



华青环保股份
HUAQING ENVIRONMENTAL STOCK

华青环保

NEEQ : 873942

山西华青环保股份有限公司



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人常国华、主管会计工作负责人程显婷及会计机构负责人（会计主管人员）相欣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无未按要求披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	105
附件 II	融资情况	106

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	-
文件备置地址	公司上市办公室

释义

释义项目		释义
华青环保、公司、本公司、股份公司	指	山西华青环保股份有限公司
华青有限	指	山西华青活性炭集团有限公司，系公司前身
新疆政通、政通人和	指	新疆政通人和环保科技有限公司，系公司全资子公司
上海冠成	指	上海冠成水务工程有限公司，系公司全资子公司
华青永旭	指	新疆华青永旭再生能源有限公司，系公司全资子公司
大同森宁	指	大同市森宁科技有限公司，系公司股东
大同巨元	指	大同县巨元科技发展合伙企业（有限合伙），系公司股东
大同能源基金、大同农村产投	指	大同市助力农村产业投资基金合伙企业（有限合伙）（原大同贫困地区产业能源发展基金合伙企业（有限合伙）），系公司股东
山西倍增基金	指	山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
春暖花开	指	大同市春暖花开科技发展合伙企业（有限合伙），系公司股东
暖阳科技	指	大同市暖阳科技发展合伙企业（有限合伙），系公司股东
永定投资	指	北京永定绿色股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
会计师、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	山西华青环保股份有限公司章程
股东大会	指	山西华青环保股份有限公司股东大会
董事会	指	山西华青环保股份有限公司董事会
监事会	指	山西华青环保股份有限公司监事会
《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》
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
活性炭	指	一种吸附功能很强的功能性炭材料，为公司主要产品

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西华青环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Huaqing environmental protection Co., Ltd		
法定代表人	常国华	成立时间	2005年3月30日
控股股东	控股股东为（常玉清）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（常玉清），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C25 石油、煤炭及其他燃料加工业-C252 煤炭加工-C2529 其他煤炭加工		
主要产品与服务项目	煤质活性炭的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华青环保	证券代码	873942
挂牌时间	2023年11月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	173,419,895
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈一博	联系地址	山西省大同市云州区党留庄乡党留庄村
电话	0352-8165678	电子邮箱	hqchenyibo@163.com
传真	0352-8165678		
公司办公地址	山西省大同市云州区党留庄乡党留庄村	邮政编码	037302
公司网址	http://www.huaqingcapital.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140200772507768M		
注册地址	山西省大同市云州区党留庄乡党留庄村		
注册资本（元）	173,419,895	注册情况报告期内是否变更	是

2024年1月5日，北京永定绿色股权投资合伙企业（有限合伙）通过定向发行认购1,967,213股，认购金额为5,999,999.65元，本次定向发行后，公司的总股本为173,419,895股。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1. 商业模式

公司主要从事煤质活性炭的研发、生产和销售，目前产品主要分为六大系列：压块活性炭、压块酸洗活性炭、氧化镁压块活性炭、脱硫脱硝压块活性炭、压块粉末活性炭、柱状压块活性炭；公司产品广泛应用于自来水、污水处理以及制糖业等领域，经过长期市场积累，客户遍布于我国的长三角、珠三角、北京、山西、内蒙等地，产品远销日本、韩国、阿联酋、美国、欧盟、中东等许多国家和地区。公司是国家级专精特新“小巨人”企业、第二批重点扶持的国家级专精特新“小巨人”企业、全省中小企业科技创新先进企业，大同市转型跨越发展先进民营企业、模范纳税户。

公司目前销售区域涵盖全国，公司采用直销模式进行销售。公司国内市场分为华东、华北、华中、华南和东北等五大区域，以华东、华北区域为主。公司的客户主要为产品的终端用户，同时，公司也会将产品卖给贸易商，而贸易商将产品卖给自己的客户。由于煤质活性炭产品的专用性较强，公司主要采取按订单生产的生产模式。销售部门根据对客户订单需求状况和市场预测情况提出市场需求信息，并把《公司产品日报库存表》和《生产通知单》交于生产调度室。生产调度室按《生产通知单》中所列产品的种类、交货期、产能及生产适应状况安排生产。当顾客需求或生产计划出现调整或变更时，销售部通知生产调度室，生产调度室以插单形式下达生产任务，安排工厂进行生产。报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。报告期截止日至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

2. 经营计划

报告期内，在公司管理层的带领下，公司有序开展生产经营活动。经营业绩方面：报告期内，公司实现营业收入 57,113,018.53 元、营业利润 492,192.20 元、利润总额 445,347.36 元，分别较上年同期增长-36.6%、-88.49%、-89.12%。

财务状况方面：报告期末，公司资产总额为 514,011,238.60 元、归属于母公司所有者的净资产 364,063,931.68 元，资产负债率 29.17%，财务状况稳定。

生产管理方面：公司采取以销定产、产销结合的生产模式。公司根据客户订单、市场价格变动及市场供需状况，对公司产品的短期需求进行预计，确定生产计划并安排生产。报告期内，公司未发生重大生产管理风险和质量风险。

研发方面：报告期内，公司进行了研发队伍的扩充，加大了研发费用的投入，在研项目进展顺利。

核心竞争力方面：报告期内，公司通过转让新取得 4 项专利，子公司政通人和通过转让取得 10 项专利，截止 2024 年 6 月 30 日，公司共有专利 23 项，其中发型专利 18 项，实用新型专利 5 项；子公司政通人和共有专利 10 项，其中发型专利 1 项，实用新型专利 9 项。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2020 年 11 月，由工业和信息化部授予“国家级专精特新小巨人”企业称号，有效期自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》。2023 年 11 月，根据国家工业和信息化部发布《关于公布第五批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函（2023）272 号），公司顺利通过复核，有效期更新至 2023 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日；2020 年 8 月，由山西省小企业发展促进局授予“山西省专精特新小巨人企业”，有效期自 2020 年 8 月至 2023 年 8 月，认定依据应为《关于公布 2020 年省级专精特新“小巨人”企业名单的通知》（晋企发[2020]70 号）；2022 年 12 月 12 日由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局授予公司“高新技术企业证书”，有效期三年，认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）；</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	57,113,018.53	90,088,538.81	-36.60%
毛利率%	33.82%	19.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	199,183.59	3,551,193.38	-94.39%
归属于挂牌公司股东的	-1,614,288.73	2,490,407.31	-164.82%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.0001%	0.2726%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.0011%	0.1912%	-
基本每股收益	0.0011	0.0207	-94.45%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	514,011,238.60	502,163,917.93	2.36%
负债总计	149,947,306.92	144,299,169.49	3.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	364,063,931.68	357,864,748.44	1.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.09	0.58%
资产负债率%（母公司）	28.73%	26.98%	-
资产负债率%（合并）	29.17%	28.74%	-
流动比率	3.31	2.30	-
利息保障倍数	1.27	3.23	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,218,796.45	-10,515,088.93	-73.26%
应收账款周转率	0.51	0.76	-
存货周转率	0.37	0.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.36%	0.33%	-
营业收入增长率%	-36.6%	50.37%	-
净利润增长率%	-94.39%	803.83%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,491,398.25	3.40%	26,733,481.65	5.32%	-34.57%
应收票据	3,827,949.47	0.74%	1,398,019.45	0.28%	173.81%
应收账款	99,246,294.27	19.31%	123,783,793.32	24.65%	-19.82%

交易性金融资产	1,000,454.79	0.19%	8,000,773.33	1.59%	-87.50%
应收款项融资	61,929.42	0.01%	303,000.00	0.06%	-79.56%
预付款项	45,164,405.24	8.79%	21,918,413.14	4.36%	106.06%
其他应收款	5,652,828.84	1.10%	6,419,538.31	1.28%	-11.94%
存货	115,777,129.79	22.52%	90,223,308.32	17.97%	28.32%
其他流动资产	1,623,778.59	0.32%	1,042,014.54	0.21%	55.83%
固定资产	172,017,291.20	33.47%	178,094,643.96	35.47%	-3.41%
在建工程	28,365,149.93	5.52%	22,062,705.26	4.39%	28.57%
使用权资产	2,917,838.98	0.57%	3,298,426.66	0.66%	-11.54%
无形资产	8,170,752.17	1.59%	8,266,692.67	1.65%	-1.16%
商誉	4,447,385.96	0.87%	4,447,385.96	0.89%	0.00%
长期待摊费用	5,217,260.28	1.02%	3,090,490.10	0.62%	68.82%
递延所得税资产	3,029,391.42	0.59%	3,081,231.26	0.61%	-1.68%
短期借款	28,000,000.00	5.45%	60,800,000.00	12.11%	-53.95%
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	22,601,102.31	4.40%	24,306,695.32	4.84%	-7.02%
合同负债	30,709,924.76	5.97%	27,828,513.79	5.54%	10.35%
应付职工薪酬	1,787,613.11	0.35%	2,182,386.86	0.43%	-18.09%
应交税费	481,677.36	0.09%	3,635,085.96	0.72%	-86.75%
其他应付款	619,771.43	0.12%	688,962.33	0.14%	-10.04%
一年内到期的非流动负债	717,677.67	0.14%	717,677.67	0.14%	0.00%
其他流动负债	2,616,558.48	0.51%	1,371,863.71	0.27%	90.73%
长期借款	60,000,000.00	11.67%	20,000,000.00	3.98%	200.00%
租赁负债	2,412,981.80	0.47%	2,767,983.85	0.55%	-12.83%
递延所得税负债	-	-	-	-	-

项目重大变动原因

- 1、报告期末，存货2024年6月30日余额较2023年年末余额增加2,555.38万元，增长28.32%，主要为报告期的库存商品和发出商品增加4,948.44万元，原材料和半成品同期减少2,338.07万元，导致存货增加2,555.38万元。
- 2、报告期末，短期借款2024年6月30日余额较2023年年末余额减少3,280万元，下降53.95%，主要为减少中国建设银行股份有限公司、渤海银行股份有限公司、中信银行、晋商银行股份有限公司、浦发银行贷款所致。
- 3、报告期末，长期借款2024年6月30日余额较2023年年末余额增加4,000万元，增长200%，主要为公司增加了中国邮政储蓄贷款所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	57,113,018.53	-	90,088,538.81	-	-36.60%
营业成本	37,800,005.85	66.18%	72,302,225.95	80.26%	-47.72%
毛利率	33.82%	-	19.74%	-	-
税金及附加	719,289.19	1.26%	1,124,820.28	1.33%	-36.05%
销售费用	2,529,618.50	4.43%	2,268,409.4	2.73%	11.52%
管理费用	6,240,456.89	10.93%	8,174,329.35	10.58%	-23.66%
研发费用	10,020,652.71	17.55%	2,097,389.35	2.33%	377.77%
财务费用	1,571,411.27	2.75%	2,773,527.07	2.59%	-43.34%
其他收益	2,186,249.25	3.83%	1,498,445.5	1.59%	52.42%
信用减值损失	21,552.63	0.04%	1,430,394.05	1.59%	-98.49%
营业利润	492,192.20	0.86%	4,276,676.96	4.75%	-88.49%
营业外收入	13,025.08	0.02%	30,221.18	0.03%	-56.90%
营业外支出	59,869.92	0.10%	212,519.39	0.24%	-71.83%
利润总额	445,347.36	0.78%	4,094,378.75	4.54%	-89.12%
净利润	199,183.59	0.35%	3,551,193.38	3.94%	-94.39%
经营活动产生的现金流量净额	-18,218,796.45	-	10,515,088.93	-	-73.26%
投资活动产生的现金流量净额	-10,337,925.84	-	-3,577,417.58	-	-188.98%
筹资活动产生的现金流量净额	11,313,865.56	-	-5,016,019.06	-	325.55%

项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年减少 3,297.55 万元，同比减少 36.6%，主要为去年同期因个别项目影响收入较高，导致今年收入相对减少较多。
- 2、营业成本较上年同期减少 3,450.22 万元，下降 47.72%，主要为同期收入减少所致。
- 3、研发费用较上期增加 792.33 万元，增长 377.77%，主要为本公司增加研发费用 191.89 万，子公司新疆政通人和增加“一种活性炭生产用活化设备及活化工艺”等 16 项研发，投入费用 600.44 万所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 770.37 万元，下降 73.26%，主要为收入下降导致销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期下降所致。
- 5、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 676.05 万元，下降 188.98%，主要为购建固定资产、无形资产和其他减少所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,632.99 万元，增长 325.55%，主要为本期增加募集资金

金 599.9 万，新增银行借款 1,020 万所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
新疆政通人和环保科技有限公司	子公司	活性炭及活性炭制品深加工及销售	30,000,000	197,884,109.64	80,407,928.61	35,517,936.94	789,448.6
上海冠成水务工程有限公司	子公司	许可项目：建设工程设计；道路货物运输（不含危险货物）。	5,000,000	3,119,726.86	- 16,541,347.36	-	- 492,845.95
新疆华青永旭再生能源有限公司	子公司	煤制活性炭及其他煤炭加工；气体、液体分离及纯	30,000,000	0	0	0	0

		净设 备销 售； 非金 属矿 及制 品销 售					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
税收政策变化的风险	根据国家出台的新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区新办企业所得税税收优惠政策，2021年1月1日至2030年12月31日期间，国家对喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税“五免”和困难地区企业所得税“两免三减半”等税收优惠政策继续实施，因此子公司新疆政通人和环保科技有限公司享受免税政策。未来若新疆地区调整相关税收优惠政策，子公司将无法再享受企业所得税优惠政策，这将会增加公司税负并对公司盈利带来一定影响。
原材料价格波动风险	水洗煤是公司最主要的原材料，其价格波动直接影响产品成本，从而影响企业盈利水平。但如果未来原材料价格发生较大波动，而公司又不能采取相应的有效措施，将有可能导致公司产品毛利率的波动，从而对公司经营业绩产生不利影响。
新产品、新工艺的持续创新风险	公司依靠自主研发开发出一系列煤质活性炭专用产品，实现了煤质活性炭规模化、连续化、清洁化生产，在提高产品品质的同时降低生产成本，确立了公司在国内煤质活性炭行业的地位。但如果公司不能维持自主研发能力、坚持以市场需求为导向，在产品开发、工艺改良方面逐渐落后于竞争对手，这对本公司的市场竞争力、盈利能力将产生较大不利影响。
应收账款发生坏账的风险	公司2023年末和2024年6月末应收账款余额分别为12,378.38万元和9,924.63万元，金额较大。公司客户主要是信用较好的国有水厂，应收账款账龄以1年以内为主，发生大额坏账损失的风险相对较小。对于账龄超过1年，尤其是2年以上的应收账款，公司已充分考虑了其性质和收回的可能性，根据公司会计政策，已对应收账款按账龄分类计提了足额的坏账准备。报

	告期内，公司未发生大额的坏账损失。但是，较大金额的应收账款余额仍将加大未来发生坏账的风险，若应收账款不能按期收回，将会对公司的现金流和盈利能力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
临时公告：公开转让说明书(更正后)	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023年4月20日	-	正在履行中
临时公告：公开转让说明书(更正后)	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2023年4月20日	-	正在履行中
临时公告：公开转让说明书(更正后)	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023年4月20日	-	正在履行中
临时公告：公开	董监高	关联交易承	2023年4月20	-	正在履行中

转让说明书(更正后)		诺	日		
临时公告:公开转让说明书(更正后)	董监高	资金占用承诺	2023年4月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
新疆政通人和国有建设用地使用权	无形资产	抵押	2,525,371.23	1.28%	公司不动产权证权证号：兵（2022）第十三师不动产权第 0000605 号至第 0000622 号）的国有建设用地使用权抵押给农业银行哈密伊州支行借款 1480 万元
新疆政通人和房屋所有权	有形资产	抵押	24,312,786.38	12.29%	公司不动产权证权证号：兵（2022）第十三师不动产权第 0000605 号至第 0000622 号）的国有建设用地使用权抵押给农业银行哈密伊州支行借款 1480 万元
华青环保专利权	无形资产	质押	1,538,096.19	0.30%	公司以专利权：一种制备水处理用煤质活性炭的方法；一种制备脱色煤质活性炭的方法等 15 项专利抵押给上海浦东发展银行股份有限公司朔州分行借款 500 万元
总计	-	-	28,376,253.8	13.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项属于正常的商业经营行为，基于满足公司正常经营需求而发生，对公司不存在不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	90,908,636	53.02%	1,967,213	92,875,849	53.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,549,639	18.40%	0	31,549,639	18.19%	
	董事、监事、高管	15,200,193	8.87%	0	15,200,193	8.76%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	80,544,046	46.98%	0	80,544,046	46.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	80,034,046	46.68%	0	80,034,046	46.15%	
	董事、监事、高管	510,000	0.3%	0	510,000	0.29%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		171,452,682	-	1,967,213	173,419,895	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年1月5日，北京永定绿色股权投资合伙企业（有限合伙）通过定向发行认购 1,967,213 股，认购金额为 5,999,999.65 元，本次定向发行后，公司的总股本为 173,419,895 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	常玉	67,739,062	0	67,739,062	39.06%	50,804,297	16,934,765	0	0

	清								
2	胡英姿	26,094,161	0	26,094,161	15.05%	0	26,094,161	0	0
3	大同森宁	25,500,000	0	25,500,000	14.70%	17,000,000	8,500,000	0	0
4	春暖花开	15,030,193	0	15,030,193	8.67%	0	15,030,193	0	0
5	大同巨元	14,263,000	0	14,263,000	8.22%	9,508,667	4,754,333	0	0
6	大同农村产投	5,900,857	0	5,900,857	3.40%	0	5,900,857	0	0
7	倍增基金	4,917,381	0	4,917,381	2.84%	0	4,917,381	0	0
8	暖阳科技	4,081,623	0	4,081,623	2.35%	2,721,082	1,360,541	0	0
9	永定投资	0	1,967,213	1,967,213	1.13%	0	1,967,213	0	0
10	康跃福	1,700,000	0	1,700,000	0.98%	0	1,700,000	0	1,697,381
	合计	165,226,277	-	167,193,490	96.40%	80,034,046	87,159,444	0	1,697,381

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东大同森宁为常玉清持股 100.00%的有限责任公司。

大同巨元的执行事务合伙人为大同森宁，常玉清持有 21.57% 出资份额，大同森宁持有 5.96% 出资份额，常玉清配偶韩美英持有 18.83% 出资份额，常玉清哥哥常玉堂持有 23.84% 出资份额。

暖阳科技的执行事务合伙人为大同森宁，大同森宁持有 52.11% 出资份额。

常玉清持有春暖花开 8.24% 出资份额。

除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
常玉清	董事	男	1964年12月	2024年5月15日	2027年5月14日	67,739,062	0	67,739,062	39.06%
常国华	董事长、总经理	男	1989年11月	2024年5月15日	2027年5月14日	0	0	0	0%
相欣	董事	男	1970年2月	2024年5月15日	2027年5月14日	680,000	0	680,000	0.39%
朱雅玲	董事	女	1961年12月	2024年5月15日	2027年5月14日	0	0	0	0%
朱博巍	董事	男	1987年10月	2024年5月15日	2027年5月14日	0	0	0	0%
赵俊	监事会主席	男	1964年10月	2024年5月15日	2027年5月14日	0	0	0	0%
张兵	监事	男	1972年4月	2024年5月15日	2027年5月14日	0	0	0	0%
刘东	监事	男	1982年4月	2024年5月15日	2027年5月14日	0	0	0	0%
陈一博	董事会秘书	男	1994年7月	2024年6月14日	2027年6月13日	0	0	0	0%
吕中伟	副总经理	男	1971年11月	2024年6月14日	2027年6月13日	0	0	0	0%
常少华	副总经理	女	1985年10月	2024年6月14日	2027年6月13日	0	0	0	0%

				日	日				
程显婷	财务总监	女	1987年3月	2024年6月14日	2027年6月13日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

常玉清是常国华和常少华的父亲；常少华和常国华是姐弟。除此之外，上述人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵俊	监事	新任	监事会主席	换届
刘东	无	新任	监事	换届
宋国强	监事会主席	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

刘东，男，1982年4月，毕业于武汉理工大学，2005年-2010年，就职于包头海平面金属科技有限公司，担任生产班长；2010年-2012年，就职于唐山圣地水泥有限公司，担任工艺工程师；2012年-2019年，在东方希望集团包头海平面金属科技有限公司先后担任总调度、生产运行经理、生产技术总监；2020年-2023年，在河北燕新集团承大环保科技有限公司担任生产总监兼生产技术部长；2024年至今，在山西华青环保股份有限公司任生产厂长。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	129	164
销售人员	16	20
技术人员	24	29
财务人员	7	8
行政人员	6	8
其他人员	30	30

员工总计	217	264
------	-----	-----

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	17,491,398.25	26,733,481.65
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	1,000,454.79	8,000,773.33
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、3	3,827,949.47	1,398,019.45
应收账款	五、4	99,246,294.27	123,783,793.32
应收款项融资	五、5	61,929.42	303,000.00
预付款项	五、6	45,164,405.24	21,918,413.14
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、7	5,652,828.84	6,419,538.31
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	115,777,129.79	90,223,308.32
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		-	-
其他流动资产	五、9	1,623,778.59	1,042,014.54
流动资产合计		289,846,168.66	279,822,342.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-

债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	172,017,291.20	178,094,643.96
在建工程	五、11	28,365,149.93	22,062,705.26
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、12	2,917,838.98	3,298,426.66
无形资产	五、13	8,170,752.17	8,266,692.67
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	五、14	4,447,385.96	4,447,385.96
长期待摊费用	五、15	5,217,260.28	3,090,490.10
递延所得税资产	五、16	3,029,391.42	3,081,231.26
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		224,165,069.94	222,341,575.87
资产总计		514,011,238.60	502,163,917.93
流动负债：			
短期借款	五、17	28,000,000.00	60,800,000.00
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	五、18	-	-
应付账款	五、19	22,601,102.31	24,306,695.32
预收款项		-	-
合同负债	五、20	30,709,924.76	27,828,513.79
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	五、21	1,787,613.11	2,182,386.86
应交税费	五、22	481,677.36	3,635,085.96
其他应付款	五、23	619,771.43	688,962.33
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金	五、24	-	-
应付分保账款	五、25	-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、24	717,677.67	717,677.67
其他流动负债	五、25	2,616,558.48	1,371,863.71
流动负债合计		87,534,325.12	121,531,185.64
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、26	60,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、27	2,412,981.80	2,767,983.85
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		62,412,981.80	22,767,983.85
负债合计		149,947,306.92	144,299,169.49
所有者权益：			
股本	五、28	173,419,895.00	171,452,682.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、29	122,106,181.16	118,073,394.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、30	8,131,929.05	8,131,929.05
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、31	60,405,926.47	60,206,742.88
归属于母公司所有者权益合计		364,063,931.68	357,864,748.44
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		364,063,931.68	357,864,748.44
负债和所有者权益总计		514,011,238.60	502,163,917.93

法定代表人：常国华

主管会计工作负责人：程显婷

会计机构负责人：相欣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			

货币资金		15,612,699.91	26,060,146.58
交易性金融资产		1,000,454.79	8,000,773.33
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,984,045.00	1,274,519.45
应收账款	十四、1	85,329,349.68	107,700,914.42
应收款项融资		61,929.42	303,000.00
预付款项		71,278,623.72	43,248,417.93
其他应收款	十四、2	77,248,512.05	76,858,902.43
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		85,399,995.35	57,697,677.05
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		-	-
其他流动资产		1,591,237.40	205,607.33
流动资产合计		340,506,847.32	321,349,958.52
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	十四、3	33,934,297.00	33,934,297.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		61,014,444.56	61,887,032.20
在建工程		4,913,437.18	2,334,883.17
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,917,838.98	3,298,426.66
无形资产		5,829,411.35	5,846,502.01
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,478,663.34	2,959,238.72
递延所得税资产		4,357,351.40	4,457,622.68
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		116,445,443.81	114,718,002.44
资产总计		456,952,291.13	436,067,960.96
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	46,000,000.00

交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		17,541,232.62	14,850,814.78
预收款项		-	-
合同负债		29,376,563.37	26,954,177.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,116,389.87	1,331,849.28
应交税费		36,995.72	3,356,717.04
其他应付款		358,023.43	528,667.18
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		-	717,677.67
其他流动负债		1,728,237.99	1,128,200.00
流动负债合计		68,157,443.00	94,868,103.45
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		3,130,659.47	2,767,983.85
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		63,130,659.47	22,767,983.85
负债合计		131,288,102.47	117,636,087.30
所有者权益：			
股本		173,419,895.00	171,452,682.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		122,106,181.16	118,073,394.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,131,929.05	8,131,929.05
一般风险准备		-	-
未分配利润		22,006,183.45	20,773,868.10
所有者权益合计		325,664,188.66	318,431,873.66

负债和所有者权益合计		456,952,291.13	436,067,960.96
------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	五、32	57,113,018.53	90,088,538.81
其中：营业收入	五、32	57,113,018.53	90,088,538.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		58,881,434.41	88,740,701.40
其中：营业成本	五、32	37,800,005.85	72,302,225.95
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	五、33	719,289.19	1,124,820.28
销售费用	五、34	2,529,618.50	2,268,409.40
管理费用	五、35	6,240,456.89	8,174,329.35
研发费用	五、36	10,020,652.71	2,097,389.35
财务费用	五、37	1,571,411.27	2,773,527.07
其中：利息费用		1,621,901.92	2,906,909.32
利息收入		76,424.63	95,861.14
加：其他收益	五、38	2,186,249.25	1,498,445.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	52,806.20	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	21,552.63	1,430,394.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-	-

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		492,192.20	4,276,676.96
加：营业外收入	五、42	13,025.08	30,221.18
减：营业外支出	五、43	59,869.92	212,519.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		445,347.36	4,094,378.75
减：所得税费用	五、44	246,163.77	543,185.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		199,183.59	3,551,193.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		199,183.59	3,551,193.38
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		199,183.59	3,551,193.38
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		199,183.59	3,551,193.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		199,183.59	3,551,193.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.001149	0.0207
（二）稀释每股收益（元/股）		0.001149	-

法定代表人：常国华

主管会计工作负责人：程显婷

会计机构负责人：相欣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	50,038,965.43	83,961,062.52
减：营业成本	十四、4	38,715,879.24	76,628,676.81
税金及附加		452,489.47	980,520.63
销售费用		2,440,258.46	2,458,170.34
管理费用		4,556,578.78	7,616,839.73
研发费用		4,016,266.82	2,097,389.35
财务费用		1,282,919.53	2,056,966.18
其中：利息费用		1,338,063.04	2,171,477.46
利息收入		73,502.59	93,664
加：其他收益		2,045,399.77	1,380,000
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	52,806.20	-75,071.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		668,475.21	1,491,171.91
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）		1,341,254.31	-5,081,400.31
加：营业外收入		10,601.82	30,221.18
减：营业外支出		19,269.50	164,116.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,332,586.63	-5,215,295.51
减：所得税费用		100,271.28	223,675.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,232,315.35	-5,438,971.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,232,315.35	-5,438,971.30
（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		1,232,315.35	-5,438,971.30
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		73,275,271.14	96,746,119.64
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		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
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		1,593,682.86	4,636.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	15,574,097.92	13,080,711.97
经营活动现金流入小计		90,443,051.92	109,831,467.65
购买商品、接受劳务支付的现金		82,214,141.33	82,932,095.02
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
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		12,789,616.51	12,527,079.30
支付的各项税费		6,168,861.75	12,808,092.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	7,489,228.78	12,079,290.15
经营活动现金流出小计		108,661,848.37	120,346,556.58
经营活动产生的现金流量净额		-18,218,796.45	-10,515,088.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000.00	-
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		200,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,537,925.84	3,577,417.58
投资支付的现金		-	-
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		10,537,925.84	3,577,417.58
投资活动产生的现金流量净额		-10,337,925.84	-3,577,417.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,999,999.65	-
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		75,000,000.00	29,800,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		80,999,999.65	29,800,000.00
偿还债务支付的现金		67,800,000.00	32,800,000.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,134.09	2,016,019.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		425,000.00	-
筹资活动现金流出小计		69,686,134.09	34,816,019.06
筹资活动产生的现金流量净额		11,313,865.56	-5,016,019.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、46	-17,242,856.73	-19,108,525.57
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	34,734,254.98	28,495,451.91
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	17,491,398.25	9,386,926.34

法定代表人：常国华

主管会计工作负责人：程显婷

会计机构负责人：相欣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		77,817,091.63	99,423,459.14
收到的税费返还			3,316.46
收到其他与经营活动有关的现金		35,599,365.28	27,850,259.95
经营活动现金流入小计		113,416,456.91	127,277,035.55
购买商品、接受劳务支付的现金		92,078,724.97	85,666,225.02
支付给职工以及为职工支付的现金		7,682,659.17	7,916,074.95
支付的各项税费		4,012,669.22	11,765,989.70
支付其他与经营活动有关的现金		39,614,369.94	14,088,268.74
经营活动现金流出小计		143,388,423.30	119,436,558.41
经营活动产生的现金流量净额		-29,971,966.39	7,840,477.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000.00	
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		200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,080,813.61	3,538,755.60
投资支付的现金		-	-
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		5,080,813.61	3,538,755.60
投资活动产生的现金流量净额		-4,880,813.61	-3,538,755.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,999,999.65	
取得借款收到的现金		65,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		70,999,999.65	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	18,000,000.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,170,439.65	1,817,123.45
支付其他与筹资活动有关的现金		425,000.00	
筹资活动现金流出小计		54,595,439.65	19,817,123.50
筹资活动产生的现金流量净额		16,404,560.00	-4,817,123.50
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		-18,448,220.00	-515,401.96
加：期初现金及现金等价物余额		34,060,919.91	9,318,484.22
六、期末现金及现金等价物余额		15,612,699.91	8,803,082.26

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

证券发行情况：

2023年12月21日,公司召开2023年第三次临时股东大会,通过关于<山西华青环保股份有限公司股票定向发行说明书>等议案,2024年1月5日,北京永定绿色股权投资合伙企业(有限合伙)通过定向发行认购1,967,213股,认购金额为5,999,999.65元,本次定向发行后,公司的总股本为173,419,895股。

（二） 财务报表项目附注

山西华青环保股份有限公司 2024 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

山西华青环保股份有限公司(以下简称“贵公司”或“公司”)系山西华青活性炭集团有限公司整体变更设立的股份有限公司，统一社会信用代码：91140200772507768M，公司类型：其他股份有限公司（非上市），法定代表人：常国华，公司注册地址：山西省大同市云州区党留庄乡党留庄村。

1、设立情况

山西华青环保股份有限公司系由自然人常玉清、常细权、康跃福、法人大同市华青贸易有限责任公司共同出资设立，设立时注册资本为 30,050,000.00 元，其中常玉清实物出资 27,826,300.00 元，常细权实物出资 607,000.00 元，康跃福实物出资 402,700.00 元，大同市华青贸易有限责任公司实物出资 1,214,000.00 元，经山西省大同县工商行政管理局批准于 2005 年 3 月 30 日成立，设立时公司各股东的出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
常玉清	实物	27,826,300.00	27,826,300.00	92.60
大同市华青贸易有限责任公司	实物	1,214,000.00	1,214,000.00	4.04
常细权	实物	607,000.00	607,000.00	2.02
康跃福	实物	402,700.00	402,700.00	1.34
合计	—	30,050,000.00	30,050,000.00	100.00

设立时实物出资已经由山西国友会计师事务所出具晋国友评（2005）第 0011 号评估报告及晋国友验（2005）0029 号验资报告予以验证。

2、注册资本变更情况

2006 年 11 月 30 日公司股东会决议，注册资本由 30,050,000.00 元增至 50,050,000.00 元，增加 20,000,000.00 元，由股东常玉清以货币资金出资，增资后股东的出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
常玉清	实物、货币	47,826,300.00	47,826,300.00	95.56
大同市华青贸易有限责任公司	实物	1,214,000.00	1,214,000.00	2.43
常细权	实物	607,000.00	607,000.00	1.21
康跃福	实物出资	402,700.00	402,700.00	0.80
合计	—	50,050,000.00	50,050,000.00	100.00

此次出资经大同精诚会计师事务所有限公司审验，并出具了大同精诚验字（2006）第 0269 号验资报告。

根据 2007 年 8 月 14 日本公司股东会决议，公司名称由大同市华青活性炭有限责任公司变更为山西华青活性炭集团有限公司。

2009年5月18日本公司股东会决议,同意股东大同市华青贸易有限责任公司将其所持本公司2.43%的股权转让给股东常玉清,股东常佃权将其所持本公司1.21%的股权转让给股东康跃福,本次股权转让完成后,股东出资及持股比例如下:

股东名称	出资方式	认缴出资	实缴出资	出资比例 (%)
常玉清	实物、货币	49,040,300.00	49,040,300.00	97.98
康跃福	实物出资	1,009,700.00	1,009,700.00	2.02
合计	—	50,050,000.00	50,050,000.00	100.00

2014年12月2日公司股东会决议,同意股东常玉清将其所持有公司66.57%的股权转让给其他股东,本次股权转让完成后,股东的出资情况及持股比例如下:

股东名称	出资总额	出资比例 (%)
常玉清	15,720,000.00	31.410
大同市森宁科技有限公司	15,000,000.00	29.970
大同县巨元科技发展合伙企业(有限合伙)	10,300,000.00	20.579
胡英姿	5,000,000.00	9.990
康跃福	2,000,000.00	3.996
相欣	400,000.00	0.799
李晓波	400,000.00	0.799
贺守印	400,000.00	0.799
赵义春	400,000.00	0.799
洪富云	270,000.00	0.539
张武堂	160,000.00	0.320
合计	50,050,000.00	100.00

2015年1月5日,山西华青活性炭集团有限公司股东会通过决议,同意将公司性质由有限责任公司整体变更为股份有限公司,名称变更为山西华青活性炭股份有限公司。公司以2014年12月31日经审计的净资产86,916,517.62元为基准,按1.74:1比例折股为股份公司股本50,050,000.00股,每股面值为人民币1元,整体变更后公司的注册资本为人民币50,050,000.00元,股本50,050,000.00元,其余未折股部分人民币36,866,517.62元计入资本公积。变更验资已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字(2015)第13004号验资报告予以审验。本次股改完成后股权结构变更为:

股东名称	出资(股本)额	出资比例 (%)
常玉清	15,720,000.00	31.410
大同市森宁科技有限公司	15,000,000.00	29.970
大同县巨元科技发展合伙企业(有限合伙)	10,300,000.00	20.579
胡英姿	5,000,000.00	9.990
康跃福	2,000,000.00	3.996
相欣	400,000.00	0.799
李晓波	400,000.00	0.799
贺守印	400,000.00	0.799
赵义春	400,000.00	0.799

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
洪富云	270,000.00	0.539
张武堂	160,000.00	0.320
合计	50,050,000.00	100.00

2018年11月5日公司股东大会决议，同意以公司现有总股本50,050,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，本次变更后股东出资及持股比例情况如下：

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
常玉清	26,724,000.00	31.410
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	29.970
大同县巨元科技发展合伙企业(有限合伙)	17,510,000.00	20.579
胡英姿	8,500,000.00	9.990
康跃福	3,400,000.00	3.996
相欣	680,000.00	0.799
李晓波	680,000.00	0.799
贺守印	680,000.00	0.799
赵义春	680,000.00	0.799
洪富云	459,000.00	0.539
张武堂	272,000.00	0.320
合计	85,085,000.00	100.00

公司根据2019年第一次临时股东大会决议，同意常玉清认购股本18,180,000.00股募集资金不超过人民币19,998,000.00元；本次股票发行价格为每股人民币1.10元，变更后的注册资本为人民币103,265,000.00元。股东出资及持股比例情况如下：

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
常玉清	44,904,000.00	43.4843
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	24.6937
大同县巨元科技发展合伙企业(有限合伙)	17,510,000.00	16.9564
胡英姿	8,500,000.00	8.2312
康跃福	3,400,000.00	3.2925
相欣	680,000.00	0.6585
李晓波	680,000.00	0.6585
贺守印	680,000.00	0.6585
赵义春	680,000.00	0.6585
洪富云	459,000.00	0.4445
张武堂	272,000.00	0.2634
合计	103,265,000.00	100.00

本次变更验资已经由中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字(2019)第204002号验资报告予以审验。

根据2019年9月28日签订的《股份转让协议》股东洪富云将其所持公司459,000.00股股份转让给股东常玉清，根据2019年10月26日签的《股份转让协议》股东大同县巨元科技发展合伙企业(有

有限合伙) 将其所持公司 3,247,000.00 股股份转让给大同市暖阳科技发展合伙企业(有限合伙); 根据 2019 年 10 月 26 日签订的《股份转让协议》股东李晓波将其所持 85,000.00 股股份转让给大同市暖阳科技发展合伙企业(有限合伙), 本次股权转让完成后, 股东出资情况及持股比例如下:

股东名称	出资(股本)额	出资比例 (%)
常玉清	45,363,000.00	43.9287
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	24.6937
大同县巨元科技发展合伙企业(有限合伙)	14,263,000.00	13.8120
胡英姿	8,500,000.00	8.2313
康跃福	3,400,000.00	3.2925
大同市暖阳科技发展合伙企业(有限合伙)	3,332,000.00	3.2267
相欣	680,000.00	0.6585
贺守印	680,000.00	0.6585
赵义春	680,000.00	0.6585
李晓波	595,000.00	0.5762
张武堂	272,000.00	0.2634
合计	103,265,000.00	100.00

2019 年 10 月 21 日公司第二届董事会第十一次会议和 2019 年 11 月 6 日召开的 2019 年第四次临时股东大会决议, 胡英姿以自有资金 20,000,000.00 元人民币、贺守印以自有资金 998,790.00 元人民币、大同市暖阳科技发展合伙企业(有限合伙)以 1,960,000.00 元人民币、大同市春暖花开科技发展合伙企业(有限合伙)以 13,940,000.00 元人民币、常玉清以 13,101,210.00 元人民币向公司投资增加注册资本, 增资人以每股 2.6146 元的价格认购公司股本合计 19,123,148.00 股, 均以货币出资。本次共募集资金人民币 50,000,000.00 元, 增加注册资本总额为人民币 19,123,148.00 元。本次募集资金到位后, 注册资本变更为人民币 122,388,148.00 元、累计股本为人民币 122,388,148.00 元。变更后股东出资及持股比例情况如下:

股东名称	出资(股本)额	出资比例 (%)
常玉清	50,373,732.00	41.1590
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	20.8354
大同县巨元科技发展合伙企业(有限合伙)	14,263,000.00	11.6539
胡英姿	16,149,259.00	13.1951
大同市春暖花开科技发展合伙企业(有限合伙)	5,331,534.00	4.3563
大同市暖阳科技发展合伙企业(有限合伙)	4,081,623.00	3.3350
康跃福	3,400,000.00	2.7780
贺守印	1,062,000.00	0.8677
相欣	680,000.00	0.5556
赵义春	680,000.00	0.5556
李晓波	595,000.00	0.4862

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
张武堂	272,000.00	0.2222
合计	122,388,148.00	100.00

上述变更验资已经由立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2019]第 ZB50795 号验资报告予以审验。

2020年5月6日公司股东大会决议，公司名称由山西华青活性炭集团股份有限公司变更为山西华青环保股份有限公司。

2020年7月5日召开的第二届董事会第十四次会议和2020年7月20日召开的2020年第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本42,070,925.00元，增资价格为每股2.6146元，募集资金总额为110,000,000.00元，变更后注册资本为164,459,073.00元，股本为164,459,073.00元，由胡英姿、三峡绿色产业（山东）股权投资合伙企业（有限合伙）、大同市春暖花开科技发展合伙企业(有限合伙)、常玉清与胡英姿等投资者认缴，其中胡英姿认缴注册资本7,649,259.00元，认缴金额20,000,000.00元，于2020年8月1日前缴付，截止2020年7月31日止胡英姿认缴金额20,000,000.00元到位后实收资本为人民币130,037,407.00元，累计股本为人民币130,037,407.00元。本次变更后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
常玉清	50,373,732.00	38.7379
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	19.6097
胡英姿	23,798,518.00	18.3013
大同县巨元科技发展合伙企业(有限合伙)	14,263,000.00	10.9684
大同市春暖花开科技发展合伙企业（有限合伙）	5,331,534.00	4.1000
大同市暖阳科技发展合伙企业（有限合伙）	4,081,623.00	3.1388
康跃福	3,400,000.00	2.6146
贺守印	1,062,000.00	0.8167
相欣	680,000.00	0.5229
赵义春	680,000.00	0.5229
李晓波	595,000.00	0.4576
张武堂	272,000.00	0.2092
合计	130,037,407.00	100.00

变更验资已经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第 ZB50805 号验资报告予以审验。

根据2020年7月5日召开的第二届董事会第十四次会议和2020年7月20日召开的2020年第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本42,070,925.00元，增资价格为每股2.6146元，募集资金总额为110,000,000.00元，其中，大同市春暖花开科技发展合伙企业(有限合伙)认缴注册资本6,088,181.00元，认缴金额15,918,355.00元，于2020年12月31日前缴付。截至2020年11月16日止，贵公司收到大同市春暖花开科技发展合伙企业(有限合伙)增资募集资金人民币15,918,355.00元，其中：增加股本6,088,181.00元，增加资本公积(股本溢价)9,830,174.00元。本次增资后，公司的实收资本为人民币

136,125,588.00 元，累计股本为人民币 136,125,588.00 元。本次变更后，股东出资及持股比例情况如下：

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
常玉清	50,373,732.00	37.0054
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	18.7327
胡英姿	23,798,518.00	17.4828
大同县巨元科技发展合伙企业 (有限合伙)	14,263,000.00	10.4778
大同市春暖花开科技发展合伙 企业（有限合伙）	11,419,715.00	8.3891
大同市暖阳科技发展合伙企业 （有限合伙）	4,081,623.00	2.9984
康跃福	3,400,000.00	2.4977
贺守印	1,062,000.00	0.7802
相欣	680,000.00	0.4995
赵义春	680,000.00	0.4995
李晓波	595,000.00	0.4371
张武堂	272,000.00	0.1998
合计	136,125,588.00	100.00

上述变更验资已经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]第 ZB50846 号验资报告予以审验。

根据 2020 年 7 月 5 日召开的第二届董事会第十四次会议和 2020 年 7 月 20 日召开的 2020 年第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本 42,070,925.00 元，增资价格为每股 2.6146 元，募集资金总额为 110,000,000.00 元。其中，三峡绿色产业(山东)股权投资合伙企业(有限合伙)认缴注册资本 19,123,148.00 元认缴金额 50,000,000.00 元，于 2020 年 12 月 31 日前缴付。截至 2020 年 12 月 11 日，贵公司收到本次增资募集资金为人民币 50,000,000.00 元，其中：增加股本 19,123,148.00 元增加资本公积(股本溢价) 30,876,852.00 元，经本次增资后，累计股本为人民币 155,248,736.00 元。本次实收变更后，股东出资及持股比例情况下：

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
常玉清	50,373,732.00	32.4471
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	16.4253
胡英姿	23,798,518.00	15.3293
三峡绿色产业(山东)股权投资合 伙企业(有限合伙)	19,123,148.00	12.3177
大同县巨元科技发展合伙企业 (有限合伙)	14,263,000.00	9.1872
大同市春暖花开科技发展合伙 企业（有限合伙）	11,419,715.00	7.3558
大同市暖阳科技发展合伙企业 （有限合伙）	4,081,623.00	2.6291

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
康跃福	3,400,000.00	2.1900
贺守印	1,062,000.00	0.6841
相欣	680,000.00	0.4380
赵义春	680,000.00	0.4380
李晓波	595,000.00	0.3833
张武堂	272,000.00	0.1752
合计	155,248,736.00	100.00

上述变更验资已经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]ZB50884号验资报告予以审验。

根据2020年7月5日召开的第二届董事会第十四次会议和2020年7月20日召开的2020年第二次临时股东大会决议，公司增加注册资本42,070,925.00元，增资价格为每股2.6146元，募集资金总额为110,000,000.00元。其中常玉清认缴注册资本5,385,708.00元，认缴金额14,081,645.00元，于2020年12月31日前缴付。截至2020年12月15日止，贵公司已收到常玉清以货币缴纳的出资款合计人民币14,081,645.00元，其中：增加股本5,385,708.00元增加资本公积(股本溢价)8,695,937.00元。经本次增资后，累计实收资本（股本）为人民币160,634,444.00元。本次变更后，股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
常玉清	55,759,440.00	34.7120
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	15.8746
胡英姿	23,798,518.00	14.8153
三峡绿色产业(山东)股权投资合伙企业(有限合伙)	19,123,148.00	11.9048
大同县巨元科技发展合伙企业(有限合伙)	14,263,000.00	8.8792
大同市春暖花开科技发展合伙企业（有限合伙）	11,419,715.00	7.1091
大同市暖阳科技发展合伙企业（有限合伙）	4,081,623.00	2.5409
康跃福	3,400,000.00	2.1166
贺守印	1,062,000.00	0.6611
相欣	680,000.00	0.4233
赵义春	680,000.00	0.4233
李晓波	595,000.00	0.3704
张武堂	272,000.00	0.1694
合计	160,634,444.00	100.00

上述变更验资已经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2020]ZB50893号验资报告予以审验。

根据公司2020年12月8日召开的第二届董事会第十五次会议和2020年12月24日召开的2020年

第三次临时股东大会决议，对 2020 年第二次临时股东大会做出的《关于公司增资 4207.0925 万元的议案》进行调整，将注册资本由人民币 122,388,148.00 元变更为人民币 160,634,444.00 元。

依据公司提供的《股份代持解除协议》康跃福将其代持常玉清的 1,700,000.00 股份无偿转让还原，赵义春将其代持康跃福的 680,000.00 股份无偿转让还原，同时康跃福将其持有的 680,000.00 股份转让给常玉清，相关股份代持还原及股权转让变更后，股东的出资及持股比例情况如下：

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
常玉清	58,139,440.00	36.1936
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	15.8746
胡英姿	23,798,518.00	14.8153
三峡绿色产业(山东)股权投资合伙企业(有限合伙)	19,123,148.00	11.9048
大同县巨元科技发展合伙企业(有限合伙)	14,263,000.00	8.8792
大同市春暖花开科技发展合伙企业（有限合伙）	11,419,715.00	7.1091
大同市暖阳科技发展合伙企业（有限合伙）	4,081,623.00	2.5409
康跃福	1,700,000.00	1.0583
贺守印	1,062,000.00	0.6611
相欣	680,000.00	0.4233
李晓波	595,000.00	0.3704
张武堂	272,000.00	0.1694
合计	160,634,444.00	100.00

根据公司 2020 年 7 月 27 日召开的第三届董事会第二次会议和 2022 年 8 月 11 日召开的 2021 年年度股东大会决议，公司、常玉清、常国华与投资方三峡绿色产业（山东）股权投资合伙企业（有限合伙）签订《补充协议》（“《回购协议》”），约定由常玉清或常玉清指定的多个主体作为回购义务人，回购三峡绿色产业（山东）股权投资合伙企业（有限合伙）持有山西华青环保股份有限公司的全部股份，截至 2022 年 10 月 8 日已完成回购，本次变更后股东的出资及持股比例情况如下：

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
常玉清	67,739,062.00	42.1697
胡英姿	26,094,161.00	16.2444
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	15.8746
大同市春暖花开科技发展合伙企业（有限合伙）	15,030,193.00	9.3568
大同县巨元科技发展合伙企业(有限合伙)	14,263,000.00	8.8792
大同市暖阳科技发展合伙企业（有限合伙）	4,081,623.00	2.5409

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
康跃福	1,700,000.00	1.0583
刘建英	1,644,275.00	1.0236
朱芳莹	1,315,420.00	0.8189
贺守印	1,062,000.00	0.6611
相欣	680,000.00	0.4233
顾福芳	657,710.00	0.4094
李晓波	595,000.00	0.3704
张武堂	272,000.00	0.1694
合计	160,634,444.00	100.00

根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议及修改后章程的规定，新增注册资本人民币 5,900,857.00 元，增发人民币普通股 5,900,857.00 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 3.0504 元，由大同贫困地区产业能源发展基金合伙企业（有限合伙）认购股本 5,900,857.00 股，募集资金总额人民币 18,000,000.00 元。截至 2022 年 10 月 10 日止，公司收到大同贫困地区产业能源发展基金合伙企业（有限合伙）增资款 18,000,000.00 元，其中：股本 5,900,857.00 元，剩余部分扣除发行费用后计入资本公积。增资后注册资本为人民币 166,535,301.00 元，累计实收资本（股本）为人民币 166,535,301.00 元。本次变更后股东出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
常玉清	67,739,062.00	40.6755
胡英姿	26,094,161.00	15.6689
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	15.3121
大同市春暖花开科技发展合伙企业（有限合伙）	15,030,193.00	9.0252
大同县巨元科技发展合伙企业（有限合伙）	14,263,000.00	8.5646
大同贫困地区产业能源发展基金合伙企业（有限合伙）	5,900,857.00	3.5433
大同市暖阳科技发展合伙企业（有限合伙）	4,081,623.00	2.4509
康跃福	1,700,000.00	1.0208
刘建英	1,644,275.00	0.9873
朱芳莹	1,315,420.00	0.7899
贺守印	1,062,000.00	0.6377
相欣	680,000.00	0.4083
顾福芳	657,710.00	0.3949
李晓波	595,000.00	0.3573
张武堂	272,000.00	0.1633

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
合计	166,535,301.00	100.00

上述变更验资已经由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字(2022)第204008号验资报告予以审验。

根据公司2022年第四次临时股东大会决议及修改后章程的规定，公司新增注册资本人民币4,917,381.00元，增发人民币普通股4,917,381.00股，每股面值1.00元，每股增发价3.0504元。截至2022年12月12日止，贵公司实收到山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购股款人民币15,000,000.00元，其中：股本4,917,381.00元，剩余部分扣除发行费用后计入资本公积，经本次增资后注册资本变更为人民币171,452,682.00元，累计股本为人民币171,452,682.00元。此次变更验资已经由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字(2022)第204009号验资报告予以审验。

截止2023年12月31日，公司股东持股明细如下：

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
常玉清	67,739,062.00	39.5089
胡英姿	26,094,161.00	15.2195
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	14.8729
大同市春暖花开科技发展合伙企业（有限合伙）	15,030,193.00	8.7664
大同县巨元科技发展合伙企业（有限合伙）	14,263,000.00	8.3189
大同贫困地区产业能源发展基金合伙企业(有限合伙)	5,900,857.00	3.4417
山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,917,381.00	2.8681
大同市暖阳科技发展合伙企业（有限合伙）	4,081,623.00	2.3806
康跃福	1,700,000.00	0.9915
刘建英	1,644,275.00	0.9590
朱芳莹	1,315,420.00	0.7672
贺守印	1,062,000.00	0.6194
相欣	680,000.00	0.3967
顾福芳	657,710.00	0.3836
李晓波	595,000.00	0.3470
张武堂	272,000.00	0.1586
合计	171,452,682.00	100.00

根据公司2023年第三次临时股东大会决议及修改后章程的规定，公司新增注册资本人民币1,967,213.00元，增发人民币普通股1,967,213.00股，每股面值1.00元，每股增发价3.0504元。截至2024年1月12日止，贵公司实收到北京永定绿色股权投资合伙企业（有限合伙）认购股款人民币5,999,999.65

元，其中：股本 1,967,213.00 元，剩余部分扣除发行费用后计入资本公积，经本次增资后注册资本变更为人民币 173,419,895.00 元，累计股本为人民币 173,419,895.00 元。此次变更验资已经由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2024）第 010006 号验资报告予以审验。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司股东持股明细如下：

股东名称	出资（股本）额	出资比例（%）
常玉清	67,739,062.00	39.0607
胡英姿	26,094,161.00	15.0468
大同市森宁科技有限公司	25,500,000.00	14.7042
大同市春暖花开科技发展合伙企业（有限合伙）	15,030,193.00	8.6669
大同县巨元科技发展合伙企业（有限合伙）	14,263,000.00	8.2245
大同市助力农村产业投资基金合伙企业（有限合伙）（原大同贫困地区产业能源发展基金合伙企业（有限合伙））	5,900,857.00	3.4026
山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,917,381.00	2.8355
大同市暖阳科技发展合伙企业（有限合伙）	4,081,623.00	2.3536
北京永定绿色股权投资合伙企业（有限合伙）	1,967,213.00	1.1344
康跃福	1,700,000.00	0.9803
刘建英	1,644,275.00	0.9481
朱芳莹	1,315,420.00	0.7585
贺守印	1,062,000.00	0.6124
相欣	680,000.00	0.3921
顾福芳	657,710.00	0.3793
李晓波	595,000.00	0.3431
张武堂	272,000.00	0.1568
合计	173,419,895.00	100.00

（二）公司实际从事的主要经营活动

本公司从事环保工程（此项办理资质证后方可经营）；生产及销售活性炭、食品添加剂（此项办理许可证后方可经营）、炭化料；道路普通货物运输（此项办理许可证后方可经营）；对外贸易及来料加工；活性炭租赁及回收、再生服务；环保设备、煤机设备的研发、制造、销售；信息咨询（不含中介、投资、资产管理咨询）；销售滤料、滤膜、滤芯、净化成套设备、净化器（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

子公司新疆政通人和环保科技有限公司的经营范围：活性炭及活性炭制品深加工及销售；以活性炭为原材料的环保装置的研发与销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

子公司上海冠成水务工程有限公司的经营范围：许可项目：建设工程设计；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；煤炭及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；办公用品销售；电力电子元器件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 9 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生产及销售活性炭、食品添加剂、炭化料等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则

第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

7、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，

公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

各类金融资产信用损失确定方法

①对于应收票据，本集团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，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

②对于应收账款、其他应收款等应收款项，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合依据
组合 1：账龄风险组合	除关联方组合、保证金、备用金及押金等组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
组合 2：保证金、备用金及押金等组合	按保证金、备用金及押金等划分组合
组合 3：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收款项，本集团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：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

对于划分为组合 2 的应收款项，按 5%计提预期信用损失。

对于划分为组合 3 的合并范围内关联方款项，不予计提预期信用损失。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、发出商品、库存商品等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产

确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在

收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以

确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	15-20 年	5.00	4.75-6.33
机器设备	平均年限法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	5 年	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	3-5 年	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可

直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（3） 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产公允价值。处置费用包括与资产处置有关法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、修理费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

22、合同资产与合同负债

(1) 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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附注“三、11 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。

该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司

作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

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。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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。

客户已接受该商品或服务。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况无。

(3) 收入确认的具体原则

①公司目前的主营业务为销售活性炭产品，公司在商品发出后经客户签收后确认销售收入；需要安

装的项目，待客户验收后确认销售收入；

②出口货物销售收入确认的依据如下：海运以取得出口装船提单，并向银行办理交单后作为收入的实现。

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的

适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租

赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022 年 12 月 13 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），该解释“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司于 2023 年 1 月 1 日起施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

依据解释 16 号的规定，本公司可比期间合并及母公司财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表			
2022 年 12 月 31 日			
项 目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	257,673.13	257,673.13	
递延所得税负债		18,016.49	18,016.49
盈余公积			
未分配利润	49,533,026.18	49,515,009.69	-18,016.49

续表

合并利润表			
2022 年度			
项 目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-1,146,930.41	-1,128,666.23	18,264.18
净利润	14,036,638.66	14,018,374.48	-18,264.18

续表

资产负债表
2022 年 12 月 31 日

项 目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	5,455,215.25	5,455,215.25	
递延所得税负债		18,016.49	18,016.49
盈余公积			
未分配利润	27,236,721.42	27,218,704.93	-18,016.49

续表

利润表
2022 年度

项 目	调整前	调整后	影响金额
所得税费用	-1,303,531.91	-1,285,267.73	18,264.18
净利润	-10,304,730.00	-10,322,994.18	-18,264.18

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
		本期	上期
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%	9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、7%、	1%、7%、
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、减半征收	15%、25%、免税

(续)

纳税主体名称	所得税税率	
	本期	上期
山西华青环保股份有限公司	15%	15%
上海冠成水务工程有限公司	25%	25%
新疆政通人和环保科技有限公司	减半征收	免税
青岛华青立合新材料科技有限公司	25%	25%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2022 年 12 月 12 日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局共同颁发的高新技术企业证书，编号为 GR202214000358，享受企业所得税税率为 15% 的优惠政策，有

效期限三年。

(2) 根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》的相关规定及目标公司向税务部门报送的《研发费用申报审批材料》，本公司在计算应纳税所得额时享受研究开发费用加计扣除 100% 的税收优惠。

(3) 子公司新疆政通人和环保科技有限公司：根据国家出台的新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区新办企业所得税税收优惠政策，2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日期间，国家对喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税“五免”和困难地区企业所得税“两免三减半”等税收优惠政策继续实施，因此子公司新疆政通人和环保科技有限公司本期享受减半政策，其中：2021 年度为首次盈利年度，2022 年度为享受“两免”政策第二年度，2023 年度为公司享受“减半征收”政策第一年度。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 半年度，“上期”指 2023 半年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17.00	17.00
银行存款	16,490,599.98	24,623,135.74
其他货币资金	1,000,781.27	2,110,328.91
合 计	17,491,398.25	26,733,481.65
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	1,000,000.00	2,110,328.91
合 计	1,000,000.00	2,110,328.91

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000,454.79	8,000,773.33
其中：银行理财产品	1,000,454.79	8,000,773.33
合 计	1,000,454.79	8,000,773.33
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,979,420.49	836,431.00
商业承兑汇票	50,000.00	580,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
小 计	4,029,420.49	1,416,431.00
减：坏账准备	201,471.02	18,411.55
合 计	3,827,949.47	1,398,019.45

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,386,000.00	2,616,558.48
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	1,386,000.00	2,616,558.48

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,029,420.49	100%	201,471.02	5%	3,827,949.47
合 计	4,029,420.49				3,827,949.47

(5) 应收票据坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	18,411.55	183,059.47			201,471.02
合 计	18,411.55	183,059.47			201,471.02

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	58,040,929.03	83,099,939.27
1 至 2 年	22,009,299.00	28,605,164.43
2 至 3 年	26,583,251.00	21,586,615.66
3 至 4 年	3,231,774.56	3,035,800.70
4 至 5 年	1,540,399.20	996,960.00
5 年以上	1,358,060.00	509,033.70

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	112,763,712.79	137,833,513.76
减：坏账准备	13,517,418.52	14,049,720.44
合计	99,246,294.27	123,783,793.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,140,900.00	1.01	1,140,900.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	111,622,812.79	98.99	12,376,518.52	11.09	99,246,294.27
其中：账龄组合	111,622,812.79	98.99	12,376,518.52	11.09	99,246,294.27
合计	112,763,712.79	100.00	13,517,418.52	—	99,246,294.27

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,140,900.00	0.83	1,140,900.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	136,692,613.76	99.17	12,908,820.44	9.44	123,783,793.32
其中：账龄组合	136,692,613.76	99.17	12,908,820.44	9.44	123,783,793.32
合计	137,833,513.76	100.00	14,049,720.44	—	123,783,793.32

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
太平洋水处理工程有限公司	1,140,900.00	1,140,900.00	100.00	长期无法收回
合计	1,140,900.00	1,140,900.00	100.00	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	58,040,929.03	2,902,046.45	5.00
1至2年	22,009,299.00	2,200,929.90	10.00
2至3年	26,583,251.00	5,316,650.20	20.00
3至4年	3,231,774.56	969,532.37	30.00
4至5年	1,540,399.20	770,199.60	50.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	217,160.00	217,160.00	100.00
合计	111,622,812.79	12,376,518.52	—

续表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	83,099,939.27	4,154,996.96	5.00
1 至 2 年	28,605,164.43	2,860,516.44	10.00
2 至 3 年	21,586,615.66	4,317,323.13	20.00
3 至 4 年	1,894,900.70	568,470.21	30.00
4 至 5 年	996,960.00	498,480.00	50.00
5 年以上	509,033.70	509,033.70	100.00
合计	136,692,613.76	12,908,820.44	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	1,140,900.00				1,140,900.00
账龄组合	12,908,820.44	-532,301.92			12,376,518.52
合 计	14,049,720.44	-532,301.92			13,517,418.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况 无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
上海城投原水有限公司	14,985,220.99	13.29	749,261.05
陕西有色建设有限公司	12,038,060.00	10.68	2,407,612.00
新疆桦盛机电设备有限公司	7,437,198.00	6.60	743,719.80
山西誉晨泰活性炭科技有限公司	5,385,500.00	4.78	538,550.00
上海润憬环保科技有限公司	5,124,206.00	4.54	1,024,841.20
合计	44,970,184.99	28.51	5,463,984.05

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	61,929.42	303,000.00
应收账款		

合 计	61,929.42	303,000.00
-----	-----------	------------

(2) 期末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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		61,929.42
合 计		61,929.42

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,900,067.16	70.63	21,088,123.01	96.21
1 至 2 年	12,495,561.09	27.67	692,652.52	3.16
2 至 3 年	686,999.11	1.52	137,637.61	0.63
3 年以上	81,777.88	0.18		
合 计	45,164,405.24	100.00	21,918,413.14	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额比例 (%)
西弗碳素 (宁夏) 有限公司	20,604,500.00	45.62
中笙炭业 (宁波) 有限公司	7,035,046.57	15.58
宁夏锦鹏炭业有限公司	3,720,000.00	8.24
大同市中鑫鼎盛活性炭有限公司	2,507,500.00	5.55
哈密市美好活性炭有限公司	1,739,875.29	3.85
合 计	35,606,921.86	78.84

7、 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,652,828.84	6,419,538.31
合 计	5,652,828.84	6,419,538.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,261,958.68	5,029,706.42
1 至 2 年	4,548,992.08	1,190,595.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	24,500.00	535,469.32
3 至 4 年	480,949.32	672,143.85
4 年以上	672,143.85	
小 计	6,988,543.93	7,427,914.59
减：坏账准备	1,335,715.09	1,008,376.28
合 计	5,652,828.84	6,419,538.31

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金及备用金	6,209,392.64	5,728,892.57
往来款	779,151.29	1,699,022.02
小 计	6,988,543.93	7,427,914.59
减：坏账准备	1,335,715.09	1,008,376.28
合 计	5,652,828.84	6,419,538.31

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	672,143.85	9.62	672,143.85	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄风险组合	57,007.44	0.82	2850.37	5.00	54157.07
组合 2：保证金、备用金及押金等组合	6,259,392.64	89.57	660720.87	10.56	5598671.77
合 计	6,988,543.93	100.00	1,335,715.09	19.11	5,652,828.84

期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
大同市天吉诚商贸有限责任公司	672,143.85	672,143.85	100.00	预计无法收回
合 计	672,143.85	672,143.85	100.00	—

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,007.44	2850.37	5
合 计	57,007.44	2850.37	5

④本期坏账准备计提情况

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）	
上年年末余额	336,232.43		672,143.85	1,008,376.28
上年年末其他应收款账面余额在本期：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提	327338.81			327338.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	663571.24		672,143.85	1,335,715.09

⑤本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合 计		—

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳中联银融资担保有限公司	履约保证金	2,901,024.00	41.51	290,102.40
大同市天吉诚商贸有限责任公司	往来款	672,143.85	9.62	672,143.85
大同市云州区财政局	土地款	526,357.00	7.53	52,635.70
重庆市水利投资（集团）有限公司观景口水厂工程项目部	履约保证金	499,912.00	7.15	49,991.20
杭州萧山供水有限公司	履约保证金	472,290.00	6.76	141,687.00
合 计		5,071,726.85	72.57	1,206,560.15

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,568,499.13		11,568,499.13
半成品	23,234,853.60		23,234,853.60
库存商品	57,618,682.98		57,618,682.98
发出商品	23,355,094.08		23,355,094.08
合 计	115,777,129.79		115,777,129.79

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,658,661.32		16,658,661.32
半成品	41,525,465.91		41,525,465.91
库存商品	24,272,231.32		24,272,231.32
发出商品	7,217,122.68		7,217,122.68
生产成本	549,827.09		549,827.09
合 计	90,223,308.32		90,223,308.32

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 无

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税、待认证进项税	1,296,689.57	986,632.40
加计抵减	295,302.96	
多交企业所得税	31,786.06	55,382.14
合 计	1,623,778.59	1,042,014.54

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	172,017,291.20	178,094,643.96
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	172,017,291.20	178,094,643.96

(1) 固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
1、账面原值					
上年年末余额	98,061,721.52	174,188,635.43	3,841,815.53	1,326,226.76	277,418,399.24
本期增加金额					
外购				63,752.80	63,752.80

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
在建工程转入		4,109,380.06	-		4,109,380.06
其他增加					
本期减少金额					
处置					
报废					
期末余额	98,061,721.52	178,298,015.49	3,841,815.53	1,389,979.56	281,591,532.10
2、累计折旧和累计摊销					
上年年末余额	34,506,602.17	61,332,050.62	2,837,439.35	647,663.14	99,323,755.28
本期增加金额	2,757,768.76	7,188,943.68	201,243.48	102,529.70	10,250,485.62
计提					
本期减少金额					
处置					
报废					
期末余额	37,264,370.93	68,520,994.30	3,038,682.83	750,192.84	109,574,240.90
3、减值准备					
上年年末余额					
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
处置					
期末余额					
4、账面价值					
期末账面价值	60,797,350.59	109,777,021.19	803,132.70	639,786.72	172,017,291.20
上年年末账面价值	63,555,119.35	112,856,584.81	1,004,376.18	678,563.62	178,094,643.96

注：固定资产抵押担保情况见附注五、47“所有权或使用权受限制的资产”

11、在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	28,365,149.93	22,062,705.26
工程物资		
减：减值准备		
合 计	28,365,149.93	22,062,705.26

(2) 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10万吨活性炭项目一期	23,451,712.75		23,451,712.75	19,727,822.09		19,727,822.09
改造工程及其他项目	4,913,437.18		4,913,437.18	2,334,883.17		2,334,883.17
合 计	28,365,149.93		28,365,149.93	22,062,705.26		22,062,705.26

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	其他	合 计
一、账面原值：			
1.上年年末余额	3,805,876.90		3,805,876.90
2.本期增加金额			
(1) 新增租赁			
(2) 合同到期/变更			
3.本期减少金额			
(1) 合同到期/变更			
4.期末余额	3,805,876.90		3,805,876.90
二、累计折旧			
1.上年年末余额	507,450.24		507,450.24
2.本期增加金额	380,587.68		380,587.68
(1) 计提	380,587.68		380,587.68
(2) 合同到期/变更			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合同到期/变更			
4.期末余额	888,037.92		888,037.92
三、减值准备			
1.上年年末余额	3,298,426.66		3,298,426.66
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合同到期/变更			
3.本期减少金额			
(1) 计提			
(2) 合同到期/变更			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,917,838.98		2,917,838.98
2.上年年末账面价值	3,298,426.66		3,298,426.66

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	特许权	合计
1、账面原值					
上年年末余额	9,861,700.06	345,840.72	70,739.63	1,538,096.19	11,816,376.60
本期增加金额		253,773.58			
外购		253,773.58			
本期减少金额					
处置					
期末余额	9,861,700.06	599,614.30	70,739.63	1,538,096.19	12,070,150.18
2、累计摊销					
上年年末余额	2,745,188.11	226,110.93	40,397.47	537,987.42	3,549,683.93
本期增加金额	152,070.54	123,367.09	3,536.82	70,739.63	349,714.08
计提					
本期减少金额					
处置					
期末余额	2,897,258.65	349,478.02	43,934.29	608,727.05	3,899,398.01
3、减值准备					
上年年末余额					
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
处置					
期末余额					
4、账面价值					
期末账面价值	6,964,441.41	250,136.28	26,805.34	929,369.14	8,170,752.17
上年年末账面价值	7,116,511.95	119,729.79	30,342.16	1,000,108.77	8,266,692.67

注：无形资产质押担保情况见附注五、47“所有权或使用权受限制的资产”

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
新疆政通人和环保科技有限公司	4,447,385.96					4,447,385.96
小计	4,447,385.96					4,447,385.96
减值准备						
账面价值	4,447,385.96					4,447,385.96

(2) 商誉减值准备

无。

15、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修理费、装修费	2,959,238.72	3,363,317.00	1,214,669.86		5,107,885.86
绿化费	131,251.38		21,876.96		109,374.42
合计	3,090,490.10	3,363,317.00	1,236,546.82		5,217,260.28

16、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	15,054,604.63	2,295,589.02	15,070,008.27	2,347,428.86
内部未实现利润	4,846,447.80	726,967.17	4,846,447.80	726,967.17
长期租赁-租赁负债	3,343,994.87	501,599.23	3,343,994.87	501,599.23
可弥补亏损				
合计	23,245,047.30	3,524,155.42	23,260,450.94	3,575,995.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,298,426.66	494,764.00	3,298,426.66	494,764.00
合计	3,298,426.66	494,764.00	3,298,426.66	494,764.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	494,764.00	3,029,391.42	494,764.00	3,081,231.26
递延所得税负债	494,764.00		494,764.00	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	18,135,542.39	18,135,542.39
合计	18,135,542.39	18,135,542.39

(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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023		1,355,423.66	
2024	583,957.56	583,957.56	

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025	614,354.90	614,354.90	
2026	877,755.55	877,755.55	
2027	1,284,719.32	1,284,719.32	
2028	840,168.90		
2029			
2030			
2031			
2032	7,566,668.83		
2033	6,367,917.33		
合 计	18,135,542.39	4,716,210.99	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		14,800,000.00
保证借款	18,000,000.00	33,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	8,000,000.00
组合担保		5,000,000.00
合 计	28,000,000.00	60,800,000.00

(2) 短期借款账面余额明细情况:

借款单位	借款金额	借款开始日期	合同还款日期	年利率(%)	抵押、担保情况
中国银行股份有限公司大同新区支行	8,000,000.00	2023/10/31	2024/10/31	3.50	共同借款人：常玉清、韩美英、常国华、常少华
中国农业银行股份有限公司大同泰和支行	10,000,000.00	2023/9/22	2024/9/19	3.45	担保人：常玉清、韩美英、常国华、常少华
交通银行股份有限公司哈密分行	10,000,000.00	2024/4/2	2025/4/2	3.60	担保人：华青环保
合 计	28,000,000.00	—	—	—	—

(3) 公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况

18、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
合 计		

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	18,662,309.88	20,007,858.57
工程设备款	3,938,792.43	4,298,836.75
合 计	22,601,102.31	24,306,695.32

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山西东方华屹建筑工程有限公司	1,062,184.84	尚未验收结算的工程款
神木市洪聚胜劳务服务队	780,000.00	尚未验收结算的设备款
河北众实环保设备有限公司	747,000.00	尚未验收结算的工程款
合 计	2,589,184.84	—

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	30,709,924.76	27,828,513.79
合 计	30,709,924.76	27,828,513.79

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,162,000.06			1,777,936.85
二、离职后福利-设定提存计划	20,386.80			9,676.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,182,386.86			1,787,613.11

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,850,700.65	11,365,737.03	11,507,355.58	1,709,082.10
2、职工福利费	234,377.36	989,540.53	1,223,917.89	-
3、社会保险费	12,553.49	382,149.32	389,745.12	4,957.69
其中：医疗保险费	12,355.70	319,354.93	327,882.89	3,827.74
工伤保险费	197.79	62,794.39	61,862.23	1,129.95
生育保险费				
4、住房公积金	4,233.00	68,200.80	70,290.58	2,143.22
5、工会经费和职工教育经费	60,135.56	90,999.69	89,381.41	61,753.84
6、短期带薪缺勤				-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				-
合计	2,162,000.06			1,777,936.85

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,768.94	677,180.37	687,678.11	9,271.20
2、失业保险费	617.86	24,994.34	25,207.14	405.06
3、企业年金缴费				
合计	20,386.80	702,174.71	712,885.25	9,676.26

22、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	414,260.14	2,819,135.64
企业所得税		
城市维护建设税		195,776.47
资源税		2,732.00
房产税		55,630.88
土地使用税		12,759.06
印花税	32,813.30	21,199.15
个人所得税		47,302.27
教育费附加		237,743.19
环境保护税	25,211.92	242,807.30
水资源税	9,392.00	
合计	481,677.36	3,635,085.96

23、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	85,917.80	88,825.01
应付股利		
其他应付款	533,853.63	600,137.32
合计	619,771.43	688,962.33

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	85,917.80	88,825.01
合计	85,917.80	88,825.01

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	84,900.00	84,900.00
保证金、报销款	100,000.00	390,754.64
其他往来款	348,953.63	124,482.68
合 计	533,853.63	600,137.32

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注五、27）	717,677.67	717,677.67
合 计	717,677.67	717,677.67

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的应收票据对应的应付款项	2,616,558.48	1,258,200.00
待转销项		113,663.71
合 计	2,616,558.48	1,371,863.71

26、长期借款

（1） 长期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	40,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）		
合 计	60,000,000.00	20,000,000.00

（2）长期借款账面余额明细情况：

借款单位	借款金额	借款开始日期	合同还款日期	年利率(%)	抵押、担保情况
中国邮政储蓄银行股份有限公司山西大同市分行	40,000,000.00	2024/3/31	2027/3/31	3.60	抵押：土地和房产
中国光大银行股份有限公司大同分行	20,000,000.00	2024/5/17	2027/5/17	3.53	保证人：常玉清、韩美英、常国华。
合 计	60,000,000.00	—	—	—	—

（3）公司无已逾期未偿还的长期借款情况

27、租赁负债

项 目	年末余额	上年年末余额
租赁负债	3,400,000.00	3,825,000.00
其中：未确认融资费用	269,340.53	339,338.48
小计	3,130,659.47	3,485,661.52
减：一年内到期的租赁负债（附注五、25）	717,677.67	717,677.67
合 计	2,412,981.80	2,767,983.85

28、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	171,452,682.00	1,967,213.00					173,419,895.00

29、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	116,241,876.89	4,032,786.65		120,274,663.54
其他资本公积	1,831,517.62			1,831,517.62
合 计	118,073,394.51			122,106,181.16

30、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,131,929.05			8,131,929.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	8,131,929.05			8,131,929.05

31、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	60,206,742.88	49,533,026.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-18,016.49
调整后年初未分配利润	60,206,742.88	49,515,009.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	199,183.59	10,691,733.19
盈余公积补亏		
其他增加		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项 目	本 期	上 期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	60,405,926.47	60,206,742.88

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,058,730.39	37,786,149.89	89,653,491.02	72,098,702.07
其他业务	54,288.14	13,855.97	435,047.79	203,523.88
合 计	57,113,018.53	37,800,005.86	90,088,538.81	72,302,225.95

33、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	270,480.19	204,680.02
土地使用税	255,916.26	255,916.26
城市维护建设税	23,539.49	235,319.62
教育费附加	10,088.35	107,336.77
地方教育附加税	6,725.57	60,748.69
车船税	6,034.00	3,200.80
印花税	55,959.60	70,614.92
环境保护税	80,741.73	16,639.20
水资源税	9,804.00	170,364.00
合 计	719,289.19	1,124,820.28

34、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	967,869.60	776,666.75
办公费	132,577.89	48,909.83
差旅费	316,623.18	395,442.36
车辆费用	5,523.74	14,367.93
业务招待费	150,331.71	252,149.36
劳务费	123,320.08	190,000.95
资产折旧与摊销	383,936.39	386,525.59
广告宣传费	43,261.26	58,290.69
中介机构费	244,460.16	129,860.47
修理费	4,019.80	1,000.00
租赁费	157,694.69	-

项 目	本期金额	上期金额
其他		15,195.47
合 计	2,529,618.50	2,268,409.40

35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,303,341.00	2,881,581.31
办公费	298,693.68	325,078.78
差旅费	105,859.70	108,284.86
车辆费用	211,862.84	265,489.11
业务招待费	609,718.45	326,917.37
资产折旧与摊销	827,713.93	874,779.44
中介机构费	306,758.15	269,742.91
上市费用	297,040.77	595,561.04
办公修理费	8,098.00	262,096.41
停工损失	1,254,285.57	2,144,347.55
租赁费	2,700.00	-
排污费	3,584.80	1,800.00
其他	10,800.00	118,650.57
合 计	6,240,456.89	8,174,329.35

36、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,232,269.90	1,548,693.49
直接投入	7,564,226.46	438,839.95
资产折旧与摊销	39,033.30	46,643.12
其他	185,123.05	63,212.79
合 计	10,020,652.71	2,097,389.35

37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,621,901.92	2,906,909.32
其中：租赁负债利息费用	69,997.95	26,519.00
减：利息收入	76,424.63	95,861.14
汇兑净损失	-8,920.90	-27,559.91
手续费支出	34,854.88	-9,961.20
合 计	1,571,411.27	2,773,527.07

38、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,180,341.69	1,495,316.76	2,180,341.69
代扣个人所得税手续费返还	5,907.56	3,128.74	5,338.08
合 计	2,186,249.25	1,498,445.50	2,185,679.77

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与收益相关
大同市财政局关于申请 2022 年中小企业发展中央专项资金的报告 200 万元小巨人企业奖励资金	550,000.00	1,350,000.00	550,000.00
优秀民营企业奖		30,000.00	
大同市云州区财政局活化炉烟气治理补助	1,068,000.00		1,068,000.00
失业补贴、社保补贴		65,316.76	
民营经济扶持参展并获订单兑现资金	50,000.00		50,000.00
兵团科技发展专项资金	120,000.00		120,000.00
新疆工业发展奖金	20,000.00		20,000.00
2023 年度兵团科技发展专项资金		50,000.00	
先进型制造业加计抵减	372,341.69		372,341.69
合 计	2,180,341.69	1,495,316.76	2,180,341.69

39、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	52,806.20	0.00
合 计	52,806.20	0.00

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	183,059.47	35,000.00
应收账款坏账损失	-532,301.92	-978,660.76
其他应收款坏账损失	327,689.81	-486,733.29
合 计	-21,552.64	-1,430,394.05

41、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失			
合 计			

42、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
其他	13,025.08	30,221.18	13,025.08
合 计	13,025.08	30,221.18	13,025.08

43、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
对外捐赠			
盘亏损失			
滞纳金	59,643.80	164,012.04	59,643.80
罚款及违约金		48,400.00	
其他	226.12	107.35	226.12
合 计	59,869.92	212,519.39	59,869.92

44、所得税费用

所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	194,411.68	328,626.26
递延所得税费用	51,752.09	214,559.11
合 计	246,163.77	543,185.37

45、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	76,424.63	95,861.14
政府补助	2,186,249.25	1,498,445.50
往来款	13,311,424.04	11,486,405.33
合 计	15,574,097.92	13,080,711.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
手续费及汇兑净损失	25,933.98	-37,521.11
往来款	7,441,802.25	12,116,811.26
付现费用	21,492.55	
合计	7,489,228.78	12,079,290.15

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
长期租赁款	425,000.00	
关联股东借款		
合 计	425,000.00	

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	199,183.59	3,551,193.38
加：资产减值准备		
信用减值损失	-21,552.63	-1,430,394.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,250,485.62	8,033,841.63
使用权资产摊销	380,587.68	386,525.59
无形资产摊销	349,714.08	235,974.65
长期待摊费用摊销	1,236,546.82	1,960,279.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,571,411.27	2,773,527.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,806.20	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	51,839.84	-214,559.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-25,553,821.47	-17,177,159.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,433,524.53	-6,863,994.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,196,860.52	-1,770,323.95
经营活动产生的现金流量净额	-18,218,796.45	-10,515,088.93
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	17,491,398.25	9,386,926.34
减：现金的上年年末余额	34,734,254.98	28,495,451.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,242,856.73	-19,108,525.57

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,491,398.25	9,386,926.34
其中：库存现金	17.00	17.00
可随时用于支付的银行存款	16,490,599.98	24,623,135.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,491,398.25	9,386,926.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,781.27	履约保证金
固定资产	18,544,543.38	借款抵押
无形资产	4,629,258.47	借款抵押
合 计	24,174,583.12	—

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	362,861.32	7.1268	2,586,040.05
其中：美元	362,861.32	7.1268	2,586,040.05

49、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	69,997.95

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	425,000.00
合 计	—	425,000.00

六、 合并范围的变更

合并范围的 3 家全资子公司。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

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	
上海冠成水务工程 有限公司	500 万	上海	上海	环保工程技术服务 等	100.00		购买
新疆政通人和环 保科技有限公司	3000 万	新疆	新疆	活性炭及活性炭制 品深加工及销售	100.00		购买
新疆华青永旭再 生能源有限公司	3000 万	新疆	新疆	煤制活性炭及其他 煤炭加工	100.00		设立

2、非同一控制下企业合并

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、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

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				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品	1,000,454.79			1,000,454.79
2、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				

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
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资		61,929.42		61,929.42
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,000,454.79	61,929.42		1,062,384.21
(七) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据，详见本财务报表附注三、10 所述。

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

本公司持续和非持续第二层公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

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不涉及。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的

敏感性分析

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，最终控制方是：常玉清。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常国华	董事长兼总经理
常玉清	董事
程显婷	财务总监
相欣	董事
陈一博	董事会秘书
朱博巍	董事
朱雅玲	董事
赵俊	监事会主席
张兵	监事
刘东	监事
常少华	副总经理
吕中伟	副总经理
胡英姿	股东
大同市森宁科技有限公司	股东
大同市暖阳科技发展合伙企业（有限合伙）	股东
大同市春暖花开科技发展合伙企业（有限合伙）	股东
大同县巨元科技发展合伙企业(有限合伙)	股东

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保人	被担保人	最高额担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
常玉清、韩美英、常国华、常少华	山西华青环保股份有限公司	8,000,000.00	2023/10/31	2024/10/31	保证	否

常玉清、韩美英、常国华、常少华	山西华青环保股份有限公司	10,000,000.00	2023/9/22	2024/9/19	保证	否
常玉清、韩美英、常国华、常少华	山西华青环保股份有限公司	20,000,000.00	2024/5/17	2027/5/17	保证	否

5、关联方应收应付款项

无

十一、承诺及或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、新疆华青永旭再生能源有限公司的说明

新疆华青永旭再生能源有限公司系山西华青环保股份有限公司全资子公司。公司于 2021 年 8 月 23 日成立。经营范围是煤制活性炭及其他煤炭加工；气体、液体分离及纯净设备销售；非金属矿及制品销售。认缴注册资本金 3000 万元人民币。住所地：新疆新星市新星经济技术开发区二道湖工业园区。公司从成立开始起，无实质经营，财务报表无数据，未进行实缴资本金，未在税务局备案，未开立过银行账户。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,321,149.03	66,170,593.06
1 至 2 年	9,353,552.79	28,605,164.43
2 至 3 年	26,583,251.00	21,586,615.66
3 至 4 年	3,231,774.56	1,894,900.70
4 至 5 年	1,540,399.20	996,960.00
5 年以上	1,358,060.00	1,649,933.70
小 计	97,388,186.58	120,904,167.55
减：坏账准备	12,058,836.90	13,203,253.13
合 计	85,329,349.68	107,700,914.42

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,140,900.00	1.17	1,140,900.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,247,286.58	98.83	10,917,936.90	11.34	85,329,349.68
合计	97,388,186.58	100.00	12,058,836.90		85,329,349.68

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,140,900.00	0.94	1,140,900.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,763,267.55	99.06	12,062,353.13	10.07	107,700,914.42
合计	120,904,167.55	100.00	13,203,253.13	—	107,700,914.42

①期末单项金额重大单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
太平洋水处理工程有限公司	1,140,900.00	1,140,900.00	100.00	预计无法收回
合计	1,140,900.00	1,140,900.00	100.00	

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	55,321,149.03	2,709,039.45	5.00
1至2年	9,353,552.79	935,355.28	10.00
2至3年	26,583,251.00	5,316,650.20	20.00
3至4年	3,231,774.56	969,532.37	30.00
4至5年	1,540,399.20	770,199.60	50.00
5年以上	217,160.00	217,160.00	100.00
合计	96,247,286.58	10,917,936.90	

续表

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	66,170,593.06	3,308,529.65	5.00

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	28,605,164.43	2,860,516.44	10.00
2 至 3 年	21,586,615.66	4,317,323.13	20.00
3 至 4 年	1,894,900.70	568,470.21	30.00
4 至 5 年	996,960.00	498,480.00	50.00
5 年以上	509,033.70	509,033.70	100.00
合 计	119,763,267.55	12,062,353.13	

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	13,203,253.13	-1,144,416.23			12,058,836.90
合 计	13,203,253.13	-1,144,416.23			12,058,836.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
上海水旭环保科技有限公司 (上海润憬环保科技有限公司)	5,124,206.00	5.26	1,537,261.80
DESOTEC INTERNATIONAL NV	4,752,380.15	4.88	237,619.01
巩义市东佳净水材料有限公司	4,016,896.00	4.12	200,844.80
陕西有色建设有限公司	12,038,060.00	12.36	3,611,418.00
上海城投原水有限公司	14,985,220.99	15.39	749,261.05
合 计	40,916,763.14	42.01	6,336,404.66

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,248,512.05	76,858,902.43
合 计	77,248,512.05	76,858,902.43

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,300,554.88	13,221,773.24
1 至 2 年	12,787,265.55	10,283,951.65

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	9,192,831.65	50,785,731.72
3 至 4 年	50,731,211.72	1,797,564.67
4 至 5 年	1,125,420.82	605,700.00
5 年以上	14,298,776.78	13,020,932.93
小 计	90,436,061.40	89,715,654.21
减：坏账准备	13,187,549.35	12,856,751.78
合 计	77,248,512.05	76,858,902.43

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方款项	83,571,737.76	82,418,921.27
保证金、备用金及押金等	6,162,492.64	5,709,459.57
其他	701,831.00	1,587,273.37
小 计	90,436,061.40	89,715,654.21
减：坏账准备	13,187,549.35	12,856,751.78
合 计	77,248,512.05	76,858,902.43

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	672,143.85	0.74	672,143.85	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	89,763,917.55	99.26	12,515,405.50	13.94	77,248,512.05
组合 1：账龄风险组合	29,687.15		1,484.36	5.00	28,202.79
组合 2：保证金、备用金及押金等组合	6,162,492.64		658,986.56	10.69	5,503,506.08
组合 3：合并范围内的关联方组合	83,571,737.76		11,854,934.58	14.19	71,716,803.18
合 计	90,436,061.40	100.00	13,187,549.35		77,248,512.05

期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
大同市天吉诚商贸有限责任公司	672,143.85	672,143.85	100.00	预计无法收回
合 计	672,143.85	672,143.85	100.00	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,687.15	1,484.36	5.00
合计	29,687.15	1,484.36	5.00

续表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	901,970.20	45,098.51	5.00
1 至 2 年	4,500.00	450.00	10.00
2 至 3 年	8,659.32	1,731.86	20.00
合计	915,129.52	47,280.37	—

④本期坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	200,983.92	-	12,655,767.86	12,856,751.78
上年年末其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	330,797.57			330,797.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	531,781.49		12,655,767.86	13,187,549.35

⑤本期坏账准备转回或收回金额重要的

其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
大同市天吉诚商贸有限责任公司		
合 计		—

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占期末余额比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳中联银融资担保有限公司	履约保证金	2,901,024.00	41.51	290,102.40
大同市天吉诚商贸有限责任公司	往来款	672,143.85	9.62	672,143.85
大同市云州区财政局	土地款	526,357.00	7.53	52,635.70
重庆市水利投资(集团)有限公司观景口水厂工程项目部	履约保证金	499,912.00	7.15	49,991.20
杭州萧山供水有限公司	履约保证金	472,290.00	6.76	141,687.00
合计		5,071,726.85	72.57	1,206,560.15

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	37,534,297.00	3,600,000.00	33,934,297.00	37,534,297.00	3,600,000.00	33,934,297.00
联营、合营企业投资						
合 计	37,534,297.00	3,600,000.00	33,934,297.00	37,534,297.00	3,600,000.00	33,934,297.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆政通人和环保科技有限公司	33,934,297.00			33,934,297.00		
上海冠成水务工程有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		3,600,000.00
合计	37,534,297.00			37,534,297.00		3,600,000.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,975,509.15	37,710,969.90	83,526,014.73	76,425,152.93
其他业务	1,063,456.28	1,004,909.34	435,047.79	203,523.88
合 计	50,038,965.43	38,715,879.24	83,961,062.52	76,628,676.81

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-75,071.70
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	52,806.20	
合 计	52,806.20	-75,071.70

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	2,180,341.69	
3、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；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-46,844.84	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	2,133,496.85	
减：所得税影响金额	320,024.53	

项 目	金 额	说 明
扣除所得税后非经常性损益合计	1,813,472.32	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,813,472.32	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.000138	0.001149	0.001149
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.001122	-0.009309	-0.009309

山西华青环保股份有限公司

2024 年 8 月 9 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	2,180,341.69
3、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；	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-
6、对外委托贷款取得的损益	-
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	-
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-
11、非货币性资产交换损益；	-
12、债务重组损益；	-
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	-
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	-
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损	-

益；	
20、受托经营取得的托管费收入；	-
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-46,844.84
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	2,133,496.85
减：所得税影响数	320,024.53
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,813,472.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年12月6日	2024年2月19日	3.0504	1,967,213	北京永定绿色股权投资合伙企业（有限合伙）	不适用	5,999,999.65	补充流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年12月6日	5,999,999.65	6,001,108.24	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况

募集总金额 5,999,999.65 元,利息收入 1,206.49 元,手续费 97.9 元,补充流动资金共使用 6,001,108.24 元,余额 0 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用