500.00 万元，由本公司、莆田圣元、朱恒冰、朱煜煊、陈秀华、吴晶晶提供连带责任担保，同时以安溪污水处理厂提标改造工程特许经营权项下污水处理综合成本费的收费权作为质押；截至 2026

年 06 月 30 日借款余额 484.00 万元，其中一年内到期金额 202.00 万元。

本公司子公司江苏圣元环保电力有限公司（以下简称“江苏圣元”）向中信银行股份有限公司泉州分行借款 4,800.00 万元；由本公司提供连带责任担保，同时以盱眙生活垃圾焚烧发电项目二期工程 BOT 特许经营权（垃圾处理费收费权）作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 4,080.00 万元，其中一年内到期借款 720.00 万元。

本公司子公司巨野圣元向中国农业银行股份有限公司巨野县支行借款 28,000.00 万元，由本公司提供连带责任保证，同时以巨野县生活垃圾焚烧发电 PPP 项目合同项下收益权（电费及垃圾处理费收费权）作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 22,960.00 万元，其中一年内到期金额为 1,780.00 万元。

本公司子公司南安市圣元环保电力有限公司（以下简称“南安圣元”）向中国工商银行股份有限公司泉州洛江支行借款 6,700.00 万元，由本公司提供连带责任保证，同时以南安市垃圾焚烧发电厂三期项目现在和将来的垃圾处理费和上网电费收费权作质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 4,820.00 万元，其中一年内到期金额为 840.00 万元。

本公司子公司莆田圣元向中国银行股份有限公司莆田分行借款 12,885.00 万元，由本公司提供连带责任担保，同时以莆田市生活垃圾焚烧发电厂提级改造处置厨余垃圾项目收费权益作为质押；截

至 2026 年 06 月 30 日借款余额 11,596.50 万元，其中一年内到期金额 429.50 万元。

本公司子公司庆阳圣元向厦门银行股份有限公司五一支行借款 9,000.00 万元，由本公司提供连带责任保证，同时以庆阳生活垃圾焚烧发电厂二期在生活垃圾处理特许经营权协议项下，现在及将来拥有的对应收账款付款人的应收账款及其产生的收益作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 6,300.00 万元，其中一年内到期金额为 900.00 万元。

本公司子公司泉州华绿向中国银行股份有限公司泉州分行借款 6,000.00 万元，由本公司、朱煜煊、朱恒冰提供连带责任保证，同时以《室仔前垃圾填埋场渗滤液处理系统改扩建工程 BOT 项目》特许经营协议下应收账款作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 346.42 万元，其中一年内到期金额为 346.42 万元。

本公司子公司泉州圣元向交通银行股份有限公司泉州分行借款 55,000.00 万元，由本公司、莆田圣元、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶提供连带责任保证，同时以泉州圣元的南安生活垃圾焚烧发电厂提级改造项目特许经营权项下垃圾处理费和发电收费作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 38,944.00 万元，其中一年内到期金额 5,020.00 万元。

本公司子公司泉州圣元向交通银行股份有限公司泉州分行借款 8,200.00 万元，由本公司、莆田圣元、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶提供连带责任保证，同时以泉州圣元的南安市餐厨垃圾资源

化处理厂项目特许经营权项下垃圾处理费和发电收入作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 5,054.00 万元，其中一年内到期金额 808.00 万元。

本公司子公司曹县圣元向中国农业银行股份有限公司曹县支行借款 11,000.00 万元，由本公司提供连带责任担保，同时以曹县生活焚烧发电二期电费及垃圾处理费收费权作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 7,210.00 万元，其中一年内到期金额 2,200.00 万元。

本公司子公司郓城圣元向兴业银行股份有限公司菏泽分行借款 12,460.65 万元；由本公司、朱煜煊、朱恒冰提供连带责任担保，同时以山东省郓城县生活垃圾焚烧发电厂特许经营权项目特许经营协议、山东省汶上县生活垃圾处理特许经营权协议、山东省曲阜市生活垃圾处理特许经营权协议、济宁经济技术开发区生活垃圾委托处理协议书项下的应收账款作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 7,441.71 万元，其中一年内到期借款 1,038.35 万元。

⑤期末抵押、质押及保证借款说明如下：

本公司子公司鄄城圣元向中国农业银行股份有限公司鄄城县支行借款 20,000.00 万元，由本公司、朱恒冰、朱煜煊、鄄城圣元提供连带责任担保，同时以鄄城圣元工业用地（鲁（2019）鄄城县不动产权第 0005133 号）作为抵押，并以鄄城垃圾发电、垃圾处理费组合收费权作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 10,287.00 万元，其中一年内到期金额 1,766.00 万元。

本公司子公司莆田圣元向中国工商银行股份有限公司莆田秀屿支行借款 24,611.00 万元，由本公司提供连带责任担保，同时以莆田市生活垃圾焚烧发电厂三期扩建项目机器设备作为抵押，并以莆田市生活垃圾焚烧发电厂三期扩建项目收费权（含电费和垃圾处理补贴费）作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 19,688.80 万元，其中一年内到期金额 2,461.10 万元。

本公司子公司庆阳圣元向中国建设银行股份有限公司庆阳分行借款 18,000.00 万元，由本公司、莆田圣元、南安圣元、漳州圣元、朱煜煊、朱恒冰、陈秀华、吴晶晶提供连带责任保证，同时以庆阳生活垃圾焚烧发电厂一期机器设备作为抵押，以庆阳市生活垃圾焚烧发电厂一期项目收费权作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额为 10,900.00 万元，其中一年内到期金额为 1,500.00 万元。

本公司子公司曹县圣元向中国农业银行股份有限公司曹县支行借款 21,000.00 万元，由本公司、江苏圣元、漳州圣元、朱恒冰、朱煜煊提供连带责任担保，同时以曹县圣元土地使用权（鲁（2017）曹县不动产权第 0000577 号）作为抵押，并以曹县生活垃圾焚烧发电厂一期项目电费及垃圾处理费收费权作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 11,880.00 万元，其中一年内到期金额 1,960.00 万元。

本公司向国家开发银行厦门市分行借款 9,600.00 万元，由莆田圣元、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶提供连带责任担保，同时以漳浦县生活垃圾焚烧发电项目二期工程机器设备作为抵押，并以

漳浦县生活垃圾焚烧发电项目二期工程特许经营收费权作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 5,600.00 万元，其中一年内到期借款 800.00 万元。

本公司子公司汶上圣元向中国农业银行股份有限公司汶上县支行借款 24,000.00 万元，由本公司、郓城圣元提供连带责任担保，同时以汶上圣元国有土地使用权（鲁（2023）汶上县不动产权第 0028887 号、鲁（2023）汶上县不动产权第 0028595 号）作为抵押，并以汶上圣元项目特许经营协议项下所有收益（含垃圾处理费、电费收费权、各级补贴）作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 16,550.00 万元，其中一年内到期金额 1,900.00 万元。

本公司子公司漳州圣元向国家开发银行厦门市分行借款 15,000.00 万元，由本公司、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰提供连带责任担保，同时以漳浦县生活垃圾焚烧发电厂项目一期工程机器设备作为抵押，并以漳州市漳浦县生活垃圾焚烧发电厂电费及其项下全部收益的收费权作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 4,900.00 万元，其中一年内到期金额 1,400.00 万元。

本公司子公司梁山圣元向兴业银行股份有限公司济宁高新支行借款 23,000.00 万元，由本公司、莆田圣元、朱煜煊、朱恒冰提供连带责任保证，同时以梁山县环保能源发电项目设备作为抵押，并以梁山县环保能源发电项目特许经营权项下垃圾处理费收费权和上网电费收费权作为质押；截至 2026 年 6 月 30 日借款余额 15,600.00 万元，其中一年内到期金额为 2,500.00 万元。

本公司子公司漳州圣元向兴业银行厦门文滨支行 借款 10,500.00 万元，由本公司、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰提供连带责任担保，同时以漳浦县生活垃圾焚烧发电厂一二期项目对应的机器设备，并以漳浦县生活垃圾焚烧发电厂一二期项目特许经营权（含电费收费权、垃圾处理费收费权等）已经产生和未来将产生的所有收费收入、漳浦垃圾焚烧发电厂（一期）已经产生和未来将产生的电费收入作为质押；截至 2026 年 06 月 30 日借款余额 10,500.00 万元，其中一年内到期金额 272.00 万元。（本借款用于置换“漳浦县生活垃圾焚烧发电厂一二期项目”存量的项目贷款，截至 2026 年 6 月 30 日抵质押物权尚未设立、登记手续待办理）

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

合													
计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,954,898.61	9,605,556.97
减：未确认融资费用	-2,068,266.75	-2,168,133.14
减：一年内到期的租赁负债	-1,577,583.07	-2,029,009.73
合计	5,309,048.79	5,408,414.10

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	257,153,262.59	365,676,948.26
合计	257,153,262.59	365,676,948.26

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	424,738,699.66	563,914,067.98
减：一年内到期的长期应付款项	167,585,437.07	198,237,119.72
合计	257,153,262.59	365,676,948.26

其他说明：

长期应付款项融资中，泉州圣元融资款余额 6,194.10 万元，系以南安提级项目部分资产抵押及以南安市生活垃圾焚烧发电厂提级改造工程项目垃圾处理费和电费收费权质押，并由本公司提供连带责任担保；其余融资系以南安圣元、莆田圣元、江苏圣元、郓城圣元、鄄城圣元以特许经营权项目资产、固定资产为抵押进行融资，并由本公司及子公司提供连带责任担保。担保情况详见本报告第八节、十四之 5（4）关联担保情况

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	3,816,300.00	4,325,756.69	
特许经营权项目后续更新支出	114,224,167.55	104,575,115.22	
合计	118,040,467.55	108,900,871.91	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

①特许经营权项目后续更新支出：根据特许经营权合同的约定，为使有关特许经营权项目基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司需要在特许经营权期限内按照设备的可使用年限预计重置成本支出，并选择适当的折现率计算预计支出的现金流量现值，确认重置支出和财务费用并计入预计负债。

②未决诉讼：主要为相关未决诉讼预计承担赔偿责任，详见本报告第八节、十六之 2。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,306,457.39	915,600.00	2,256,025.82	39,966,031.57	
合计	41,306,457.39	915,600.00	2,256,025.82	39,966,031.57	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	271,741,053.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	271,741,053.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价	数量	账面价	数量	账面价	数量	账面价

融工具		值		值		值		值
-----	--	---	--	---	--	---	--	---

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,412,310,375.81			1,412,310,375.81
其他资本公积	932,506.06			932,506.06
合计	1,413,242,881.87			1,413,242,881.87

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	26,578,119.48	6,940,687.89	2,896,049.40	30,622,757.97
合计	26,578,119.48	6,940,687.89	2,896,049.40	30,622,757.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,870,526.50	0.00	0.00	135,870,526.50
合计	135,870,526.50	0.00	0.00	135,870,526.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,064,218,005.43	1,882,604,744.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	2,064,218,005.43	1,882,604,744.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	196,444,936.63	248,225,121.82
减：提取法定盈余公积		48,133,469.01
应付普通股股利	25,000,176.88	18,478,391.60
期末未分配利润	2,235,662,765.18	2,064,218,005.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	702,196,577.74	388,663,736.09	697,634,580.20	406,621,573.86
其他业务	88,563,273.58	15,502,060.12	47,132,352.50	13,215,938.85
合计	790,759,851.32	404,165,796.21	744,766,932.70	419,837,512.71

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		分部 4		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
污	69,065,831.	44,536,682.							69,065,831.	44,536,682.

水处理收入	62	28							62	28
垃圾焚烧收入			632,628,633.92	343,629,913.02					632,628,633.92	343,629,913.02
PP P 项目建设收入					502,112.19	497,140.79			502,112.19	497,140.79
其他							88,563,273.59	15,502,060.12	88,563,273.59	15,502,060.12
按经营地区										

分类										
其中：										
福建省	66,305,714.25	43,021,708.81	325,756,804.65	146,290,243.85	221,642.83	219,448.35	50,209,472.77	5,559,655.22	442,493,634.50	195,091,056.23
江苏省	0.00	0.00	36,247,878.11	22,409,067.05			3,076,948.04	0.00	39,324,826.15	22,409,067.05
山东省	1,009,897.66	671,401.45	195,367,189.35	132,580,378.23	283,110.64	280,307.56	14,977,242.52	0.00	211,071,218.89	132,971,472.12
甘肃省	321,319.90	121,136.05	46,988,537.93	22,525,920.43	563,580.00	558,000.00	17,574,399.22	9,942,404.90	65,447,837.05	33,147,461.38
安徽省	1,428,899.81	722,435.97	28,268,223.88	19,824,303.46			2,725,211.04	0.00	32,422,334.73	20,546,739.43
市场或客户										

类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分										

类										
其中：										
某一段 时间履 约					502,112. 19	497,140. 79			502,112.19	497,140.79
某一 时段履 约	69,065,831. 62	44,536,682. 28	632,628,633 .93	343,629,913 .02			88,563,273. 59	15,502,060. 12	790,257,739 .13	403,668,655 .42
按合 同期 限分 类										

其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计	69,065,831.62	44,536,682.28	632,628,633.93	343,629,913.02	502,112.19	497,140.79	88,563,273.59	15,502,060.12	790,759,851.32	404,165,796.21

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入，0.00 元预计将于 2029 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,177,342.87	1,575,579.61
教育费附加	1,991,923.45	1,455,472.42
资源税	573,522.17	511,206.54
房产税	5,629,358.75	5,620,526.41
土地使用税	3,025,514.05	2,853,890.82
车船使用税	33,349.46	32,576.38
印花税	403,634.30	582,539.64
其他	22,244.86	5,552.91
合计	13,856,889.91	12,637,344.73

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	39,795,186.82	33,236,222.86
办公费用	3,593,984.13	3,371,320.61
差旅交通费用	1,660,721.00	1,415,851.84
通讯及邮寄费	545,383.18	475,921.76
中介服务费	1,796,850.22	1,433,054.17
业务招待费	5,906,623.57	6,406,499.88
折旧及摊销	4,710,584.83	5,021,361.42
其他	4,262.76	850,555.35
合计	58,013,596.51	52,210,787.89

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,884,282.77	738,351.31
办公费用	80,935.26	45,271.97
折旧及摊销	67,825.45	29,938.93
业务招待费	30,310.22	
广告宣传费	3,440,601.88	461,648.34
物流费		157,789.28
运营服务费	4,433,184.67	
其他	528,993.07	907,928.99
合计	10,466,133.32	2,340,928.82

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	776,389.84	976,519.56
折旧及摊销	1,454,858.74	858,363.13
物料消耗	1,459,755.92	99,099.13
委外研发费	541,349.51	
其他	284,966.06	240,728.71
合计	4,517,320.07	2,174,710.53

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,457,603.58	81,345,029.08
其中：设备更新利息支出	2,535,953.07	2,120,030.05
其中：租赁利息支出	99,866.39	196,007.59
汇兑损益	321.43	0
减：利息收入	457,268.19	101,701.69
银行手续费及其他	639607.87	133,350.67
合计	69,640,264.69	81,376,678.06

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,724,753.52	1,964,889.51
增值税即征即退	30,710,476.07	32,754,259.60
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	100,663.73	78,613.19
合计	33,535,893.32	34,797,762.30

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	17,443,747.94	1,433,822.54
其他非流动金融资产	59,167,969.32	6,940,059.62
合计	76,611,717.26	8,373,882.16

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,005,177.05	267,977.66
合计	1,005,177.05	267,977.66

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-74,880,370.60	-61,185,958.80
其他应收款坏账损失	168,977.24	-19,437.37
合计	-74,711,393.36	-61,205,396.17

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
九、无形资产减值损失	573,748.67	
合计	573,748.67	

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	38,401.80	26,900.00	38,401.80
非流动资产毁损报废利得	60,879.36	155,388.20	60,879.36

赔偿款及违约金			
其他	0.33	6,316.56	0.33
合计	99,281.49	188,604.76	99,281.49

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	417,116.30	51,000.00	417,116.30
非流动资产毁损报废损失	920,875.56	434,435.38	920,875.56
赔偿款、违约金	-507,616.69	0.00	-507,616.69
税收滞纳金	138,717.75	3,270.04	138,717.75
罚没支出	13,700.00	47,044.99	13,700.00
其他	44,279.57	67,233.39	44,279.57
合计	1,027,072.49	602,983.80	1,027,072.49

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	67,543,067.20	53,059,394.19
递延所得税费用	1,389,359.29	-13,098,193.77
合计	68,932,426.49	39,961,200.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	266,187,202.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,549,206.09
子公司适用不同税率的影响	-6,290,231.51
调整以前期间所得税的影响	518,455.37

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,931,318.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-59,267.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,534,239.74
权益法下投资收益	-251,294.26
所得税费用	68,932,426.49

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息	457,268.19	101,701.69
收到的往来款及保证金	41,757,258.00	40,636,357.24
收到补贴款	1,384,327.70	1,485,607.76
解除受限资金	647,394.18	
合计	44,246,248.07	42,223,666.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用等支出	23,303,382.28	15,286,383.00
支付的往来款及保证金	27,626,281.94	98,000.40
受限资金款项	0.00	13,000.00
合计	50,929,664.22	15,397,383.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得补偿款	43,922,170.16	
合计	43,922,170.16	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财投资款	175,921,392.22	28,282,595.67
合计	175,921,392.22	28,282,595.67

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财投资款	132,906,656.07	94,500,000.00
长期资产购置款	198,865,154.96	210,055,565.56
合计	331,771,811.03	304,555,565.56

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资款	10,000,000.00	100,000,000.00
合计	10,000,000.00	100,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资款	138,948,926.91	83,572,316.23
支付长期租赁租金	685,511.15	934,073.26
支付融资保证金		5,000,000.00
合计	139,634,438.06	89,506,389.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	124,453,830.57	85,310,000.00	1,669,086.34	81,810,508.33		129,622,408.58
长期借款	2,909,047,916.69	417,589,838.16	54,586,224.61	48,716,974.31	278,960,673.12	3,053,546,332.03
长期应付款	365,676,948.26				108,523,685.67	257,153,262.59
租赁负债	5,408,414.10				99,365.31	5,309,048.79
应付股利			25,000,176.88	25,000,176.88		
其他非流动资产						
其中：融资租赁 保证金	33,379,700.00			10,000,000.00		23,379,700.00
一年内到期的非 流动负债						
其中：一年内到 期的长期借款	561,159,272.07		274,085,827.84	282,827,849.69		552,417,250.22
一年内到期的长 期应付款	198,237,119.72		121,009,750.69	151,661,433.34		167,585,437.07
一年内到期的租 赁负债	2,029,009.73		199,231.70	650,658.36		1,577,583.07
合计	4,199,392,211.14	502,899,838.16	476,550,298.06	600,667,600.91	387,583,724.10	4,190,591,022.35

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	197,254,776.06	116,047,616.45
加：资产减值准备	74,137,644.69	61,205,396.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,561,547.94	15,075,730.89
使用权资产折旧	857,008.08	857,008.08
无形资产摊销	127,379,758.80	124,887,460.29
长期待摊费用摊销	11,635,432.49	16,209,397.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	859,996.20	299,109.83
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-76,611,717.26	-8,373,882.16
财务费用（收益以“－”号填列）	66,821,784.12	79,224,999.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,005,177.05	-267,977.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填	-14,093,733.68	-13,481,063.44

列)		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	15,483,092.97	382,869.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,026,891.94	-408,775.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-102,106,933.20	-99,881,007.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,916,929.85	-16,470,606.35
其他	4,044,638.49	5,366,959.53
经营活动产生的现金流量净额	295,328,080.74	280,673,234.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	308,058,685.62	140,832,741.27
减：现金的期初余额	199,726,791.01	159,374,527.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	108,331,894.61	-18,541,786.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	308,058,685.62	199,726,791.01
可随时用于支付的银行存款	306,377,111.02	199,394,554.39
可随时用于支付的其他货币资金	1,711,575.60	332,236.62
三、期末现金及现金等价物余额	308,058,685.62	199,726,791.01

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他保证金	30,001.00	29,751.00	受限
合计	30,001.00	29,751.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元			
项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	4,145.95	6.8109	28,237.66
欧元			
港币	115,166.29	0.86855	100,027.68
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	5,000.00	6.8109	34,054.50
港币	15,000.00	0.86855	13,028.25
预付款项			
其中：美元	26,625.00	6.8109	181,340.21
应付账款			
其中：港币	7,500.00	0.86855	6,514.13
应付职工薪酬			

其中：港币	35,908.61	0.86855	31,188.43
-------	-----------	---------	-----------

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
圣元药业（香港）有限公司	香港	人民币

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	2026 年上半年金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	509,813.86
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00
租赁负债的利息费用	99,866.39
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,206,355.47

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	776,389.84	976,519.56
折旧及摊销	1,454,858.74	858,363.13
物料消耗	1,459,755.92	99,099.13
委外研发费	541,349.51	
其他	284,966.06	240,728.71
合计	4,517,320.07	2,174,710.53
其中：费用化研发支出	4,517,320.07	2,174,710.53

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
合计							

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		

应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司

等）及其相关情况：

新设子公司

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
泉州市元气甄选网络科技有限公司	新设立	业务起步阶段，整体影响较小
厦门圣元智算科技有限公司	新设立	业务起步阶段，整体影响较小
泉州市元气优选网络科技有限公司	新设立	业务起步阶段，整体影响较小
厦门元气小树供应链管理有限公司	新设立	业务起步阶段，整体影响较小
圣元营养科技（厦门）有限公司	新设立	业务起步阶段，整体影响较小

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
泉州市圣泽环境工程有限公司	210,000,000.00	泉州	泉州	污水处理	100.00%	0.00%	投资设立
安溪安晟环境工程有限公司	35,500,000.00	安溪	安溪	污水处理	0.00%	100.00%	投资设立
福建圣泽龙海水务有限公司	26,625,000.00	龙海	龙海	污水处理	100.00%	0.00%	投资设立
漳州市圣泽资源再生利用有限公司	10,000,000.00	漳州	漳州	污水处理	100.00%	0.00%	投资设立
泉州圣元华绿环保科技有限公司	36,000,000.00	泉州	泉州	渗滤液处理	100.00%	0.00%	投资设立
厦门圣元文旅发展有限公司	433,370,000.00	厦门	厦门	商务服务业	100.00%	0.00%	投资设立
金湖县圣元保洁服务有限公司	5,000,000.00	金湖	金湖	垃圾清理	0.00%	100.00%	投资设立

南安市圣元环保电力有限公司	90,000,000.00	南安	南安	垃圾处理	100.00%	0.00%	投资设立
莆田市圣元环保电力有限公司	207,140,000.00	莆田	莆田	垃圾处理	100.00%	0.00%	投资设立
江苏圣元环保电力有限公司	105,000,000.00	淮安	淮安	垃圾处理	100.00%	0.00%	投资设立
漳州市圣元环保电力有限公司	137,260,000.00	漳州	漳州	垃圾处理	100.00%	0.00%	投资设立
山东郓城圣元环保电力有限公司	218,000,000.00	郓城	郓城	垃圾处理	100.00%	0.00%	投资设立
山东曹县圣元环保电力有限公司	169,800,000.00	曹县	曹县	垃圾处理	100.00%	0.00%	投资设立
庆阳圣元环保电力有限公司	133,500,000.00	庆阳	庆阳	垃圾处理	100.00%	0.00%	投资设立
鄄城圣元环保电力有限公司	108,000,000.00	鄄城	鄄城	垃圾处理	100.00%	0.00%	投资设立
汶上县圣元环保电力有限公司	150,000,000.00	汶上	汶上	垃圾处理	100.00%	0.00%	投资设立
梁山县圣元环保电力有限公司	112,500,000.00	梁山	梁山	垃圾处理	100.00%	0.00%	投资设立
安徽圣元环保电力有限公司	150,000,000.00	天长	天长	垃圾处理	100.00%	0.00%	投资设立
泉州市圣元环保电力有限公司	187,900,000.00	南安	泉州	垃圾处理	0.00%	100.00%	投资设立
巨野县圣元环保电力有限公司	103,250,000.00	巨野	巨野	垃圾处理	90.00%	0.00%	投资设立
厦门有元生物质能源有限公司	300,000,000.00	厦门	厦门	科技推广和应用服 务业	100.00%	0.00%	投资设立

泉州圣元康健药业有限公司	50,000,000.00	泉州	泉州	科技推广和应用服务业	100.00%	0.00%	投资设立
泉州圣元生物科技有限公司	237,988,500.00	泉州	泉州	科技推广和应用服务业	100.00%	0.00%	投资设立
泉州圣元生物科学研究院有限公司	150,000,000.00	泉州	泉州	科技推广和应用服务业	0.00%	100.00%	投资设立
厦门圣元药业有限公司	50,000,000.00	厦门	厦门	科技推广和应用服务业	100.00%	0.00%	投资设立
圣元环保科技开发有限公司	50,000,000.00	泉州	泉州	环保技术推广	100.00%	0.00%	投资设立
淮安市圣元环保有限公司	5,000,000.00	淮安	淮安	环保技术推广	0.00%	100.00%	投资设立
郓城圣元环保科技有限公司	5,000,000.00	郓城	郓城	环保技术推广	0.00%	100.00%	投资设立
厦门市圣元绿创环保科技有限公司	10,000,000.00	厦门	厦门	环保技术推广	0.00%	100.00%	投资设立
庆阳圣元圣泽环保科技有限公司	2,000,000.00	庆阳	庆阳	环保技术推广	0.00%	100.00%	投资设立
济宁圣元环保科技有限公司	2,000,000.00	济宁	济宁	环保技术推广	0.00%	100.00%	投资设立
鄄城圣元环保科技有限公司	2,000,000.00	鄄城	鄄城	环保技术推广	0.00%	100.00%	投资设立
圣元(厦门) 氢能源研究院有限公司	100,000,000.00	厦门	厦门	环保技术推广	100.00%	0.00%	投资设立
山东郓圣工程设计有限公司	20,000,000.00	郓城	郓城	工程设计	100.00%	0.00%	投资设立

厦门金陵基建筑工程有限公司	50,000,000.00	厦门	厦门	工程建设	100.00%	0.00%	投资设立
泉州市圣元东大环保集团有限公司	7,425,000.00	泉州	泉州	科技推广和应用服务业	51.00%	0.00%	企业合并
庆城县东人环保有限公司	1,000,000.00	庆城	庆城	生态保护和环境治理业	0.00%	51.00%	企业合并
合水县东环环保有限公司	1,000,000.00	合水	合水	生态保护和环境治理业	0.00%	51.00%	企业合并
正宁县东庆环保有限公司	1,000,000.00	正宁	正宁	生态保护和环境治理业	0.00%	51.00%	企业合并
镇原县东环洁环保有限公司	1,000,000.00	镇原	镇原	生态保护和环境治理业	0.00%	51.00%	企业合并
宁县圣洁环保有限公司	1,000,000.00	宁县	宁县	生态保护和环境治理业	0.00%	51.00%	企业合并
菏泽圣东环保有限公司	1,000,000.00	菏泽	菏泽	科技推广和应用服务业	0.00%	51.00%	企业合并
昆山圣东环保有限公司	2,000,000.00	昆山	昆山	软件和信息技术服务业	0.00%	51.00%	企业合并
庆阳圣元东大环保科技有限公司	100,000.00	庆阳	庆阳	其他服务业	0.00%	51.00%	企业合并
贵州省仁怀市玮铭酒业有限公司	100,000.00	遵义	遵义	批发和零售业	0.00%	51.00%	投资设立
尤溪县圣泽环境工程有限公司	1,000,000.00	三明	三明	生态保护和环境治理业	0.00%	100.00%	投资设立
莆田市圣元环境工程有限公司	500,000.00	莆田	莆田	生态保护和环境治理业	0.00%	100.00%	投资设立

厦门圣元保健品有限公司	5,000,000.00	厦门	厦门	营养和保健品批发	0.00%	100.00%	企业合并
圣元药业(香港)有限公司	2,749,200.00	香港	香港	营养和保健品批发	0.00%	100.00%	投资设立
泉州市元气甄选网络科技有限公司	5,000,000.00	泉州	泉州	软件和信息技术服 务业	100.00%	0.00%	投资设立
泉州市元气优选网络科技有限公司	5,000,000.00	泉州	泉州	专业技术服务业	100.00%	0.00%	投资设立
泉州市元气严选网络科技有限公司	5,000,000.00	泉州	泉州	软件和信息技术服 务业	100.00%	0.00%	投资设立
厦门元气小树供应链管理有限公司	5,000,000.00	厦门	厦门	商务服务业	0.00%	100.00%	投资设立
圣元营养科技（厦门）有限公司	10,000,000.00	厦门	厦门	专业技术服务业	0.00%	100.00%	投资设立
厦门圣元智算科技有限公司	20,000,000.00	厦门	厦门	专业技术服务业	100.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：本报告期无非重要的全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司不存在重要的合营和联营企业

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元		
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发 生额	期初余额/上期发 生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	18,445,066.95	17,033,223.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,005,177.05	267,977.66
--综合收益总额	1,005,177.05	267,977.66

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无联营企业发生的超额亏损。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无与联营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无与联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：
共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：
其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：0.00 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其 他收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资 产/ 收益相 关
递延收益	37,583,501.86			1,200,557.89		36,382,943.97	与资产 相关
递延收益	3,722,955.53	915,600.00		1,055,467.93		3,583,087.60	与收益 相关
合计	41,306,457.39	915,600.00		2,256,025.82		39,966,031.57	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,724,753.52	1,964,889.51
财务费用	222,185.09	0.00
合计	2,946,938.61	1,964,889.51

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和利率风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

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

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融

资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.58%（比较期：41.51%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.47%（比较期：59.78%）。

2.流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融资产、金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2026 年 6 月 30 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
金融资产：			
货币资金	308,088,686.62		308,088,686.62
交易性金融资产	70,620,216.43		70,620,216.43
应收账款	1,360,599,476.79		1,360,599,476.79
其他应收款	8,277,541.54		8,277,541.54
其他非流动金融资产		482,434,731.73	482,434,731.73
金融资产合计	1,747,585,921.38	482,434,731.73	2,230,020,653.11
金融负债：			0.00
短期借款	129,622,408.58		129,622,408.58
应付账款	372,460,070.67		372,460,070.67

其他应付款	110,787,575.30		110,787,575.30
一年内到期的非流动负债	721,580,270.36		721,580,270.36
长期借款		3,053,546,332.03	3,053,546,332.03
租赁负债		5,309,048.79	5,309,048.79
长期应付款		257,153,262.59	257,153,262.59
金融负债合计	1,334,450,324.91	3,316,008,643.41	4,650,458,968.32

(续上表)

项目名称	2025 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
金融资产：			
货币资金	200,404,186.19		200,404,186.19
交易性金融资产	87,602,116.50		87,602,116.50
应收账款	1,327,779,807.52		1,327,779,807.52
其他应收款	16,744,839.91		16,744,839.91
其他非流动金融资产		431,649,617.22	431,649,617.22
金融资产合计	1,632,530,950.12	431,649,617.22	2,064,180,567.34
金融负债：			
短期借款	124,453,830.57		124,453,830.57
应付账款	367,446,372.30		367,446,372.30
其他应付款	72,246,873.43		72,246,873.43
一年内到期的非流动负债	761,425,401.52		761,425,401.52
长期借款		2,909,047,916.69	2,909,047,916.69
租赁负债		5,408,414.10	5,408,414.10
长期应付款		365,676,948.26	365,676,948.26
金融负债合计	1,325,572,477.82	3,280,133,279.05	4,605,705,756.87

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司持有的计息金融工具如下

(单位：人民币元)：

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
短期借款	129,560,000.00	124,340,000.00
长期借款	3,053,546,332.03	2,909,047,916.69
长期应付款	257,153,262.59	365,676,948.26
一年内到期的非流动负债	716,907,133.07	755,941,417.55

截至 2026 年 6 月 30 日为止，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的利息就会增加或减少 1,972.19 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标

但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	经营性质	9,264,468.25	未终止确认	附追索权的保理，到期前应收账款所有权上的主要风险和报酬继续保留故未终止确认。
合计		9,264,468.25		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		17,443,747.94		17,443,747.94
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		17,443,747.94		17,443,747.94
（二）其他非流动金融资产			59,167,969.32	59,167,969.32
持续以公允价值计量的负债总额		17,443,747.94	59,167,969.32	76,611,717.26
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。2026 年 6 月 30 日，以公允价值计量

的资产和负债的公允价值除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人朱煜煊、朱恒冰父子。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
漳州圣元星绿环保有限公司	联营企业
漳州佳盛环保科技有限公司	联营企业
广州圣迪健康科技研发有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈秀华	公司董事、实际控制人朱煜煊配偶
吴晶晶	公司董事、实际控制人朱恒冰配偶

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州圣迪健康科技研发有限公司	采购商品	34,174.05	1,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漳州佳盛环保科技有限公司	垃圾处理	848,395.66	924,637.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/ 出包方名 称	受托方/ 承包方 名称	委托/出 包资产 类型	委托/出 包起始 日	委托/出 包终止 日	托管费/出 包费定价 依据	本期确认的 托管费/出 包费
-------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	---------------------	----------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莆田市圣元环保电力有限公司	34,199,996.00	2022 年 09 月 09 日	2037 年 04 月 30 日	否
莆田市圣元环保电力有限公司	33,299,999.98	2022 年 11 月 08 日	2037 年 04 月 30 日	否
莆田市圣元环保电	35,999,999.92	2023 年 01	2037 年 04	否

力有限公司		月 17 日	月 30 日	
莆田市圣元环保电力有限公司	12,464,999.96	2023 年 04 月 25 日	2037 年 04 月 30 日	否
莆田市圣元环保电力有限公司	47,458,890.36	2024 年 06 月 19 日	2029 年 06 月 19 日	否
莆田市圣元环保电力有限公司	15,941,786.84	2024 年 10 月 17 日	2029 年 10 月 17 日	否
莆田市圣元环保电力有限公司	47,342,755.60	2024 年 10 月 17 日	2029 年 10 月 17 日	否
莆田市圣元环保电力有限公司	7,880,000.00	2023 年 09 月 18 日	2026 年 09 月 18 日	否
莆田市圣元环保电力有限公司	7,120,000.00	2024 年 05 月 14 日	2027 年 05 月 14 日	否
莆田市圣元环保电力有限公司	9,950,000.00	2025 年 07 月 03 日	2028 年 07 月 03 日	否
莆田市圣元环保电力有限公司	6,950,000.00	2025 年 09 月 15 日	2028 年 09 月 15 日	否
莆田市圣元环保电力有限公司	12,692.00	2024 年 06 月 11 日	2034 年 05 月 20 日	否
莆田市圣元环保电力有限公司	69,968,000.00	2024 年 06 月 28 日	2034 年 05 月 20 日	否
莆田市圣元环保电力有限公司	44,664,795.30	2025 年 07 月 17 日	2030 年 07 月 16 日	否
南安市圣元环保电力有限公司	10,000,000.00	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	否
南安市圣元环保电力有限公司	48,200,000.00	2023 年 10 月 19 日	2031 年 10 月 10 日	否
南安市圣元环保电力有限公司	29,885,198.23	2024 年 02 月 06 日	2029 年 02 月 06 日	否
南安市圣元环保电力有限公司	25,426,335.42	2024 年 06 月 12 日	2029 年 06 月 12 日	否
泉州市圣元环保电力有限公司	55,980,000.00	2020 年 01 月 10 日	2033 年 01 月 09 日	否
泉州市圣元环保电力有限公司	29,720,000.00	2020 年 01 月 13 日	2033 年 01 月 09 日	否
泉州市圣元环保电力有限公司	55,980,000.00	2020 年 01 月 13 日	2033 年 01 月 09 日	否
泉州市圣元环保电力有限公司	55,980,000.00	2020 年 02 月 19 日	2033 年 01 月 09 日	否
泉州市圣元环保电力有限公司	35,380,000.00	2020 年 09 月 25 日	2033 年 01 月 09 日	否
泉州市圣元环保电力有限公司	35,380,000.00	2020 年 10 月 10 日	2033 年 01 月 09 日	否
泉州市圣元环保电	28,300,000.00	2020 年 11	2033 年 01	否

力有限公司		月 02 日	月 09 日	
泉州市圣元环保电力有限公司	14,120,000.00	2020 年 11 月 25 日	2033 年 01 月 09 日	否
泉州市圣元环保电力有限公司	46,020,000.00	2020 年 12 月 04 日	2033 年 01 月 09 日	否
泉州市圣元环保电力有限公司	32,580,000.00	2020 年 12 月 15 日	2033 年 01 月 09 日	否
泉州市圣元环保电力有限公司	18,480,000.00	2020 年 04 月 30 日	2033 年 01 月 09 日	否
泉州市圣元环保电力有限公司	32,060,000.00	2020 年 05 月 29 日	2033 年 01 月 09 日	否
泉州市圣元环保电力有限公司	17,415,750.00	2024 年 03 月 18 日	2029 年 03 月 18 日	否
泉州市圣元环保电力有限公司	44,525,250.00	2024 年 05 月 28 日	2029 年 05 月 28 日	否
泉州市圣泽环境工程有限公司	76,955,000.00	2024 年 01 月 02 日	2029 年 10 月 31 日	否
漳州市圣元环保电力有限公司	10,500.00	2026 年 06 月 26 日	2041 年 06 月 25 日	否
漳州市圣元环保电力有限公司	49,000,000.00	2014 年 04 月 28 日	2029 年 02 月 10 日	否
安溪安晟环境工程有限公司	2,240,000.00	2018 年 06 月 20 日	2029 年 06 月 14 日	否
安溪安晟环境工程有限公司	1,000,000.00	2018 年 08 月 09 日	2029 年 06 月 14 日	否
安溪安晟环境工程有限公司	1,600,000.00	2018 年 09 月 26 日	2029 年 06 月 14 日	否
江苏圣元环保电力有限公司	40,800,000.00	2025 年 01 月 10 日	2032 年 12 月 22 日	否
江苏圣元环保电力有限公司	43,070,682.90	2024 年 07 月 15 日	2027 年 07 月 15 日	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	31,055,400.00	2019 年 07 月 25 日	2032 年 07 月 22 日	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	16,722,500.00	2019 年 07 月 25 日	2032 年 07 月 22 日	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	3,105,200.00	2019 年 08 月 21 日	2032 年 07 月 22 日	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	1,671,800.00	2019 年 08 月 21 日	2032 年 07 月 22 日	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	14,210,439.00	2019 年 12 月 20 日	2032 年 07 月 22 日	否
山东郓城圣元环保电力有限公司	7,651,776.00	2019 年 12 月 20 日	2032 年 07 月 22 日	否
山东郓城圣元环保	68,132,294.70	2023 年 12	2028 年 12	否

电力有限公司		月 14 日	月 14 日	
山东曹县圣元环保电力有限公司	55,000,000.00	2017 年 06 月 28 日	2030 年 06 月 22 日	否
山东曹县圣元环保电力有限公司	10,460,000.00	2017 年 07 月 18 日	2030 年 06 月 22 日	否
山东曹县圣元环保电力有限公司	53,340,000.00	2017 年 08 月 16 日	2030 年 06 月 22 日	否
山东曹县圣元环保电力有限公司	13,800,000.00	2021 年 07 月 13 日	2028 年 07 月 01 日	否
山东曹县圣元环保电力有限公司	25,400,000.00	2021 年 07 月 26 日	2028 年 07 月 01 日	否
山东曹县圣元环保电力有限公司	23,960,000.00	2021 年 08 月 25 日	2028 年 07 月 01 日	否
山东曹县圣元环保电力有限公司	8,940,000.00	2021 年 10 月 19 日	2028 年 07 月 01 日	否
泉州圣元华绿环保科技有限公司	214,200.00	2018 年 02 月 07 日	2026 年 10 月 31 日	否
泉州圣元华绿环保科技有限公司	350,000.00	2018 年 03 月 06 日	2026 年 10 月 31 日	否
泉州圣元华绿环保科技有限公司	2,900,000.00	2018 年 05 月 07 日	2026 年 10 月 31 日	否
庆阳圣元环保电力有限公司	25,800,000.00	2019 年 01 月 24 日	2033 年 05 月 20 日	否
庆阳圣元环保电力有限公司	16,500,000.00	2019 年 01 月 25 日	2033 年 05 月 20 日	否
庆阳圣元环保电力有限公司	12,900,000.00	2019 年 03 月 29 日	2033 年 05 月 20 日	否
庆阳圣元环保电力有限公司	8,250,000.00	2019 年 03 月 29 日	2033 年 05 月 20 日	否
庆阳圣元环保电力有限公司	10,900,000.00	2019 年 05 月 17 日	2033 年 05 月 20 日	否
庆阳圣元环保电力有限公司	6,900,000.00	2019 年 05 月 23 日	2033 年 05 月 20 日	否
庆阳圣元环保电力有限公司	7,450,000.00	2019 年 06 月 27 日	2033 年 05 月 20 日	否
庆阳圣元环保电力有限公司	4,600,000.00	2019 年 06 月 28 日	2033 年 05 月 20 日	否
庆阳圣元环保电力有限公司	3,340,000.00	2019 年 08 月 30 日	2033 年 05 月 20 日	否
庆阳圣元环保电力有限公司	5,010,000.00	2019 年 08 月 30 日	2033 年 05 月 20 日	否
庆阳圣元环保电力有限公司	4,410,000.00	2019 年 10 月 30 日	2033 年 05 月 20 日	否
庆阳圣元环保电力	2,940,000.00	2019 年 10	2033 年 05	否

有限公司		月 30 日	月 20 日	
庆阳圣元环保电力有限公司	52,500,000.00	2022 年 05 月 30 日	2033 年 05 月 30 日	否
庆阳圣元环保电力有限公司	10,500,000.00	2022 年 07 月 22 日	2033 年 07 月 22 日	否
鄄城圣元环保电力有限公司	35,020,000.00	2020 年 03 月 25 日	2032 年 03 月 16 日	否
鄄城圣元环保电力有限公司	15,700,000.00	2020 年 06 月 12 日	2032 年 03 月 16 日	否
鄄城圣元环保电力有限公司	15,700,000.00	2020 年 06 月 23 日	2032 年 03 月 16 日	否
鄄城圣元环保电力有限公司	36,450,000.00	2020 年 08 月 04 日	2032 年 03 月 16 日	否
鄄城圣元环保电力有限公司	31,345,577.00	2025 年 03 月 13 日	2028 年 03 月 13 日	否
鄄城圣元环保电力有限公司	35,805,483.93	2025 年 06 月 16 日	2028 年 06 月 16 日	否
梁山县圣元环保电力有限公司	67,826,088.00	2020 年 04 月 14 日	2032 年 04 月 13 日	否
梁山县圣元环保电力有限公司	33,913,040.00	2020 年 06 月 24 日	2032 年 04 月 13 日	否
梁山县圣元环保电力有限公司	54,260,872.00	2020 年 08 月 07 日	2032 年 04 月 13 日	否
安徽圣元环保电力有限公司	37,220,000.00	2020 年 12 月 18 日	2034 年 12 月 27 日	否
安徽圣元环保电力有限公司	59,570,000.00	2021 年 01 月 04 日	2034 年 12 月 27 日	否
安徽圣元环保电力有限公司	35,750,000.00	2021 年 02 月 03 日	2034 年 12 月 27 日	否
安徽圣元环保电力有限公司	38,729,163.00	2021 年 02 月 09 日	2034 年 12 月 27 日	否
安徽圣元环保电力有限公司	20,109,375.00	2021 年 05 月 21 日	2034 年 12 月 27 日	否
汶上县圣元环保电力有限公司	41,500,000.00	2021 年 02 月 03 日	2033 年 10 月 20 日	否
汶上县圣元环保电力有限公司	22,000,000.00	2021 年 03 月 05 日	2033 年 10 月 20 日	否
汶上县圣元环保电力有限公司	34,000,000.00	2021 年 04 月 23 日	2033 年 10 月 20 日	否
汶上县圣元环保电力有限公司	34,000,000.00	2021 年 05 月 26 日	2033 年 10 月 20 日	否
汶上县圣元环保电力有限公司	34,000,000.00	2021 年 06 月 21 日	2033 年 10 月 20 日	否
巨野县圣元环保电	24,800,000.00	2021 年 08	2035 年 07	否

力有限公司		月 06 日	月 20 日	
巨野县圣元环保电力有限公司	24,800,000.00	2021 年 08 月 20 日	2035 年 07 月 20 日	否
巨野县圣元环保电力有限公司	9,600,000.00	2021 年 09 月 18 日	2035 年 07 月 20 日	否
巨野县圣元环保电力有限公司	11,800,000.00	2021 年 10 月 26 日	2035 年 07 月 20 日	否
巨野县圣元环保电力有限公司	30,800,000.00	2021 年 11 月 22 日	2035 年 07 月 20 日	否
巨野县圣元环保电力有限公司	23,800,000.00	2021 年 12 月 30 日	2035 年 07 月 20 日	否
巨野县圣元环保电力有限公司	33,800,000.00	2022 年 02 月 04 日	2035 年 07 月 20 日	否
巨野县圣元环保电力有限公司	16,000,000.00	2022 年 04 月 19 日	2035 年 07 月 20 日	否
巨野县圣元环保电力有限公司	23,600,000.00	2022 年 05 月 26 日	2035 年 07 月 20 日	否
巨野县圣元环保电力有限公司	16,800,000.00	2022 年 07 月 28 日	2035 年 07 月 20 日	否
巨野县圣元环保电力有限公司	7,700,000.00	2022 年 09 月 26 日	2035 年 07 月 20 日	否
巨野县圣元环保电力有限公司	3,100,000.00	2022 年 10 月 13 日	2035 年 07 月 20 日	否
巨野县圣元环保电力有限公司	3,000,000.00	2022 年 11 月 28 日	2035 年 07 月 20 日	否
泉州市圣元东大环保集团有限公司	3,000,000.00	2026 年 03 月 11 日	2027 年 03 月 11 日	否
泉州市圣元东大环保集团有限公司	7,000,000.00	2026 年 03 月 24 日	2027 年 03 月 23 日	否
泉州市圣元东大环保集团有限公司	4,000,000.00	2025 年 10 月 24 日	2026 年 10 月 24 日	否
泉州市圣元东大环保集团有限公司	6,000,000.00	2025 年 11 月 11 日	2026 年 11 月 11 日	否
泉州圣元生物科技有限公司	414,463,184.54	2024 年 07 月 31 日	2034 年 07 月 31 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2,830,000.00	2025 年 05 月 29 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	5,660,000.00	2025 年 05 月 28 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	16,980,000.00	2025 年 05 月 29 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	1,382,761.00	2025 年 06 月 09 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展	2,765,522.00	2025 年 06	2040 年 05	否

有限公司		月 09 日	月 14 日	
厦门圣元文旅发展有限公司	8,296,566.00	2025 年 06 月 10 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	5,130,000.00	2025 年 07 月 08 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	10,260,000.00	2025 年 07 月 09 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	5,490,000.00	2025 年 08 月 11 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	10,980,000.00	2025 年 08 月 12 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	7,920,000.00	2025 年 09 月 10 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	1,281,480.00	2025 年 10 月 15 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	2,562,960.00	2025 年 10 月 16 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	10,031,562.00	2025 年 11 月 17 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	19,649,844.00	2025 年 12 月 18 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	14,184,953.10	2026 年 02 月 03 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	10,483,899.00	2026 年 02 月 10 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	20,967,798.00	2026 年 02 月 11 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	8,276,400.00	2026 年 04 月 22 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	14,492,826.00	2026 年 05 月 27 日	2040 年 05 月 14 日	否
厦门圣元文旅发展有限公司	14,204,115.00	2026 年 06 月 11 日	2040 年 05 月 14 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莆田圣元、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶	20,000,000.00	2018 年 04 月 28 日	2033 年 04 月 27 日	否
莆田圣元、朱	22,000,000.00	2018 年 06 月	2033 年 04 月	否

煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶		29 日	27 日	
莆田圣元、朱煜煊、陈秀华、朱恒冰、吴晶晶	14,000,000.00	2018 年 07 月 31 日	2033 年 04 月 27 日	否

关联担保情况说明

上表简称“福建东大”为福建东大环保有限公司，持有本公司子公司泉州东大 49%股份，陈清林为泉州东大的总经理。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
朱恒冰	60,000,000.00	2026 年 06 月 11 日	2026 年 06 月 29 日	无息借款，补充流动资金
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,676,519.23	3,072,237.87

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州圣元星绿环保有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	594,764.77
应收账款	漳州佳盛环保科技有限公司	2,134,081.48	119,425.64	1,285,685.82	64,284.29

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	泉州圣元星绿环境工程有限公司	0.00	7,084,658.87
应付账款	广州圣迪健康科技研发有限公司	34,174.05	
其他应付款	泉州圣元星绿环境工程有限公司	0.00	1,057,772.81

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 截至 2026 年 6 月 30 日，已认缴尚未缴付的子公司、联营公司出资款为 45,122.33 万元。

(2) 资本承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺为 45,918.84 万元。主要为尚未完成投资的固定资产项目，包括文旅酒店建设项目、泉港牛磺酸生产建设项目、泉港健康产业一期工程建设项目。

根据本公司签署的酒店地块监管协议，若未达到投资强度、连续五个会计年度（签订土地出让合同后的第六个会计年度起）累计营业额及税收要求，或者未按照协议约定设置业态，本公司需要支付相应的违约金。

根据本公司签署的泉港牛磺酸生产建设项目土地出让合同，若投产后五年内亩均税收未达合同要求，按照实际差额部分收取违约金。

根据本公司签署的泉港区工业建设项目投资监管协议，若未达到投资强度要求，政府可提请相关部门采取进一步措施；若项目竣

工投产后第三年起，前五年亩均税收未达协议要求，需按照差额以捐赠形式支付。

(3) 除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司为子公司提供债务担保详见本报告第八节、十四、5 之（4），预计不会对财务报表产生重大影响。

(2) 开出保函

截至 2026 年 6 月 30 日止，各金融机构为本公司的子公司提供保函担保金额合计人民币 2,300 万元。

(3) 未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
南通乾翔新型建材有限公司、曹县鑫和再生资源利用有限公司	山东曹县圣元环保电力有限公司、圣元环保股份有限公司	注 1	山东省曹县人民法院	3,538.45 万	二审尚未判决

注 1：炉渣综合利用处置承包合同纠纷

南通乾翔新型建材有限公司、曹县鑫和再生资源利用有限公司因炉渣综合利用处置承包合同解除纠纷，向本公司以及子公司山东曹县圣元环保电力有限公司（以下简称“曹县圣元”）提起诉讼，2026 年 6 月 30 日，一审判决赔偿南通乾翔新型建材有限公司、曹

县鑫和再生资源利用有限公司金额 381.63 万元。2026 年 7 月 13 日，曹县圣元公司已提起上诉，截至本报告日，二审尚未判决。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

由于本公司主营业务主要为环保行业收入，其他占比较小，主营业务的情况已在第八节、七之 61 披露，因此本公司无需披露分部数据。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2025 年 2 月 11 日，本公司与福建中闽水务投资集团有限公司（以下简称“中闽水务”）签署股权转让协议，转让本公司全资子公司泉州市圣泽环境工程有限公司及福建圣泽龙海水务有限公司 100% 股权，交易价格合计为 38,248.53 万元。

本公司于 2025 年 2 月 11 日召开的第十届董事会 2025 年第一次会议、2025 年 2 月 28 日召开的 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟转让全资子公司 100% 股权暨签署〈股权转让协议〉的议案》。由于污水处理项目为特许经营权类，本次交易还需要获得政府有关部门批准。鉴于前述交易事项至今仍未获得政府或其指定主管部门同意和批准，且本次交易依据的审计报告、评估报告等相关资料已过有效期。因此，经各方友好协商，一致同意终止本次股权转让事项并签署了《泉州市圣泽环境工程有限公司与福建圣泽龙海水务有限公司股权转让终止协议》（简称“《股权转让终止协议》”），股权转让协议终止后，协议各方互不追究其他方违约责任。本次交易涉及的《股权转让协议》生效条件未触及，标的资产尚未交割，受让方未向公司支付股权转让款，圣泽水务和龙海水务股权未变更，仍为公司全资子公司。本次交易终止不会影响公

司正常的生产经营，不会对公司生产经营与财务状况产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形

8、其他

本公司子公司厦门金陵基建筑工程有限公司（以下简称“厦门金陵基”）因投资“深博宏图成长 1 号私募证券投资基金”产品出现重大损失，公司已向公安机关报警，2026 年 1 月 4 日深圳市公安局龙华分局经济犯罪侦查大队出具的《受案回执》，该案件已被正式受理，目前正处于公安机关的受案阶段。2026 年 3 月公司向深圳国际仲裁院申请仲裁及保全，2026 年 3 月 18 日，深圳国际仲裁院受理了公司提交的仲裁申请，2026 年 4 月 3 日，深圳市南山区人民法院受理了公司的仲裁保全申请。

截至本财务报告日止，公司已向基金管理人追回投资本金损失 960 万元。为最大限度保障公司及股东利益，本公司实际控制人承诺对前述基金产品投资本金损失先行补偿，截至 2026 年 3 月 31 日本公司实际控制人已将 3,932 万的差额补足款支付至公司账户。

在本公司实际控制人完成上述差额补足价款后，若厦门金陵基通过任何司法程序（包括不限于诉讼和仲裁）或其他方式继续取回投资本金损失的，将由厦门金陵基另行支付给公司实际控制人（金额不超过公司控股股东向厦门金陵基支付的差额补足价款总额）。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,097,884.50	119,990.96
合计	7,097,884.50	119,990.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,097,884.50	100.00 %			7,097,884.50	119,990.96	100.00 %			119,990.96
其中										

：									
组合 2	7,097,884.50	100.00 %			7,097,884.50	119,990.96	100.00 %		119,990.96
合计	7,097,884.50	100.00 %			7,097,884.50	119,990.96	100.00 %		119,990.96

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	7,097,884.50	0.00	0.00%
合计	7,097,884.50	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

本报告期无计提坏账准备

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	689,039.50		689,039.50	9.71%	0.00
第二名	684,610.29		684,610.29	9.65%	0.00
第三名	673,975.77		673,975.77	9.50%	0.00
第四名	600,000.00		600,000.00	8.45%	0.00
第五名	544,280.55		544,280.55	7.67%	0.00
合计	3,191,906.11		3,191,906.11	44.98%	0.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	796,974,011.68	769,598,986.97
合计	796,974,011.68	769,598,986.97

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	796,733,925.30	769,402,005.34

往来款	252,722.50	206,994.56
押金	15,368.00	15,368.00
合计	797,002,015.80	769,624,367.90

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	796,986,647.80	769,608,999.90
3 年以上	15,368.00	15,368.00
4 至 5 年		1,684.00
5 年以上	15,368.00	13,684.00
合计	797,002,015.80	769,624,367.90

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	797,002,015.80	100.00%	28,004.12	0.00%	796,974,011.70	769,624,367.90	100.00%	25,380.93	11.41%	769,598,986.97
其中：										
组合 1	268,090.50	0.03%	28,004.12	10.45%	240,086.38	222,362.56	0.03%	25,380.93	11.41%	196,981.63
组合 2	796,733,925.30	99.97%	0.00	0.00%	796,733,925.30	769,402,005.34	99.97%	0.00	0.00%	769,402,005.34
合计	797,002,015.80	100.00%	28,004.12	0.00%	796,974,011.70	769,624,367.90	100.00%	25,380.93	11.41%	769,598,986.97

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	10,349.73	15,031.20		25,380.93
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,286.39	336.80		2,623.19
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2026 年 6 月 30 日余额	12,636.12	15,368.00		28,004.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 1	25,380.93	2,623.19				28,004.12
组合 2						
合计	25,380.93	2,623.19				28,004.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
巨野县圣元环保电力有限公司	关联方往来款	106,357,978.97	1 年以内	13.34%	0.00
鄄城圣元	关联方往	106,118,569.23	1 年以内	13.31%	0.00

环保电力有限公司	来款				
庆阳圣元环保电力有限公司	关联方往来款	86,530,860.20	1 年以内	10.86%	0.00
梁山县圣元环保电力有限公司	关联方往来款	83,842,749.18	1 年以内	10.52%	0.00
山东曹县圣元环保电力有限公司	关联方往来款	62,661,573.85	1 年以内	7.86%	0.00
合计		445,511,731.43		55.89%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,841,234,401.89	2,227,400.00	2,839,007,001.89	2,824,314,401.89	2,227,400.00	2,822,087,001.89
对联营、合营企业投资	17,471,500.17		17,471,500.17	16,284,858.82		16,284,858.82
合计	2,858,705,902.06	2,227,400.00	2,856,478,502.06	2,840,599,260.71	2,227,400.00	2,838,371,860.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泉州市圣泽环境工程有限公司	209,490,900.00						209,490,900.00	
福建圣泽龙海水务有限公司	24,397,600.00	2,227,400.00					24,397,600.00	2,227,400.00
南安市圣元环保电力有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
莆田市圣元环保电力有限公司	207,140,000.00						207,140,000.00	
江苏圣元环保电	105,000,000.00						105,000,000.00	

力有限公司								
漳州市圣元环保 电力有限公司	137,260,000.00						137,260,000.00	
山东鄆城圣元环 保电力有限公司	218,000,000.00						218,000,000.00	
泉州圣元华绿环 保科技有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
鄆城圣元环保电 力有限公司	108,000,000.00						108,000,000.00	
汶上县圣元环保 电力有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
庆阳圣元环保电 力有限公司	133,500,000.00						133,500,000.00	
山东曹县圣元环 保电力有限公司	169,800,000.00						169,800,000.00	
安徽圣元环保电 力有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
梁山县圣元环保 电力有限公司	112,500,000.00						112,500,000.00	
山东鄆圣工程设 计有限公司	9,150,000.00		1,200,000.00				10,350,000.00	
圣元环保科技开 发有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
巨野县圣元环保 电力有限公司	92,925,000.00						92,925,000.00	
厦门金陵基建筑	50,000,000.00						50,000,000.00	

工程有限公司								
圣元(厦门)氢能 源研究院有限公 司	100,000,000.00						100,000,000.00	
泉州圣元康健药 业有限公司	29,780,000.00		1,500,000.00				31,280,000.00	
厦门圣元文旅发 展有限公司	400,000,000.00						400,000,000.00	
泉州圣元生物科 技工程有限公司	237,988,500.00						237,988,500.00	
泉州市圣元东大 环保集团有限公 司	6,895,001.89						6,895,001.89	
漳州市圣泽资源 再生利用有限公 司	10,000,000.00						10,000,000.00	
厦门圣元药业有 限公司	32,260,000.00		11,500,000.00				43,760,000.00	
泉州市元气甄选 网络科技有限公司			2,720,000.00				2,720,000.00	
合计	2,822,087,001.89	2,227,400.00	16,920,000.00	0.00	0.00	0.00	2,839,007,001.89	2,227,400.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
泉州圣元星绿环境工程有限公司	4,886,593.04				519,527.96						5,406,121.00	
漳州圣元星绿环保有限公司	7,361,653.28				551,482.34						7,913,135.62	
漳州佳盛环保科技有限公司	3,984,029.48				19,374.30						4,003,403.78	
福建小艾康养产业发展有限公司	52,583.02		96,666.67		-409.92						148,839.77	
小计	16,284,858.82		96,666.67		1,089,974.68						17,471,500.17	
合计	16,284,858.82		96,666.67		1,089,974.68						17,471,500.17	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,492,571.25		6,640,199.78	
合计	6,492,571.25		6,640,199.78	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
商标使用权	6,339,622.68						6,339,622.68	
货物销售	152,948.57						152,948.57	
按经营地区分类								
其中：								
福建	2,303,891.93						2,303,891.93	

江苏	452,830.20						452,830.20	
山东	2,830,188.72						2,830,188.72	
甘肃	452,830.20						452,830.20	
安徽	452,830.20						452,830.20	
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
某一时点 履约	6,492,571.25						6,492,571.25	
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	6,492,571.25						6,492,571.25	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履 约义务 的时间	重要的 支付条 款	公司承诺 转让商品 的性质	是否为 主要责 任人	公司承担的预 期将退还给客 户的款项	公司提供的质 量保证类型及 相关义务
----	-------------------	-----------------	---------------------	------------------	--------------------------	--------------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		362,816,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,089,974.68	427,149.49
合计	1,089,974.68	363,243,149.49

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-859,996.21	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,730,298.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	76,611,717.26	主要系理财和中原前海基金的公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	54,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,794.79	
减：所得税影响额	19,687,766.08	

少数股东权益影响额（税后）	-63,047.40	
合计	58,843,506.34	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	4.90%	0.7229	0.7229
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.43%	0.5064	0.5064

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他