

(上接B70版) 公司上年同期行业可比公司该业务环保标准计提政策情况如下:

Table with columns for Company Name, Accounting Period, and Environmental Standard Provisions. Lists companies like 高创环境, 博创科, 万斯康, etc.

由上表可知, 同行业上市公司大多数不同及特殊经营区域的长期应收款, 博创科和万斯康确认的长期应收款一计提减值准备, 公司环保标准计提政策更为谨慎, 环保标准计提充分。

结合与无形资产对应特许可经营区域项目具体建造、运营与收款合同约定与实际执行情况, 说明特许可经营区域项目收款是否存在逾期, 相关无形资产是否出现减值迹象, 说明计提减值准备的原因与合理性。

公司2023年无形资产对应特许可经营区域项目具体建造、运营与收款合同约定与实际执行情况具体如下:

Table with columns for Order No., Client Name, Contract Type, and Financial Data. Includes details for 1, 2, and 3 orders.

由上表可知, 无形资产对应特许可经营区域项目收款存在逾期, 主要系关联方政府财政预算资金拨付较为缓慢。

公司上述BOT项目按月取得客户确认的结算单, 收益与合同约定一致。但由于政府内部付款审批流程较长, 及部分地方财政部门预算资金拨付较为缓慢导致期末应收账款较大。

截至本报告期末已累计计提减值准备166.50万元, 2024年1-6月, 主要系肇庆市通源环保科技有限公司期末应收账款逾期1,899.92万元, 公司已取得肇庆市生态环境局付款计划, 约定2024年每月支付55.50万元。

1. 肇庆市污水污泥处理厂建设项目 该项目预计未来现金流量现值具体测算过程如下:

Table with columns for Year (2024-2037) and Financial Metrics (Design, Revenue, etc.).

2. 内涝污水厂污泥处理厂提升改造项目 该项目预计未来现金流量现值具体测算过程如下:

Table with columns for Year (2024-2037) and Financial Metrics (Design, Revenue, etc.).

3. 肇庆市污水污泥处理厂提升改造项目 该项目预计未来现金流量现值具体测算过程如下:

Table with columns for Year (2023-2029) and Financial Metrics (Design, Revenue, etc.).

由上表可知, 2023年无形资产对应特许可经营区域项目收款存在逾期, 主要系关联方政府财政预算资金拨付较为缓慢。

结合与无形资产对应特许可经营区域项目具体建造、运营与收款合同约定与实际执行情况, 说明特许可经营区域项目收款是否存在逾期, 相关无形资产是否出现减值迹象, 说明计提减值准备的原因与合理性。

公司2023年无形资产对应特许可经营区域项目具体建造、运营与收款合同约定与实际执行情况具体如下:

Table with columns for Order No., Client Name, Contract Type, and Financial Data. Includes details for 1, 2, and 3 orders.

由上表可知, 无形资产对应特许可经营区域项目收款存在逾期, 主要系关联方政府财政预算资金拨付较为缓慢。

结合与无形资产对应特许可经营区域项目具体建造、运营与收款合同约定与实际执行情况, 说明特许可经营区域项目收款是否存在逾期, 相关无形资产是否出现减值迹象, 说明计提减值准备的原因与合理性。

公司2023年无形资产对应特许可经营区域项目具体建造、运营与收款合同约定与实际执行情况具体如下:

Table with columns for Order No., Client Name, Contract Type, and Financial Data. Includes details for 1, 2, and 3 orders.

由上表可知, 无形资产对应特许可经营区域项目收款存在逾期, 主要系关联方政府财政预算资金拨付较为缓慢。

结合与无形资产对应特许可经营区域项目具体建造、运营与收款合同约定与实际执行情况, 说明特许可经营区域项目收款是否存在逾期, 相关无形资产是否出现减值迹象, 说明计提减值准备的原因与合理性。

公司2023年无形资产对应特许可经营区域项目具体建造、运营与收款合同约定与实际执行情况具体如下:

Table with columns for Order No., Client Name, Contract Type, and Financial Data. Includes details for 1, 2, and 3 orders.

由上表可知, 无形资产对应特许可经营区域项目收款存在逾期, 主要系关联方政府财政预算资金拨付较为缓慢。

结合与无形资产对应特许可经营区域项目具体建造、运营与收款合同约定与实际执行情况, 说明特许可经营区域项目收款是否存在逾期, 相关无形资产是否出现减值迹象, 说明计提减值准备的原因与合理性。

公司2023年无形资产对应特许可经营区域项目具体建造、运营与收款合同约定与实际执行情况具体如下:

Table with columns for Order No., Client Name, Contract Type, and Financial Data. Includes details for 1, 2, and 3 orders.

由上表可知, 无形资产对应特许可经营区域项目收款存在逾期, 主要系关联方政府财政预算资金拨付较为缓慢。

结合与无形资产对应特许可经营区域项目具体建造、运营与收款合同约定与实际执行情况, 说明特许可经营区域项目收款是否存在逾期, 相关无形资产是否出现减值迹象, 说明计提减值准备的原因与合理性。

公司2023年无形资产对应特许可经营区域项目具体建造、运营与收款合同约定与实际执行情况具体如下:

Table with columns for Order No., Client Name, Contract Type, and Financial Data. Includes details for 1, 2, and 3 orders.

Table with columns for Item, 2023 Actual, and 2024 Forecast. Includes items like 设计处理量, 预计实际处理量, etc.

注1: 预计实际处理量以设计处理量的72.08%预估, 与2023年实际处理量基本一致。

注2: 运营收入=预计实际处理量*不含税单价。注3: 运营成本=运营收入*成本率。注4: 人工成本及其他。注5: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

经测算, 大路口污水处理厂提标改造项目未来现金流量现值为783.49万元。

Table with columns for Item, 2023 Actual, and 2024 Forecast. Includes items like 设计处理量, 预计实际处理量, etc.

注1: 2024年预计的实际处理量与2023年实际处理量基本一致。注2: 运营收入=预计实际处理量*不含税单价。

注3: 运营成本=运营收入*成本率。注4: 人工成本及其他。注5: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注6: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注7: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注8: 运营成本=运营收入*成本率。注9: 人工成本及其他。注10: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注11: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注12: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注13: 人工成本及其他。注14: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注15: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注16: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注17: 运营成本=运营收入*成本率。注18: 人工成本及其他。注19: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注20: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注21: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注22: 人工成本及其他。注23: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注24: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注25: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注26: 运营成本=运营收入*成本率。注27: 人工成本及其他。注28: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注29: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注30: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注31: 人工成本及其他。注32: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注33: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注34: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注35: 运营成本=运营收入*成本率。注36: 人工成本及其他。注37: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注38: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注39: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注40: 人工成本及其他。注41: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注42: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注43: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注44: 运营成本=运营收入*成本率。注45: 人工成本及其他。注46: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注47: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注48: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注49: 人工成本及其他。注50: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注51: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注52: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注53: 运营成本=运营收入*成本率。注54: 人工成本及其他。注55: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注56: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注57: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注58: 人工成本及其他。注59: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注60: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注61: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注62: 运营成本=运营收入*成本率。注63: 人工成本及其他。注64: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注65: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注66: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注67: 人工成本及其他。注68: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注69: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注70: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注71: 运营成本=运营收入*成本率。注72: 人工成本及其他。注73: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注74: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注75: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注76: 人工成本及其他。注77: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注78: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注79: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注80: 运营成本=运营收入*成本率。注81: 人工成本及其他。注82: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注83: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注84: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注85: 人工成本及其他。注86: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注87: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注88: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注89: 运营成本=运营收入*成本率。注90: 人工成本及其他。注91: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注92: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注93: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注94: 人工成本及其他。注95: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注96: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注97: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注98: 运营成本=运营收入*成本率。注99: 人工成本及其他。注100: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注101: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注102: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注103: 人工成本及其他。注104: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注105: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注106: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注107: 运营成本=运营收入*成本率。注108: 人工成本及其他。注109: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注110: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注111: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

信息披露

由上表可知, 高能环境、维尔利、博创科、万斯康均存在财政专项资金受限、农民工工资保证金、安全生产文明施工费等受限的共营账户资金, 通过设立共管账户形式监管项目与同行可比上市公司一致。

三、补充披露共管账户共管管理具体约定, 包括但不限于共管资金监管业务合作协议约定协议各方权利与义务的约定、利益约定、支取约定、解除协议的约定等, 说明公司是否能够有效共管账户资金, 相关约定是否存在符合会计准则确认、是否存在已达或条件未能解除账户共管或预计无法解除条件的情况, 如是, 请说明具体原因及充分披露相关资金安全风险。

1. 共管账户共管管理具体约定 共管账户共管管理具体约定, 包括但不限于共管资金监管业务合作协议约定协议各方权利与义务的约定、利益约定、支取约定、解除协议的约定等, 说明公司是否能够有效共管账户资金, 相关约定是否存在符合会计准则确认、是否存在已达或条件未能解除账户共管或预计无法解除条件的情况, 如是, 请说明具体原因及充分披露相关资金安全风险。

注1: 预计实际处理量以设计处理量的72.08%预估, 与2023年实际处理量基本一致。

注2: 运营收入=预计实际处理量*不含税单价。注3: 运营成本=运营收入*成本率。注4: 人工成本及其他。注5: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注6: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注7: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注8: 运营成本=运营收入*成本率。注9: 人工成本及其他。注10: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注11: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注12: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注13: 人工成本及其他。注14: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注15: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注16: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注17: 运营成本=运营收入*成本率。注18: 人工成本及其他。注19: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注20: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注21: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注22: 人工成本及其他。注23: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注24: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注25: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注26: 运营成本=运营收入*成本率。注27: 人工成本及其他。注28: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注29: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注30: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注31: 人工成本及其他。注32: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注33: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注34: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注35: 运营成本=运营收入*成本率。注36: 人工成本及其他。注37: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注38: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注39: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注40: 人工成本及其他。注41: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注42: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注43: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注44: 运营成本=运营收入*成本率。注45: 人工成本及其他。注46: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注47: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注48: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注49: 人工成本及其他。注50: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注51: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注52: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注53: 运营成本=运营收入*成本率。注54: 人工成本及其他。注55: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注56: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注57: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注58: 人工成本及其他。注59: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注60: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注61: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注62: 运营成本=运营收入*成本率。注63: 人工成本及其他。注64: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注65: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注66: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注67: 人工成本及其他。注68: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注69: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注70: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注71: 运营成本=运营收入*成本率。注72: 人工成本及其他。注73: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注74: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注75: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注76: 人工成本及其他。注77: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注78: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注79: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注80: 运营成本=运营收入*成本率。注81: 人工成本及其他。注82: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注83: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注84: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注85: 人工成本及其他。注86: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注87: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注88: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注89: 运营成本=运营收入*成本率。注90: 人工成本及其他。注91: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注92: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注93: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注94: 人工成本及其他。注95: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注96: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注97: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注98: 运营成本=运营收入*成本率。注99: 人工成本及其他。注100: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注101: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注102: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注103: 人工成本及其他。注104: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注105: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注106: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注107: 运营成本=运营收入*成本率。注108: 人工成本及其他。注109: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注110: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注111: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注112: 人工成本及其他。注113: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注114: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注115: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注116: 运营成本=运营收入*成本率。注117: 人工成本及其他。注118: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注119: 折旧后运营收入=运营收入*折旧率。注120: 运营成本=折旧后运营收入*成本率。

注121: 人工成本及其他。注122: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

注123: 折旧后实际处理量=设计处理量*折旧率。注124: 运营收入=折旧后实际处理量*不含税单价。

注125: 运营成本=运营收入*成本率。注126: 人工成本及其他。注127: 其他主要系设备维护费用、化验检测费、办公差旅费等。

信息披露

根据通源环境环评批复, 通源环境建设具有年产一万吨吨碱液、五千吨吨碱液生产能力, 通源环境所属分领域安徽内目前无其他生产运营企业, 但受以下多重因素影响, 通源环境开建或量产生产, 产能利用率及财务情况均未达预期, 目前累计计提固定资产减值准备2,544.94万元, 截至2023年末, 固定资产累计折旧1,244.90万元, 固定资产减值准备1,146.74万元, 固定资产净值余额153.30万元。

1. 通源环境于2016年7月报送年产一万吨吨碱液、五千吨吨碱液项目环评, 但通源环境所在铜陵市经济技术开发区因环评审批事项通源环境未完成整改, 安徽省环保局于2017年9月下达了暂停环评审批铜陵市经济技术开发区环评审批事项的通知(皖环办[2017]1157号), 并对环评审批事项区域限批, 直至2019年10月解除限批。通源环境于2020年7月10日取得环评批复, 但2021年同样受环评审批事项影响, 安徽电价市场化改革、光伏电价下降及生产不连续等多重因素影响, 通源环境建设进度较慢。

2. 通源环境原材料采购成本主要来源于硫酸法钛白粉行业, 通源环境所在的铜陵地区钛白粉加工行业包括铜陵新材料科技有限公司(以下简称“超彩环保”)、安徽安钛钛业有限公司等, 受行业景气度影响, 通源环境于2021年立项环评报告, 超彩环保等企业日常生产可产生大量硫酸, 通源环境在项目建设期间, 已与超彩环保安装接收管网设施, 但因通源环境受多重因素影响, 未在预计时间投产运营, 该接收管网已自行升级改造, 接收管网自行处理和利用, 同时结合运输半径等原因, 通源环境在厂区范围内自行处理上述副产物硫酸。

综上所述, 最近三年通源环境持续亏损。

一、结合与主要客户签订的供货与采购情况、主要客户供应商情况、关联交易情况、母公司出资情况、管理并实际控制人变动情况等, 说明其相关子公司是否实现收购或设立时的预期收益, 并结合问题(1)分析说明相关子公司如达到盈亏平衡, 实现盈利所需必要条件及关键影响因素, 相关子公司业务后续是否具备可持续性, 并充分提示风险。

(一)爱迪斯科 1. 主要客户研发与采购情况 爱迪斯科矿物油、乳化液、煤焦油处理处置项目使用行业通用的预处理、蒸馏、高温、过滤等工艺, 将行业内生产产生的废液收集到矿, 矿物油等废液经预处理后高温过滤净化, 产生基础油, 煤焦油经净化, 销售给国内深加工企业和工业。爱迪斯科日常研发工作主要针对行业进行, 提供由煤焦油、煤焦油处理处置的技术方案, 特别是提高处置效率, 防止物料处理过程中挥发及结焦等方面进行研发, 使生产安全稳定。

2. 主要客户与供应商情况 2021年-2023年, 爱迪斯科前五大客户如下: (1)2023年度

Table with columns for Rank, Customer Name, and 2023 Revenue. Lists customers like 日照锦昌固体废物处理有限公司, etc.

(2)2022年度

Table with columns for Rank, Customer Name, and 2022 Revenue. Lists customers like 日照锦昌固体废物处理有限公司, etc.

(3)2021年度

Table with columns for Rank, Customer Name, and 2021 Revenue. Lists customers like 安徽天祥化工有限公司, etc.

(4)2020年度

Table with columns for Rank, Customer Name, and 2020 Revenue. Lists customers like 福建通信科技有限公司, etc.

(5)2019年度

Table with columns for Rank, Customer Name, and 2019 Revenue. Lists customers like 福建通信科技有限公司, etc.

(6)2018年度

Table with columns for Rank, Customer Name, and 2018 Revenue. Lists customers like 福建通信科技有限公司, etc.

(7)2017年度

Table with columns for Rank, Customer Name, and 2017 Revenue. Lists customers like 福建通信科技有限公司, etc.

(8)2016年度

Table with columns for Rank, Customer Name, and 2016 Revenue. Lists customers like 福建通信科技有限公司, etc.

(9)2015年度

Table with columns for Rank, Customer Name, and 2015 Revenue. Lists customers like 福建通信科技有限公司, etc.

(10)2014年度

Table with columns for Rank, Customer Name, and 2014 Revenue. Lists customers like 福建通信科技有限公司, etc.

(11)2013年度

Table with columns for Rank, Customer Name, and 2013 Revenue. Lists customers like 福建通信科技有限公司, etc.

(12)2012年度