



今大禹

NEEQ : 873976

北京今大禹环境技术股份有限公司

BEIJING JINDAYU ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO.,LTD



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、公司负责人曹文彬、主管会计工作负责人吕桂云及会计机构负责人（会计主管人员）黄应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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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“七、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

目录

第一节 公司概况6

第二节 会计数据和经营情况8

第三节 重大事件24

第四节 股份变动及股东情况31

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况33

第六节 财务会计报告35

附件 I 会计信息调整及差异情况153

附件 II 融资情况153

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、今大禹、股份公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司
有限公司	指	北京今大禹环保技术有限公司，成立于 1998 年 5 月 29 日，系公司前身。
合众致清	指	北京合众致清投资中心（有限合伙）
迁安分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司迁安分公司
唐山分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司唐山分公司
五家渠分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司五家渠分公司
沧州分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司沧州分公司
伊吾分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司伊吾分公司
昔阳分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司昔阳分公司
乌鲁木齐分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司乌鲁木齐分公司
天津今大禹	指	天津市今大禹环保设备制造有限公司
美通科技	指	北京美通科技发展有限公司
中首海通	指	北京中首海通国际工程技术有限公司
迁安中化	指	迁安中化煤化工有限责任公司
唐山佳华	指	唐山佳华煤化工有限公司
新疆新业	指	新疆新业能源化工有限责任公司
新疆广汇	指	新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司
华陆公司	指	华陆工程科技有限责任公司
巴州金投	指	巴州金信产业投资基金合伙企业（有限合伙）
首正泽富	指	首正泽富创新投资（北京）有限公司，系首创证券全资直投子公司。
EPC	指	Engineering Procurement Construction，指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。
EP	指	Engineering、Procurement 指公司受业主委托，提供技术研发、工艺方案设计、核心设备提供、调试运行等，不含项目建设的施工服务。
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司

会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《北京今大禹环境技术股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京今大禹环境技术股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING JINDAYU ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO.,LTD		
	JDYET		
法定代表人	曹文彬	成立时间	1998 年 5 月 29 日
控股股东	控股股东为（曹文彬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹文彬、田珊珊、曹普晖），一致行动人为（曹文彬、田珊珊、曹普晖）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7721 水污染治理业		
主要产品与服务项目	水处理解决方案和精细化运营管理服务		
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	今大禹	证券代码	873976
挂牌时间	2023 年 1 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	74,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吕桂云	联系地址	北京市海淀区西杉创意园四区 6 号楼 3 层 101-305 号
电话	010-88900269	电子邮箱	lvguiyun@jdyept.com
传真	010-88900269		
公司办公地址	北京市海淀区西杉创意园四区 6 号楼 3 层 101-305 号	邮政编码	100095
公司网址	www.jdyept.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	911101087000327670		
注册地址	北京市海淀区西杉创意园四区 6 号楼 3 层 101-305 号		
注册资本（元）	74,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家集工业废水处理技术研发、工艺设计、运营管理为一体的国家级专精特新“小巨人”企业。公司主营业务是依托从工业废水预处理到零排放全流程的自有核心技术、丰富的运营管理经验，为客户提供水处理解决方案和精细化运营管理服务，致力于成为工业废水处理领域全周期的创新型综合服务商。

公司服务于国家生态环境可持续发展战略，长期深耕工业废水处理领域，始终坚持“消除水污染、节约水资源、改善水环境、倡导水循环”的发展理念，以高浓度、难降解、高含盐焦化废水资源化处理为基础，从传统煤化工逐步向清洁化工、新能源、新材料等行业渗透发展，在能源化工废水处理领域形成较强的竞争力。依托自有的精细化智能混氧反应床技术、高级电子束氧化技术、多级浓缩脱盐技术、靶向催化氧化技术等一系列核心技术，公司完成了多个具有代表性的工业废水处理项目的建设、运营。

报告期内，公司主要商业模式具体如下：

（1）研发模式

公司在研发模式上实施双向推进。一方面，公司实时跟踪全球范围内工业废水处理领域的最新技术动态，从外界层面为公司的技术研发提供可参考的方向，也为公司提前储备前瞻性技术奠定基础；另一方面，公司以市场需求为起点，在为客户提供水处理解决方案及工业废水运营管理过程中，将在实践中遇到的行业痛点、技术难点及客户技术意见反馈进行收集汇总，从实践中为技术研发及产业化应用提供素材。在上述两方面的基础上，以自主研发为主，由技术研发部牵头根据研发与开发需求进行科研项目立项，并经过小试、中试及产业化应用等核心阶段开展研发工作；同时，公司以合作研发为辅，与清华大学核能与新能源技术研究院、天津大学天大赛达协同创新科技研究院有限公司等外部高校、科研院所合作，在新领域、新技术、新工艺等方面开展研究工作，形成了产学研相结合的技术研发体系。

（2）盈利模式

公司主要通过招投标、商务谈判或单一来源采购等方式承接获取水处理解决方案项目和精细化运营管理项目。主营业务盈利模式具体如下：

①水处理解决方案业务

公司依靠在工业废水资源化处理领域积累的核心技术和丰富的项目实施经验，以 EPC、EP 等模式

为主，通过提供一体化综合水处理解决方案或其中部分环节为客户提供服务，以获得收入实现盈利。其中一体化综合水处理解决方案以 EPC 模式为主，主要内容包括设计咨询研发、工艺方案设计、设备选型安装、项目建设施工、系统调试运行等，公司以合同累计实际发生成本占预计总成本比例确定履约进度为依据确认收入；公司部分环节的水处理解决方案以 EP 模式为主，主要内容包括定制化设备的设计及选型安装等服务，在水处理设备装置运至项目现场，安装调试合格，取得合同约定的验收资料后确认收入。

②精细化运营管理服务

公司依托成功运营多个工业废水处理厂积累的经验和精细化的管理优势，接受客户委托为其工业废水处理系统提供运营管理服务，以达到降低业主单位污水处理成本，获取工业废水运营管理项目收入的效果。对于运营管理业务，公司和客户在委托运营协议中约定污水处理量计算标准、污水处理单价及其调整机制，按合同约定计算确定污水处理费用，公司以此形成运营管理业务收入，依靠专业化、高质量、具备成本优势的工业废水处理服务实现盈利。

（3）采购模式

①原材料及设备采购

公司日常使用的原材料通常包括药剂、备品备件等，使用部门定期向采购部报送经审批的原材料需求清单，采购部结合原材料库存及使用情况，向符合条件的供应商询价，结合商品质量、价格、运输距离、到货时间等因素确定采购对象。

公司采购的设备主要是污水工程项目建设涉及的水处理相关设备。由于各项目所使用设备的型号规格、工艺要求、技术参数等均有所不同，因此公司通常根据客户核心需求，结合自身技术体系，对全套工艺流程涉及的核心工艺设备尤其是部分非标准化设备进行定制化设计，采购部通常根据设计部提供的技术文件向符合条件的供应商询价，在综合考虑客户指定品牌因素、与供应商合作历史情况、供应商提供设备或产品的质量、价格、服务水平等因素后选定设备供应商。

②外包服务采购

公司在实施水处理解决方案项目过程中，通常会把部分设备安装、土建施工等工作内容按行业惯例外包给具有相应资质的专业承包企业进行施工安装；在精细化运营管理服务过程中，通常会把设备检修、设施维护、管网修复等非核心工作交由第三方完成。公司负责管理、监督外包单位的工作质量。在多年的业务积累过程中，公司建立起合格供应商及外包商数据库，并对其进行动态管理。

（4）销售模式

公司业务聚焦于工业废水资源化处理领域，客户主要为大中型能源化工企业及工程技术公司等国有

企业或上市公司。根据具体业务类型、客户类型的不同，公司获取业务合同的模式也有所不同，具体如下：水处理解决方案业务的目标市场为新建、改扩建的工业废水处理类项目，公司根据客户的要求主要通过招投标、商务谈判或单一来源采购等方式获取。精细化运营管理服务项目一般来源于公司承建的水处理解决方案客户的后续项目运营，或根据客户的要求通过招投标、商务谈判等方式获取原业主或其他第三方在运营的项目。

公司获取项目的业务模式及流程：①获取项目信息。公司设立市场部负责业务的整体拓展工作，其通过收集公开渠道信息、合作伙伴介绍等多种方式获取潜在业务机会，经与客户初步沟通及调查，将拟参与竞标或介入的项目纳入公司项目库，并持续跟踪项目；②待客户有较为明确的业务需求时，进一步筛选分析项目信息，在前期收集信息的基础上，组织相关部门实地考察研究并综合研判是否符合公司承接条件；③在符合承接条件的基础上，公司通过参与客户招投标、商务谈判或单一来源采购等方式获取项目；④在与客户签订合同后，根据合同具体要求，会同技术研发部、设计部、采购部、设备管理部、项目管理部等开展后续具体工作。

2、经营计划实现情况

公司长期专注于工业废水处理领域的技术研发和创新，结合自身发展战略、所处行业的外部经营环境、下游客户需求动态变化、市场竞争情况等，不断完善积累形成了现有的经营模式，符合自身业务特点及行业惯例。

报告期内，公司实现营业收入 122,512,731.72 元，实现净利润 35,021,512.70 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 34,876,028.95 元。目前水处理解决方案在手订单合同金额为 27,408.02 万元，具体订单情况如下：

序号	项目名称	项目类型	合同金额 (万元)	项目状态
1	新疆新冀能源化工有限公司 150 万 t/a 新型水溶复合肥联产 30 万 t/a 柴油机尾气处理剂循环经济联合化工项目	水处理解决方案	13,661.68	在执行
2	榆林凯越煤化 50 万吨/年甲醇制乙醇项目的中水回用设施	水处理解决方案	5,883.00	已中标,拟签署合同
3	新疆广汇新能源有限公司全厂水处理系统性能优化改造项目	水处理解决方案	4,714.60	在执行
4	海东红狮半导体有限公司硅基新材料项目一期年产 10 万吨多晶硅项目	水处理解决方案	2,998.74	在执行

5	安徽华塑股份有限公司年产 6 万吨三氯氢硅项目	水处理解决方案	150.00	在执行
合计			27,408.02	

以上水处理解决方案项目根据进度有序推进，执行情况良好。

（二） 行业情况

1、工业废水处理行业发展概况

工业废水是指工业生产过程中产生的废水、污水和废液，其中含有随水流失的工业生产用料、中间产物和产品以及生产过程中产生的污染物，具有类型多样、处理难度大、污染危害大、成分复杂、处理技术要求高等特点。随着国家加大基础设施和环保投资力度，各项扶持政策出台，社会需求的增长，我国工业废水处理行业进入了快速发展阶段，行业规模保持较高扩张速度。

“十四五”时期，我国生态文明建设进入了以降碳为重点战略方向、推动减污降碳协同增效、促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。随着国家对生态环境保护要求的提高，工业废水治理市场受到产业政策的扶持，在《关于推进污水资源化利用的指导意见》《工业废水循环利用实施方案》《工业水效提升行动计划》以及《关于印发“十四五”用水总量和强度双控目标的通知》等政策的推动下，国家提出“到 2025 年建成若干国家高新区工业废水零排放科技创新试点工程”、“规模以上工业用水重复利用率达到 94%”等一系列目标要求，标志着我国生态环境治理产业已逐步进入从规模扩张向系统规划、高质量发展升级的新阶段。因此，国家产业政策支持为我国工业废水治理行业营造了良好的发展环境。

2、工业废水处理市场发展概况

近年来，随着我国工业化进程的加速，工业产值逐步提升，相应的我国工业废水处理需求一直处于较高水平；与此同时，随着国家对治理工业废水的重视力度及投入的不断增加，环保政策对产业端各企业要求逐步趋严，工业废水处理普遍应用于各污水排放企业，市场规模逐步扩大。根据相关数据统计，2019 年至 2023 年我国工业废水处理市场规模由 901.50 亿元增长至 1,357.50 亿元。未来随着环境保护措施的进一步规范，以及法律法规、产业政策的进一步引导，工业废水处理的渗透率、市场增长率将快速提高，市场规模有望持续扩大，行业发展空间有望进一步提升。

（三） 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	1、“专精特新”认定 （1）2022年1月，公司被北京市经济和信息化局认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。 （2）2023年7月，公司被国家工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2、“高新技术企业”认定 2017年10月25日经北京市科委、北京市财政局、国家税务总局北京税务局联合认定我公司为国家高新技术企业并取得《高新技术企业证书》（证书编号GR201711004336）；2020年12月2日通过国家高新技术企业复审，取得了《高新技术企业证书》（证书编号GR202011005337），证书有效期三年；2023年10月26日再次通过国家高新技术企业认定，取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR202311002099），证书有效期三年。

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	122,512,731.72	170,727,072.27	-28.24%
毛利率%	45.28%	38.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,021,512.70	37,597,068.86	-6.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,876,028.95	37,097,122.08	-5.99%
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）	11.23%	19.18%	-
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）	11.19%	18.93%	-

基本每股收益	0.47	0.61	-22.95%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	421,579,269.83	353,793,414.38	19.16%
负债总计	92,331,239.27	59,566,896.52	55.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	329,248,030.56	294,226,517.86	11.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.45	3.98	11.81%
资产负债率%（母公司）	21.66%	16.75%	-
资产负债率%（合并）	21.90%	16.84%	-
流动比率	3.66	4.95	-
利息保障倍数	34.94	80.26	-
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	53,707,550.38	5,170,186.22	938.79%
应收账款周转率	0.72	1.28	-
存货周转率	5.64	7.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.16%	-1.95%	-
营业收入增长率%	-28.24%	68.88%	-
净利润增长率%	-6.85%	53.29%	-

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	114,877,598.31	27.25%	99,801,513.98	28.21%	15.11%
应收票据	8,346,282.88	1.98%	8,014,906.10	2.27%	4.13%
应收账款	127,652,347.77	30.28%	127,956,858.02	36.17%	-0.24%
应收款项融资	2,829,515.38	0.67%	24,965,884.46	7.06%	-88.67%

预付款项	38,284,862.33	9.08%	2,667,117.84	0.75%	1,335.44%
其他应收款	2,177,700.04	0.52%	1,110,339.61	0.31%	96.13%
存货	17,936,392.77	4.25%	5,835,967.93	1.65%	207.34%
合同资产	10,856,600.00	2.58%	15,965,427.20	4.51%	-32.00%
其他流动资产	9,574,610.55	2.27%	4,815,844.23	1.36%	98.81%
流动资产合计	332,535,910.03	78.88%	291,133,859.37	82.29%	14.22%
非流动资产：	-	-	-	-	-
固定资产	4,632,842.64	1.10%	2,263,767.98	0.64%	104.65%
在建工程	31,036,916.22	7.36%	32,071,639.39	9.07%	-3.23%
使用权资产	2,872,492.14	0.68%	2,776,824.85	0.78%	3.45%
无形资产	10,146,930.24	2.41%	13,295.40	0.00%	76,219.10%
长期待摊费用	7,870,250.24	1.87%	9,024,219.82	2.55%	-12.79%
递延所得税资产	12,983,392.32	3.08%	13,714,362.35	3.88%	-5.33%
其他非流动资产	19,500,536.00	4.63%	2,795,445.22	0.79%	597.58%
非流动资产合计	89,043,359.80	21.12%	62,659,555.01	17.71%	42.11%
资产总计	421,579,269.83	100.00%	353,793,414.38	100.00%	19.16%
流动负债：	-	-	-	-	-
应付票据	-	0.00%	4,216,198.70	1.19%	-100.00%
应付账款	21,216,327.03	5.03%	29,555,886.08	8.35%	-28.22%
合同负债	47,511,269.38	11.27%	1,946,902.65	0.55%	2,340.35%
应付职工薪酬	3,995,815.89	0.95%	5,669,962.46	1.60%	-29.53%
应交税费	5,113,263.24	1.21%	8,575,235.53	2.42%	-40.37%
其他应付款	195,807.01	0.05%	259,169.20	0.07%	-24.45%
一年内到期的非 流动负债	1,897,322.49	0.45%	1,858,492.28	0.53%	2.09%
其他流动负债	10,915,674.32	2.59%	6,792,752.60	1.92%	60.70%
流动负债合计	90,845,479.36	21.55%	58,874,599.50	16.64%	54.30%
非流动负债：	-		-		
租赁负债	361,997.79	0.09%	256,541.06	0.07%	41.11%
递延收益	660,000.00	0.16%	-	0.00%	
递延所得税负债	463,762.12	0.11%	435,755.96	0.12%	6.43%
非流动负债合计	1,485,759.91	0.35%	692,297.02	0.20%	114.61%
负债合计	92,331,239.27	21.90%	59,566,896.52	16.84%	55.00%
所有者权益：	-	-	-	-	-

股本	74,000,000.00	17.55%	74,000,000.00	20.92%	0.00%
资本公积	123,856,733.24	29.38%	123,856,733.24	35.01%	0.00%
盈余公积	23,464,783.42	5.57%	23,464,783.42	6.63%	0.00%
未分配利润	107,926,513.90	25.60%	72,905,001.20	20.61%	48.04%
归属于母公司所有者权益合计	329,248,030.56	78.10%	294,226,517.86	83.16%	11.90%
所有者权益合计	329,248,030.56	78.10%	294,226,517.86	83.16%	11.90%
负债和所有者权益总计	421,579,269.83	100.00%	353,793,414.38	100.00%	19.16%

项目重大变动原因

- 1、本期末应收款项融资余额较上年期末减少88.67%，主要系收到出票银行为6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行的电子银行承兑汇票减少以及本期持有的电子银行承兑汇票到期所致。
- 2、本期末预付账款余额较上年期末增加1,335.44%，主要系本期的水处理解决方案业务红狮项目、新冀项目等采购预付账款增加。
- 3、本期末其他应收款余额较上年期末增加 96.13%，主要系公司积极开拓业务，为已投标项目支付的投标保证金增加所致。
- 4、本期末存货余额较上年期末增加 207.34%，主要系为执行水处理解决方案在手订单，购入的相关存货增加。
- 5、本期末合同资产余额较上年期末减少 32.00%，主要系水处理解决方案业务质保金已到结算期，致使合同资产余额减少。
- 6、本期末其他流动资产较上年期末增加 98.81%，主要系公司拟在北京证券交易所发行权益性证券过程中发生的可以在发行溢价金额中扣减的中介机构费用增加所致。
- 7、本期末固定资产较上年期末增加104.65%，主要系乌鲁木齐分公司购置固定资产，致使固定资产增加。
- 8、本期末无形资产较上年期末增加76,219.10%，主要系子公司天津今大禹购置土地使用权，致使无形资产增加。
- 9、本期末其他非流动资产较上年期末增加597.58%，主要系报告期内为购置固定资产支付的款项增加所致。
- 10、本期末应付票据较上年期末减少100%，系上期末应付票据余额4,216,198.70元全部在本期到期解付。
- 11、本期末合同负债较上年期末增加2,340.35%，主要系水处理解决方案业务收到客户按合同支付的预收款项，致使合同负债增加。
- 12、本期末应交税费较上年期末减少40.37%，主要系本期缴纳上年期末企业所得税所致。
- 13、本期末其他流动负债较上年期末增加60.70%，主要系本期持有的未终止确认的应收票据产生的金融负债增加，以及水处理解决方案业务预收账款导致待结转销项税增加。
- 14、本期末租赁负债较上年期末增加41.11%，主要系本期房屋租赁到期续租，致使租赁负债增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	122,512,731.72	—	170,727,072.27	—	-28.24%
营业成本	67,040,343.64	54.72%	104,550,525.76	61.24%	-35.88%
毛利率	45.28%	—	38.76%	—	—
税金及附加	1,245,666.84	1.02%	1,121,936.46	0.66%	11.03%
销售费用	3,103,911.54	2.53%	3,547,942.90	2.08%	-12.52%
管理费用	11,866,134.74	9.69%	9,649,952.62	5.65%	22.97%
研发费用	5,294,718.77	4.32%	5,161,701.77	3.02%	2.58%
财务费用	917,055.58	0.75%	221,529.41	0.13%	313.97%
其中：利息费用	1,151,657.62	0.94%	500,739.30	0.29%	129.99%
利息收入	315,348.97	0.26%	299,612.77	0.18%	5.25%
加：其他收益	199,712.62	0.16%	598,308.88	0.35%	-66.62%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,916,310.11	5.65%	-5,586,362.77	-3.27%	-223.81%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,041,461.09	-0.85%	-1,788,502.00	-1.05%	-41.77%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,442.72	0.01%	-10,416.24	-0.01%	-238.66%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,133,904.97	31.94%	39,686,511.22	23.25%	-1.39%
加：营业外收入	3,191.84	0.00%	280.03	0.00%	1,039.82%
减：营业外支出	46,197.92	0.04%	0.00	0.00%	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,090,898.89	31.91%	39,686,791.25	23.25%	-1.50%
减：所得税费用	4,069,386.19	3.32%	2,089,722.39	1.22%	94.73%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,021,512.70	28.59%	37,597,068.86	22.02%	-6.85%
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填	35,021,512.70	28.59%	37,597,068.86	22.02%	-6.85%

列)					
2.归属于母公司所有者的净利润	35,021,512.70	28.59%	37,597,068.86	22.02%	-6.85%
七、综合收益总额	35,021,512.70	28.59%	37,597,068.86	22.02%	-6.85%
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	35,021,512.70	28.59%	37,597,068.86	22.02%	-6.85%
(一) 基本每股收益	0.47	0.00%	0.61	0.00%	-22.95%
(二) 稀释每股收益	0.47	0.00%	0.61	0.00%	-22.95%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业成本发生额较上年同期减少35.88%，主要系本期部分水处理解决方案项目尚未执行完毕，致使报告期内营业成本发生额较上年同期有所下降。
- 2、报告期内，财务费用较上年同期增加313.97%，主要系本期新增贴现利息所致。
- 3、报告期内，其他收益较上年同期减少66.62%，主要系本期收到海淀区人民政府办公室新三板创新层支持资金10万元。
- 4、报告期内，信用减值损失较上年同期减少223.81%，主要系收回账龄较长的应收款项，冲回以前年度的信用减值损失导致。
- 5、报告期内，资产减值损失较上年同期减少41.77%，主要系在建工程减值和合同资产减值准备减少所致。
- 6、报告期内，资产处置收益较上年同期减少238.66%，主要系本期提前终止使用权资产产生收益。
- 7、报告期内，营业外收入较上年同期增加1,039.82%，主要系本期变卖废旧物资收入3,191.84元。
- 8、报告期内，所得税费用较上年同期增加94.73%，主要系暂时性差异产生递延所得税费用所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	122,512,731.72	170,727,072.27	-28.24%
其他业务收入			
主营业务成本	67,040,343.64	104,550,525.76	-35.88%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
水处理解决方案业务	24,549,939.08	17,537,098.57	28.57%	-65.49%	-67.00%	3.26%
运营管理业务	97,962,792.64	49,503,245.07	49.47%	-1.63%	-3.71%	1.09%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北	60,066,464.03	28,215,254.08	53.03%	-2.93%	-5.13%	1.09%
西北	62,446,267.69	38,825,089.56	37.83%	-42.63%	-48.10%	6.55%

收入构成变动的原因

从产品分类分析：本期水处理解决方案业务确认收入为 2,454.99 万元，上期水处理解决方案业务确认收入 7,113.71 万元，较上年同期减少 65.49%，主要系本期部分水处理解决方案项目尚未执行完毕，致使报告期内营业收入较上年同期有所下降。

从区域分类分析：本期西北区域确认收入 6,244.63 万元，上期西北区域确认收入 10,884.85 万元，较上年同期减少 42.63%，主要系受项目执行周期影响，报告期内在执行的西北区域水处理解决方案业务尚未执行完毕，相应的营业收入与上期相比有所下降。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	53,707,550.38	5,170,186.22	938.79%
投资活动产生的现金流量净额	-30,036,560.58	-674,927.55	-
筹资活动产生的现金流量净额	-6,908,425.99	-22,139,224.29	-

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加 938.79%，主要系本期公司业务回款情况较好，收到的经营

性资金持续增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,936.16 万元，主要系购建固定资产、无形资产支出增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,523.08 万元，主要系本期较上期分配股利、利润或偿付利息所支付的现金减少 3,994.96 万。

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
天津市今大禹环保设备制造有限公司	控股子公司	环境保护专用设备制造	2,000,000.00	16,231,602.49	1,203,453.99	-	-595,256.48

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二)公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1、事项描述

2024 年 1-6 月，今大禹合并口径营业收入 12,251.27 万元，为今大禹合并利润表重要组成项目，且为公司关键业绩指标，据此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。关于收入确认会计政策的披露详见附注三（二十四），关于收入确认金额的披露详见附注五（三十二）。

2、审计应对

(1) 了解、测试今大禹与销售收入确认相关的关键内部控制制度设计的合理性和执行的有效性；

(2) 执行分析程序，对收入及毛利率波动的原因以及合理性进行分析；

(3) 获取各类收入典型合同、分析控制权转移的时点，判断收入确认政策是否符合企业会计准则；

(4) 获取各类型业务收入确认的关键证据，判断收入确认是否符合企业会计政策；

(5) 选取本年度重要的水处理解决方案项目进行现场走访，对客户进行现场访谈，查看工程项目现场施工情况，确认工程项目实际进度与账面记录是否相符；

(6) 对主要客户实施函证程序；

(7) 通过对资产负债表日前后的营业收入进行截止性测试，确认收入已计入恰当期间。

(二) 应收账款坏账、合同资产减值准备计提

1、事项描述

截至 2024 年 6 月 30 日，今大禹应收账款账面余额 16,728.99 万元，计提坏账 3,963.76 万元，合同资产账面余额 1,142.80 万元，计提减值准备 57.14 万元，占公司资产总额的 32.84%，金额重大，且管理层在确定应收款项及合同资产减值时作涉及重大判断，据此，我们将应收款项及合同资产的减值确定为关键审计事项。关于金融资产减值的会计政策的披露详见附注三（九），关于金融资产减值金额的披露详见附注五（三）、（八）。

2、审计应对

(1) 了解和评价公司管理层对应收账款及合同资产管理内部控制制度的设计合理性，测试管理层应收账款及合同资产减值准备计提的内部控制执行的有效性；

(2) 获取管理层评估应收账款及合同资产是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；

(3) 对于按照单项计提预期信用损失的应收款项及合同资产，复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性，即可收回性。

(4) 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款及合同资产，评估管理层组合划分估计的预期信用损失率的合理性。对预期信用损失率进行重新计算，复核预期信用损失计提金额的准确性；

(5) 选取主要客户进行函证，并分析回函情况可能对预期信用损失产生的影响。

(三) 在建工程减值准备计提

1、事项描述

截至 2024 年 6 月 30 日，公司在建工程账面原值 7,303.25 万元，减值 4,199.56 万元，账面净值 3103.69 万元。由于在建工程金额重大，且减值测试涉及管理层的重大判断和估计，据此，我们将其作为关键审计事项。关于该在建工程金额的披露详见附注五（十一）。

2、审计应对

(1) 了解、测试与在建工程的相关的内部控制设计和执行是否有效；

(2) 取得在建工程项目的相关资料，并对管理层进行访谈，现场查看工程情况，了解工程项目的现状；

(3) 了解管理层计提减值的方法，并评估是否符合企业会计准则的规定；

(4) 与管理层及其聘请的外部专家进行沟通，评估管理层聘请的外部专家的专业胜任能力、独立性

和客观性，了解并评价其执行程序过程中所使用的相关支持证据的适当性；

（5）获取外部评估专家出具的评估报告，并对其在减值测试过程中作出的重要判断进行分析复核。

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终遵循以公平、公正、公开、共享为基础，用专业负责的态度服务客户，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

七、 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
宏观经济环境及产业政策变动风险	公司主营业务聚焦于工业废水资源化处理，作为工业废水处理行业的服务商，业务开展受产业政策的影响较大，公司需要严格遵守国家环境保护政策的相关要求。同时，由于公司主要服务于煤化工、新能源、新材料等受宏观经济和行业政策影响较大的能源化工行业客户，因而行业管理体制、产业政策、经济形势等波动都会对能源化工行业的发展产生较大影响，进而影响到公司下游客户的生产经营。若宏观经济或国家产业政策出现较大调整，将可能对公司未来经营造成不利影响。
市场竞争风险	我国工业废水处理行业的市场竞争者较多，其中从事工程设计和施工的企业占比较大，但大部分企业的规模偏小，行业集中度不高。同时，随着政府对水处理行业的日益重视，可能会吸引更多实力雄厚的国有企业加入竞争行列，加之国内环保企业技术不断突破，能够满足客户废水处理各项指标要求的企业逐步增多，公司未来在市场拓展等方面将面临更为激烈的竞争。公司所处工业废水处理细分市场属于工艺难度较大、技术壁垒较高的领域，公司虽在专利技术、运营能力和项目经验等方面具备一定的竞争优势，但如受行业竞争加剧影响，可能导致公司提供的产品及服务价格降低以及市场份额的下降，将可能对公司未来经营和业绩造成不利影响。
客户集中度较高的风险	公司聚焦于工业废水尤其是高浓度、难降解、高含盐的焦化工

	业废水处理，主要客户为大中型能源化工企业及工程技术公司等国有企业或上市公司。目前，公司已逐步向清洁化工、新能源、新材料等行业拓展并取得一定成效，但如出现公司未来不能维系原有客户关系或新项目拓展不利等情形，将使公司经营业绩受到影响。
应收账款余额及占比较高的风险	2021 年末、2022 年末和 2023 年末和 2024 年 6 月末，公司应收账款账面净额较高。公司应收账款金额较高一方面与行业和业务特点有关，尤其是水处理解决方案业务，通常具有单个项目规模大、金额高等特点；另一方面与宏观环境、政府政策及公司客户情况有关。虽公司主要客户为实力较雄厚的中大型企业，但如未来客户经营状况或资信状况等发生重大不利变化，公司将可能产生坏账损失的风险，对公司业绩造成不利影响。
原材料、人力等成本上涨导致盈利能力下降的风险 原材料、人力等成本上涨导致盈利能力下降的风险	公司经营采购主要包括原材料、设备、建安服务等，主要原材料、设备供应市场竞争充分，部分原材料、设备价格受宏观经济、市场行情、供需关系等因素影响，呈现不同程度的波动，但基本保持平稳；人力成本受劳动力市场供需关系、区域位置等因素影响，但一定期间内同一地区整体的波动性较小。如未来主要原材料、设备、建安服务等价格持续上涨或大幅波动，劳动力等用工成本随着人员需求增加而逐步上升，将会进一步增加公司运营成本，压缩利润空间，对公司盈利水平造成不利影响。
税收政策风险	报告期内，公司享受的税收优惠政策主要为：（1）2014 年 10 月 30 日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局核准，公司取得《高新技术企业证书》，2017 年 10 月 25 日，2020 年 12 月 2 日完成复审，公司按照 15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。（2）《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）第八十八规定：符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门、国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。企业从事上述规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。（3）《中

	华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令第 512 号）第九十九条规定：企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。前款所称原材料占生产产品材料的比例不得低于《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准。根据财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告，公司水处理运营服务收入符合上述规定。如未来国家对上述相关税收优惠政策做出调整，则可能对公司经营业绩和盈利产生不利影响。
在建工程持续减值风险	公司在建工程沧州中铁海水淡化项目因前期政府海水取水和排水工程未按期完工导致自 2019 年 4 月起停工。鉴于该项目未来能否继续推进存在重大不确定性，公司在建工程存在减值迹象。截至 2024 年 6 月 30 日，公司在建工程及相关工程物资已累计计提减值准备 4,199.56 万元。若未来原材料、设备等发生继续减值或存在其他影响可收回价值的不利因素，公司在建工程将面临继续减值的风险，公司盈利水平将受到不利影响。
技术迭代升级风险	公司所处的水处理行业为技术与知识密集型行业，随着国家环保要求不断提升，使得行业技术不断迭代升级，新工艺、新材料的应用将加速行业技术进步。如果公司不能准确把握未来技术发展趋势、不能继续加大研发投入增强技术储备，或不能将新技术应用于产业发展，将面临技术迭代升级风险。同时，若公司不能按照市场发展趋势升级污水处理工艺，无法有效满足运营项目日趋严格的污水处理要求，将对公司的业务拓展、成本管控造成不利影响，进而影响公司持续盈利能力。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 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

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-

销售产品、商品，提供劳务	150,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	200,000.00	84,955.76
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	20,000,000.00	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司与关联方美通科技、中首海通的交易是业务发展及生产经营的正常所需，属于正常的商业行为，交易价格以市场公允价格为依据合理确定。公司与关联方的交易对公司持续经营能力、盈利能力和资产状况不会产生不利影响，不存在损害公司利益的行为，公司的独立性没有因关联交易受到影响。

（四） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-123	对外投资	房产	19,409,536.00 元	否	否
2023-123	对外投资	土地使用权	10,042,500.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司对外投资有利于公司及子公司的长期可持续发展，不会对公司未来财务状况和生产经营产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。
--

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 22 日	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 22 日	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 22 日	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 22 日	—	挂牌	资金占用承诺	不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司的资金、资产或其他资源	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 22 日	—	挂牌	资金占用承诺	不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司的资金、资产或其他资源	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 22 日	—	挂牌	资金占用承诺	不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项等方式占用公司的资金、资产或其他资源	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 22 日	—	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（减少避免关联交易）	正在履行中
董监高	2022 年 9 月 22 日	—	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（减少避免关联交易）	正在履行中
其他股东	2022 年 9 月 22 日	—	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	其他（减少避免关联交易）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	正在履行中
非独立董事、监事、高级管理人员	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	正在履行中
直接持股 10%以上股东	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	正在履行中
直接持股 5%以上股东	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于持股及减持意向的承诺	关于持股及减持意向的承诺	正在履行中
实际控制人控制的其他企业	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	正在履行中
持有今大禹股份的实际控制人亲属	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	关于股份锁定期、持股及减持意向的承诺	正在履行中
公司	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	稳定股价的承诺	稳定股价的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	稳定股价的承诺	稳定股价的承诺	正在履行中
非独立董事（未在公司领薪的董事除外）、高级管理人员	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	稳定股价的承诺	稳定股价的承诺	正在履行中
公司	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于摊薄即期回报采取	关于摊薄即期回报采取填补措施	正在履行中

				填补措施的 承诺	的承诺	
实际控制人 或控股股东	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于摊薄即 期回报采取 填补措施的 承诺	关于摊薄即期回 报采取填补措施 的承诺	正在履行中
董事、高级 管理人员	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于摊薄即 期回报采取 填补措施的 承诺	关于摊薄即期回 报采取填补措施 的承诺	正在履行中
公司	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	利润分配政 策的承诺	利润分配政策的 承诺	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	利润分配政 策的承诺	利润分配政策的 承诺	正在履行中
董事、监事、 高级管理人 员	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	利润分配政 策的承诺	利润分配政策的 承诺	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于规范和 减少关联交 易的承诺	关于规范和减少 关联交易的承诺	正在履行中
董事、监事、 高级管理人 员	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于规范和 减少关联交 易的承诺	关于规范和减少 关联交易的承诺	正在履行中
直接持股 5%以上的 股东	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于规范和 减少关联交 易的承诺	关于规范和减少 关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于避免同 业竞争的承 诺	关于避免同业竞 争的承诺	正在履行中
实际控制人 或控股股东 控制的其他 企业	2023 年 12 月 20 日	—	北交所上市	关于避免同 业竞争的承 诺	关于避免同业竞 争的承诺	正在履行中
公司	2023 年 12	—	北交所上市	虚假陈述导	虚假陈述导致回	正在履行中

	月 18 日			致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺	购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺	
实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺	虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺	虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施的承诺	正在履行中
公司	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于未履行承诺约束措施的承诺	关于未履行承诺约束措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于未履行承诺约束措施的承诺	关于未履行承诺约束措施的承诺	正在履行中
董事、监事、高级管理人员	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于未履行承诺约束措施的承诺	关于未履行承诺约束措施的承诺	正在履行中
直接持股 5%以上股东	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于未履行承诺约束措施的承诺	关于未履行承诺约束措施的承诺	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事长、总经理	2023 年 12 月 18 日	—	北交所上市	关于限售承诺	关于限售承诺	正在履行中
实际控制人	2023 年 12	—	北交所上市	关于缴纳社	关于缴纳社保和	正在履行中

或控股股东	月 18 日			保和公积金 的承诺	公积金的承诺	
实际控制 人、控股股 东、董事长、 总经理	2024 年 6 月 17 日	-	北交所上市	关于公司违 规后限售的 承诺函	关于公司违规后 限售的承诺函	正在履行中
实际控制 人、控股股 东	2024 年 6 月 17 日	-	北交所上市	关于公司上 市后业绩下 滑限售的承 诺函	关于公司上市后 业绩下滑限售的 承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司、控股股东、实际控制人及其他股东不存在超期未履行承诺或违反承诺的情况。

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%
无限售股份	无限售股份总数	38,788,694	52.42%	-28,184,272	10,604,422	14.33%
	其中：控股股东、实际控制人	12,084,765	16.33%	-12,084,765	0	0%
	董事、监事、高管	792,382	1.07%	-792,382	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份	有限售股份总数	35,211,306	47.58%	28,184,272	63,395,578	85.67%
	其中：控股股东、实际控制人	32,834,154	44.37%	12,084,765	44,918,919	60.70%
	董事、监事、高管	2,377,152	3.21%	792,382	3,169,534	4.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		74,000,000	—	0	74,000,000	—
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(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%	期末持有无限售股份数量	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	曹文彬	31,710,073	0	31,710,073	42.85%	31,710,073	0	0	0
2	华陆公司	10,000,000	0	10,000,000	13.51%	10,000,000	0	0	0
3	合众致	7,754,300	0	7,754,300	10.48%	7,754,300	0	0	0

	清								
4	曹文良	5,307,125	0	5,307,125	7.17%	5,307,125	0	0	0
5	王庆华	4,422,604	0	4,422,604	5.98%	0	4,422,604	0	0
6	巴州金投	3,000,000	0	3,000,000	4.05%	0	3,000,000	0	0
7	曹普晖	2,948,403	0	2,948,403	3.98%	2,948,403	0	0	0
8	吕桂云	2,653,563	0	2,653,563	3.59%	2,653,563	0	0	0
9	田珊珊	2,506,143	0	2,506,143	3.39%	2,506,143	0	0	0
10	首正泽富	1,000,000	0	1,000,000	1.35%	0	1,000,000	0	0
合计		71,302,211	-	71,302,211	96.35%	62,879,607	8,422,604	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：曹文彬与田珊珊系夫妻关系；曹文彬与曹普晖系父子关系；曹文彬与曹文良系兄弟关系；曹文彬持有北京合众致清投资中心（有限合伙）85.55%的合伙企业份额并担任执行事务合伙人；曹文良之子曹真持有北京合众致清投资中心（有限合伙）3.80%的合伙企业份额。除上述情况外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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				
曹文彬	董事长、总经理	男	1964年6月	2022年7月11日	2025年7月10日	31,710,073	0	31,710,073	42.85%
吕桂云	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1971年7月	2022年7月11日	2025年7月10日	2,653,563	0	2,653,563	3.59%
曹普晖	董事	男	1994年9月	2023年11月9日	2025年7月10日	2,948,403	0	2,948,403	3.98%
耿天甲	董事、副总经理	男	1982年4月	2022年7月11日	2025年7月10日	515,971	0	515,971	0.70%
李莉	董事、副总经理	女	1980年6月	2023年4月10日	2025年7月10日	0	0	0	0%
王骞	董事	男	1982年8月	2023年4月10日	2025年7月10日	0	0	0	0%
宋晨曦	独立董事	男	1983年2月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
杨文彪	独立董事	男	1945年12月	2023年4月10日	2025年7月10日	0	0	0	0%
郑伟	独立董事	女	1973年4月	2023年4月10日	2025年7月10日	0	0	0	0%
马纪军	监事会主席	男	1981年9月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%
王庆云	职工代表监事	女	1978年3月	2022年7月11日	2025年7月10日	0	0	0	0%

张琪	监事	女	1989 年 5 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%
张继 超	副总理	男	1988 年 11 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

曹文彬与田珊珊系夫妻关系；曹文彬与曹普晖系父子关系；曹文彬与曹文良系兄弟关系；曹文彬持有北京合众致清投资中心（有限合伙）85.55%的合伙企业份额并担任执行事务合伙人；曹文良之子曹真持有北京合众致清投资中心（有限合伙）3.80%的合伙企业份额；王骞系华陆工程科技有限责任公司委派董事。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

（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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	24	6	6	24
生产运营人员	174	67	40	201
市场人员	7	0	4	3
研发技术人员	29	2	11	20
财务人员	5	3	2	6
行政人事人员	14	5	3	16
采购人员	3	1	0	4
员工总计	256	84	66	274

（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	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZB11133 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 8 月 15 日	
注册会计师姓名	丁彭凯	鲍海波
审计报告正文：		
审计报告 信会师报字[2024]第 ZB11133 号 北京今大禹环境技术股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了北京今大禹环境技术股份有限公司（以下简称今大禹）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了今大禹 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。		

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于今大禹，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
2024 年 1-6 月，今大禹合并口径营业收入 12,251.27 万元，为今大禹合并利润表重要组成项目，且为公司关键业绩指标，据此，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。 关于收入确认会计政策的披露详见附注三（二十四），关于收入确认金额的披露详见附注五（三十二）	审计应对： ①了解、测试今大禹与销售收入确认相关的关键内部控制制度设计的合理性和执行的有效性； ②执行分析程序，对收入及毛利率波动的原因以及合理性进行分析； ③获取各类收入典型合同、分析控制权转移的时点，判断收入确认政策是否符合企业会计准则； ④获取各类型业务收入确认的关键证据，判断收入确认是否符合企业会计政策； ⑤选取本年度重要的水处理解决方案项目进行现场走访，对客户进行现场访谈，查看工程项目现场施工情况，

	确认工程项目实际进度与账面记录是否相符； ⑥对主要客户实施函证程序； ⑦通过对资产负债表日前后的营业收入进行截止性测试，确认收入已计入恰当期间；
（二）应收账款坏账、合同资产减值准备计提	
截至 2024 年 6 月 30 日，今大禹应收账款账面余额 16,728.99 万元，计提坏账 3,963.76 万元，合同资产账面余额 1,142.80 万元，计提减值准备 57.14 万元，占公司资产总额的 32.85%，金额重大，且管理层在确定应收款项及合同资产减值时作涉及重大判断，据此，我们将应收款项及合同资产的减值确定为关键审计事项。 关于金融资产减值的会计政策的披露详见附注三（九），关于金融资产减值金额的披露详见附注五（三）、（八）	审计应对： ①了解和评价公司管理层对应收账款及合同资产管理内部控制制度的设计合理性，测试管理层应收账款及合同资产减值准备计提的内部控制执行的有效性； ②获取管理层评估应收账款及合同资产是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性； ③对于按照单项计提预期信用损失的应收款项及合同资产，复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及合理性，即可收回性。 ④对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款及合同资产，评估管理层组合划分估计的预期信用损失率的合理性。对预期信用损失率进行重新计算，复核预期信用损失计提金额的准确性； ⑤选取主要客户进行函证，并分析回函情况可能对预期信用损失产生的影响；
（三）在建工程减值准备计提	
截至 2024 年 6 月 30 日，公司在建工	审计应对：

程账面原值 7,303.25 万元，减值 4,199.56 万元，账面净值 3,103.69 万元。由于在建工程金额重大，且减值测试涉及管理层的重大判断和估计，据此，我们将其作为关键审计事项。关于该在建工程金额的披露详见附注五（十一）

- ①了解、测试与在建工程的相关的内部控制设计和执行是否有效；
- ②取得在建工程项目的相关资料，并对管理层进行访谈，现场查看工程情况，了解工程项目的现状；
- ③了解管理层计提减值的方法，并评估是否符合企业会计准则的规定；
- ④与管理层及其聘请的外部专家进行沟通，评估管理层聘请的外部专家的专业胜任能力、独立性和客观性，了解并评价其执行程序过程中所使用的相关支持证据的适当性；
- ⑤获取外部评估专家出具的评估报告，并对其在减值测试过程中作出的重要判断进行分析复核。

四、 其他信息

今大禹管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括今大禹 2024 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估今大禹的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督今大禹的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对今大禹持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致今大禹不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就今大禹中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：丁彭凯
(项目合伙人)

中国注册会计师：鲍海波

中国·上海

2024 年 8 月 15 日

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（一）	114,877,598.31	99,801,513.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	8,346,282.88	8,014,906.10
应收账款	五（三）	127,652,347.77	127,956,858.02
应收款项融资	五（四）	2,829,515.38	24,965,884.46
预付款项	五（五）	38,284,862.33	2,667,117.84

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（六）	2,177,700.04	1,110,339.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	17,936,392.77	5,835,967.93
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	10,856,600.00	15,965,427.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	9,574,610.55	4,815,844.23
流动资产合计		332,535,910.03	291,133,859.37
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（十）	4,632,842.64	2,263,767.98
在建工程	五（十一）	31,036,916.22	32,071,639.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	2,872,492.14	2,776,824.85
无形资产	五（十三）	10,146,930.24	13,295.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	7,870,250.24	9,024,219.82

递延所得税资产	五（十五）	12,983,392.32	13,714,362.35
其他非流动资产	五（十六）	19,500,536.00	2,795,445.22
非流动资产合计		89,043,359.80	62,659,555.01
资产总计		421,579,269.83	353,793,414.38
流动负债：			
短期借款			
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（十八）		4,216,198.70
应付账款	五（十九）	21,216,327.03	29,555,886.08
预收款项			
合同负债	五（二十）	47,511,269.38	1,946,902.65
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（二十一）	3,995,815.89	5,669,962.46
应交税费	五（二十二）	5,113,263.24	8,575,235.53
其他应付款	五（二十三）	195,807.01	259,169.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	1,897,322.49	1,858,492.28
其他流动负债	五（二十五）	10,915,674.32	6,792,752.60
流动负债合计		90,845,479.36	58,874,599.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十六）	361,997.79	256,541.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十七）	660,000.00	
递延所得税负债	五（十五）	463,762.12	435,755.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,485,759.91	692,297.02
负债合计		92,331,239.27	59,566,896.52
所有者权益：			
股本	五（二十八）	74,000,000.00	74,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	123,856,733.24	123,856,733.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	23,464,783.42	23,464,783.42
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	107,926,513.90	72,905,001.20
归属于母公司所有者权益合计		329,248,030.56	294,226,517.86
少数股东权益			
所有者权益合计		329,248,030.56	294,226,517.86
负债和所有者权益合计		421,579,269.83	353,793,414.38

法定代表人：曹文彬

主管会计工作负责人：吕桂云

会计机构负责人：黄应

（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		114,420,103.23	98,931,345.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,346,282.88	8,014,906.10
应收账款	五（一）	127,652,347.77	127,956,858.02
应收款项融资		2,829,515.38	24,965,884.46
预付款项		40,146,523.74	2,646,617.84
其他应收款	五（二）	13,503,861.26	1,050,167.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,979,402.70	6,430,327.47
其中：数据资源			
合同资产		10,856,600.00	15,965,427.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,239,732.59	4,815,844.23
流动资产合计		341,974,369.55	290,777,378.13
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	五（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
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		4,144,966.34	1,922,016.52
在建工程		31,036,916.22	32,071,639.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,465,303.33	2,098,176.84
无形资产		137,905.24	13,295.40
其中：数据资源			
开发支出			

其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		7,870,250.24	9,024,219.82
递延所得税资产		12,921,209.95	13,669,936.31
其他非流动资产		19,500,536.00	2,795,445.22
非流动资产合计		80,077,087.32	63,594,729.50
资产总计		422,051,456.87	354,372,107.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			4,216,198.70
应付账款		20,687,077.17	30,222,836.08
预收款项			
合同负债		47,511,269.38	1,946,902.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,895,209.89	5,403,405.60
应交税费		5,112,902.81	8,530,960.79
其他应付款		195,407.01	259,169.20
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		1,620,149.72	1,309,920.47
其他流动负债		10,915,674.32	6,792,752.60
流动负债合计		89,937,690.30	58,682,146.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		361,997.79	256,541.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		660,000.00	
递延所得税负债		443,402.68	401,823.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,465,400.47	658,364.62
负债合计		91,403,090.77	59,340,510.71
所有者权益：			
股本		74,000,000.00	74,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,856,733.24	123,856,733.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,464,783.42	23,464,783.42
一般风险准备			
未分配利润		109,326,849.44	73,710,080.26
所有者权益合计		330,648,366.10	295,031,596.92
负债和所有者权益合计		422,051,456.87	354,372,107.63

（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		122,512,731.72	170,727,072.27
其中：营业收入	五（三十二）	122,512,731.72	170,727,072.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,467,831.11	124,253,588.92
其中：营业成本	五（三十二）	67,040,343.64	104,550,525.76

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十三）	1,245,666.84	1,121,936.46
销售费用	五（三十四）	3,103,911.54	3,547,942.90
管理费用	五（三十五）	11,866,134.74	9,649,952.62
研发费用	五（三十六）	5,294,718.77	5,161,701.77
财务费用	五（三十七）	917,055.58	221,529.41
其中：利息费用		1,151,657.62	500,739.30
利息收入		315,348.97	299,612.77
加：其他收益	五（三十八）	199,712.62	598,308.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（三十九）	6,916,310.11	-5,586,362.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-1,041,461.09	-1,788,502.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	14,442.72	-10,416.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,133,904.97	39,686,511.22

加：营业外收入	五（四十二）	3,191.84	280.03
减：营业外支出	五（四十三）	46,197.92	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,090,898.89	39,686,791.25
减：所得税费用	五（四十四）	4,069,386.19	2,089,722.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,021,512.70	37,597,068.86
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）		35,021,512.70	37,597,068.86
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		35,021,512.70	37,597,068.86
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		35,021,512.70	37,597,068.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,021,512.70	37,597,068.86
（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）	五（四十五）	0.47	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十五）	0.47	0.61

法定代表人：曹文彬

主管会计工作负责人：吕桂云

会计机构负责人：黄应

（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	五（四）	122,512,731.72	170,727,072.27
减：营业成本	五（四）	67,040,343.64	104,550,525.76
税金及附加		1,237,984.37	1,121,284.16
销售费用		3,103,911.54	3,547,942.90
管理费用		11,384,811.16	9,384,984.70
研发费用		5,294,718.77	5,161,701.77
财务费用		811,705.20	213,753.93
其中：利息费用		1,137,258.08	492,168.69
利息收入		405,573.35	298,313.24
加：其他收益		199,627.79	598,308.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		6,948,608.36	-5,582,495.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,041,461.09	-1,788,502.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,442.72	-10,416.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,760,474.82	39,963,774.47
加：营业外收入		3,191.84	280.03
减：营业外支出		46,182.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,717,484.66	39,964,054.50
减：所得税费用		4,100,715.48	2,103,585.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,616,769.18	37,860,468.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,616,769.18	37,860,468.95
（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		35,616,769.18	37,860,468.95
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		194,593,657.39	80,719,906.07
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十 六）	1,254,341.08	1,245,430.05
经营活动现金流入小计		195,847,998.47	81,965,336.12
购买商品、接受劳务支付的现金		88,999,312.75	39,256,824.61
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		28,268,887.97	23,865,127.49
支付的各项税费		16,647,904.23	7,987,953.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十 六）	8,224,343.14	5,685,244.14
经营活动现金流出小计		142,140,448.09	76,795,149.90

经营活动产生的现金流量净额		53,707,550.38	5,170,186.22
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			
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			923.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,036,560.58	675,850.59
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		30,036,560.58	675,850.59
投资活动产生的现金流量净额		-30,036,560.58	-674,927.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
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			5,000,000.00
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			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		453,080.44	40,402,691.04
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	五（四十六）	6,455,345.55	1,736,533.25
筹资活动现金流出小计		6,908,425.99	42,139,224.29
筹资活动产生的现金流量净额		-6,908,425.99	-22,139,224.29
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		16,762,563.81	-17,643,965.62
加：期初现金及现金等价物余额		98,115,034.50	41,060,447.45

六、期末现金及现金等价物余额		114,877,598.31	23,416,481.83
----------------	--	----------------	---------------

法定代表人：曹文彬

主管会计工作负责人：吕桂云

会计机构负责人：黄应

（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		191,845,657.39	80,719,906.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,344,080.63	1,194,053.32
经营活动现金流入小计		193,189,738.02	81,913,959.39
购买商品、接受劳务支付的现金		86,414,453.94	39,236,409.56
支付给职工以及为职工支付的现金		27,300,060.68	23,782,028.80
支付的各项税费		16,596,302.36	7,987,953.66
支付其他与经营活动有关的现金		7,516,909.10	5,551,263.80
经营活动现金流出小计		137,827,726.08	76,557,655.82
经营活动产生的现金流量净额		55,362,011.94	5,356,303.57
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			923.04
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		96,789.04	
投资活动现金流入小计		96,789.04	923.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,680,435.58	405,350.59
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	
投资活动现金流出小计		31,680,435.58	2,405,350.59

投资活动产生的现金流量净额		-31,583,646.54	-2,404,427.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金			5,000,000.00
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			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		453,080.44	40,402,691.04
支付其他与筹资活动有关的现金		6,150,047.50	1,431,235.20
筹资活动现金流出小计		6,603,127.94	41,833,926.24
筹资活动产生的现金流量净额		-6,603,127.94	-21,833,926.24
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		17,175,237.46	-18,882,050.22
加：期初现金及现金等价物余额		97,244,865.77	41,060,447.45
六、期末现金及现金等价物余额		114,420,103.23	22,178,397.23

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	五（十三）
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

报告期内天津今大禹支付购置土地使用权款项合计 9,750,000.00 元，契税 292,500.00 元，于 2024 年 5 月取得“不动产权证书”（证书编号：津 2024 蓟州区不动产权第 0337937 号）。

(二) 财务报表项目附注

北京今大禹环境技术股份有限公司

二〇二四年半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

北京今大禹环境技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京今大禹环保技术有限公司（以下简称“有限公司”），成立于 1998 年 5 月 29 日。有限公司设立时的注册资本为 50 万元，全部为货币出资。其中郑冠元出资 14 万元，占注册资本的 28%，孙绮宁出资 15 万元，占注册资本的 30%，叶亚平出资 11 万元，占注册资本的 22%，章平出资 10 万元，占注册资本的 20%。

2001 年 10 月 8 日，有限公司第一届第三次股东会议作出决议，同意股东郑冠元将其持有的 14 万元人民币出资转让给侯玉庆；同意股东叶亚平将其持有的 11 万元人民币出资转让给钱梅；股东章平将其持有的 10 万元人民币出资转让给夏志敏。2001 年 10 月 8 日，转让各方签订了股份转让协议，有限公司修改了《公司章程》，并于 2001 年 11 月 6 日办理了工商变更登记手续。

2008 年 11 月 20 日，有限公司第三届第三次股东会议作出决议，同意股东夏志敏将有限公司实缴 10 万货币出资转让给侯玉庆；同意钱梅将有限公司实缴 11 万货币出资转让给侯玉庆；2008 年 12 月 1 日，转让各方签订了股份转让协议，有限公司修改了《公司章程》，并于 2009 年 5 月 5 日办理了工商变更登记手续。

2012 年 5 月 25 日，有限公司股东会议作出决议，同意股东孙绮宁将有限公司实缴 15 万元货币出资转让给侯玉庆。同日，有限公司股东会议作出决议，注册资本增加至 1000 万元，其中侯玉庆增加实缴货币 60 万元，田珊珊增加实缴货币 40 万元，吕桂云增加实缴货币 50 万元，曹文彬增加实缴货币 600 万元，范荣增加实缴货币 20 万元，丁宏梅增加实缴货币 20 万元，乔力增加实缴货币 80 万元，章彤增加实缴货币 80 万元。变更后有限公司注册资本为 1000 万元，实收资本为 1000 万元。

2012 年 12 月 12 日，有限公司股东会议作出决议，同意股东侯玉庆将有限公司实缴 110 万货币出资转让给曹文彬，股东章彤将有限公司实缴 80 万货币出资转让给曹文彬，股东乔力将有限公司实缴 80 万货币出资转让给曹文彬。同日，转让各方签订了出资转让协议，有限公司修改了《公司章程》，并于 2013 年 2 月 19 日办理了工商变更登记手续。

2015 年 7 月 10 日，有限公司第五届第二次股东会议作出决议，同意股东丁宏梅将有限公司出资 20 万元转让给曹文彬，股东范荣将有限公司出资 20 万元转让给曹文彬。同日，转让各方签订了出资转让协议。同日，有限公司股东会议作出决议，注

册资本增加至 3500 万元，其中股东曹文彬货币出资 971 万元，吕桂云货币出资 130 万元，田珊珊货币出资 130 万元，曹文良货币出资 360 万元，陈旺喜货币出资 270 万元，尹胜奎货币出资 45 万元，耿天甲货币出资 35 万元，张万松货币出资 33 万元，北京合众致清投资中心（有限合伙）（以下简称“合众致清”）货币出资 526 万元。

2015 年 12 月 20 日，有限公司股东会作出决议，同意股东陈旺喜将有限公司出资 270 万元转让给曹文彬，2015 年 12 月 25 日，转让各方签订了出资转让协议，有限公司修改了《公司章程》，并于 2016 年 1 月 14 日办理了工商变更登记手续。

2016 年 2 月 6 日有限公司股东会作出决议，公司采取发起方式设立，由原有限公司全体股东作为发起人，以 2015 年 12 月 31 日为改制基准日，以经审计的净资产折股折合股本 35,000,000.00 股，每股面值 1 元，整体变更设立股份有限公司。

2016 年 12 月 30 日，公司第一届第二次股东会议作出决议，公司注册资本增加至 4010 万元，王庆华货币出资 300 万元，曹普晖货币出资 200 万元，张万松货币出资 10 万元。

2018 年 4 月 10 日，公司 2018 年第一次临时股东大会作出决议，公司注册资本增加至 4070 万元，朱涛货币出资 30 万元，杨永强货币出资 30 万元。

2020 年 12 月 15 日，公司 2020 年第二次股东大会作出决议，公司以未分配利润转增股本 1,930 万，公司注册资本增加至 6000 万元。

2021 年 3 月 28 日，公司股东朱涛与自然人朱唯之签订《股权转让协议》，约定将其持有的股份公司 20.00 万股股权转让给朱唯之。

2022 年 8 月 18 日，公司股东杨永强与自然人齐增敏签订《股份转让协议》，约定将其持有的股份公司 44.2260 万股股权转让给齐增敏。

2023 年 2 月 6 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于<北京今大禹环境技术股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，新增股本 300 万股，公司注册资本增加至 6300 万元，华陆工程科技有限责任公司货币出资 300 万元。

2023 年 8 月 25 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于<北京今大禹环境技术股份有限公司 2023 年第二次股票定向发行说明书>的议案》，新增股本 1100 万股，公司注册资本增加至 7400 万元，华陆工程科技有限责任公司货币出资 700 万元，巴州金信产业投资基金合伙企业（有限合伙）货币出资 300 万元，首正泽富创新投资（北京）有限公司货币出资 100 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 7,400.00 万股，注册资本为 7,400.00 万元，注册地：北京市海淀区西杉创意园四区 6 号楼 3 层 101-305 号，总部地址：北京市海淀区西杉创意园四区 6 号楼 3 层 101-305 号。

统一社会信用代码：911101087000327670

本公司的实际控制人为曹文彬、田珊珊、曹普晖。

本公司主要经营范围：环境保护工程的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；工程勘察设计；企业管理；污水处理及其再生利用；水处理、利用与分配；水污染治理；销售自行开发后的产品、机械设备、电子产品、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口、代理进出口、技术进出口；专业承包。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 15 日批准报出。



二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十五）在建工程”、“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果

和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。确定组合的依据如下：

本公司对于应收票据、应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
财务公司承兑汇票	承兑人为信用风险较小的财务公司
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款划分为两个组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并关联方，除非有客观证据表明发生预期信用损失，否则不计提减值准备。
账龄组合	以应收款项账龄作为信用风险特征。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。
存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

(十一) 合同资产

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“(九)六、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)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,划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转

回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

- （1）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；
- （2）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时，或者试运行结果表明能够正常运转时；
- （3）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；
- （4）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要求相

符。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0	土地使用权证使用期限
特许经营权	8 年	年限平均法	0	特许经营权协议约定的年限
软件及其他	5-10 年	年限平均法	0	预计可使用的年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,才作为使用寿命不确定的无形资产,期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核。

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出,并按以下方式进行归集:

(1) 从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

(2) 材料及燃料动力费用主要指研发活动直接投入的材料、水电费等为实施研发项目而投入的各项材料及燃料动力支出。

(3) 相关折旧摊销费用等相关支出主要指用于研发活动的设备、房屋及软件等固定资产和无形资产的折旧摊销、测试及服务费、委托研发费和其他费用等各项支出。

5、 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、研究活动的阶段。

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。

6、 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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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的现值两者之间的较高者。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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
项目改造费	年限平均法	3-8 年

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

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。

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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值

等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十四) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）运营管理业务

公司污水处理运营管理业务，经过委托方月度运营考核确认后，按月底双方查表确认水流量，按确定的水流量及合同约定价格确定当月应收服务费。

（2）水处理解决方案业务

①公司水处理解决方案业务中 EPC 业务属于一段时间内履行履约义务的合同收入，采用投入法确定履约进度，即按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确认该合同的履约进度。

②公司水处理解决方案业务中 EP 业务在安装调试或指导安装调试合格，取得合同约定的验收资料后确认收入。

（3）技术服务业务

公司技术服务业务根据签订的技术服务协议，按照协议约定完成技术服务，在提供技术服务成果并经客户确认后确认收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

（二十六）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府相关文件要求，用于购买固定资产、无形资产的财政拨款或直接给予实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助相关文件用于对公司研发补贴或经营奖励等，公司认定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮

动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租

金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的

资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十八)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(二十九) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司初始确认受让的非金融资产时,以成本计量。存货的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本,包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本,包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保

险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收款项	≥1,000,000.00
合同资产账面价值发生重大变动	≥3,000,000.00
重要的在建工程	≥3,000,000.00

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该

企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内未发生重大会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京今大禹环境技术股份有限公司	15%
天津市今大禹环保设备制造有限公司	20%

(二) 税收优惠

(1) 2023 年 10 月 26 日，公司完成高新技术企业复审，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核准，公司取得《高新技术企业证书》，按照 15%的企业所得税税率缴纳企业所得税。

(2)《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 第 512 号)第八十八规定：符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。企业从事上述规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(3)《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 第 512 号)第九十九条规定：企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得

税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。前款所称原材料占生产产品材料的比例不得低于《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的标准。

根据财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告，公司水处理运营服务收入符合上述规定。

（4）（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司天津市今大禹环保设备制造有限公司适用上述规定。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		39,054.98
数字货币		
银行存款	114,877,598.31	98,075,979.52
其他货币资金		1,686,479.48
存放财务公司款项		
合计	114,877,598.31	99,801,513.98
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 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	8,346,282.88	8,014,906.10
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	8,346,282.88	8,014,906.10

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,346,282.88	100.00			8,346,282.88	8,014,906.10	100.00			8,014,906.10
其中：										
银行承兑汇票	8,346,282.88	100.00			8,346,282.88	8,014,906.10	100.00			8,014,906.10
合计	8,346,282.88	100.00			8,346,282.88	8,014,906.10	100.00			8,014,906.10

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	8,346,282.88		
合计	8,346,282.88		

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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		4,830,000.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		4,830,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	88,535,695.31	121,343,767.67
1 至 2 年	47,116,497.50	1,596,497.50
2 至 3 年	1,423,236.85	1,463,502.34
3 至 4 年	40,265.49	46,384,683.78
4 至 5 年	26,175,000.75	3,999,236.42
5 年以上	3,999,236.42	
小计	167,289,932.32	174,787,687.71
减：坏账准备	39,637,584.55	46,830,829.69
合计	127,652,347.77	127,956,858.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,214,502.66	18.06	30,214,502.66	100.00		30,214,502.66	17.29	30,214,502.66	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	137,075,429.66	81.94	9,423,081.89	6.87	127,652,347.77	144,573,185.05	82.71	16,616,327.03	11.49	127,956,858.02
其中：										
账龄组合	137,075,429.66	81.94	9,423,081.89	6.87	127,652,347.77	144,573,185.05	82.71	16,616,327.03	11.49	127,956,858.02
合计	167,289,932.32	100.00	39,637,584.55		127,652,347.77	174,787,687.71	100.00	46,830,829.69		127,956,858.02

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司	30,214,502.66	30,214,502.66	100.00	停产	30,214,502.66	30,214,502.66
合计	30,214,502.66	30,214,502.66			30,214,502.66	30,214,502.66

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	88,535,695.31	4,426,784.77	5.00
1 至 2 年	47,116,497.50	4,711,649.75	10.00
2 至 3 年	1,423,236.85	284,647.37	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	137,075,429.66	9,423,081.89	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	30,214,502.66					30,214,502.66
按组合计提坏账准备	16,616,327.03		7,193,245.14			9,423,081.89
合计	46,830,829.69		7,193,245.14			39,637,584.55

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
华陆工程科技有限责任公司	65,388,000.00	8,678,000.00	74,066,000.00	41.44	5,983,300.00
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	27,868,828.88	2,750,000.00	30,618,828.88	17.13	1,632,766.32
华阳集团(山西)树脂医用材料有限公司	30,214,502.66		30,214,502.66	16.91	30,214,502.66
新疆新业能源化工有限责任公司	16,061,106.05		16,061,106.05	8.99	803,055.30
迁安中化煤化工有限责任公司	11,150,130.32		11,150,130.32	6.24	557,506.52
合计	150,682,567.91	11,428,000.00	162,110,567.91	90.71	39,191,130.80

注：迁安中化煤化工有限责任公司余额包含采用建信融通结算往来款项。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,829,515.38	24,965,884.46

应收账款		
合计	2,829,515.38	24,965,884.46

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	24,965,884.46	17,955,586.86	40,091,955.94		2,829,515.38	
合计	24,965,884.46	17,955,586.86	40,091,955.94		2,829,515.38	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	862,895.02	
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	862,895.02	

(五) 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	37,969,083.70	99.18	2,395,414.31	89.81
1 至 2 年	275,948.77	0.72	193,466.59	7.25
2 至 3 年	12,722.48	0.03	26,722.48	1.00
3 年以上	27,107.38	0.07	51,514.46	1.93

合计	38,284,862.33	100.00	2,667,117.84	100.00
----	---------------	--------	--------------	--------

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津天宗化工设备有限公司	7,809,483.98	20.40
江苏如意环境工程有限公司	4,106,250.71	10.73
北京合信瑞源科技发展有限公司	2,839,110.00	7.42
西安聚方环境科技有限公司	2,435,882.50	6.36
山东腊山环保科技有限公司	1,768,000.00	4.62
合计	18,958,727.19	49.53

(六) 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		
其他应收款项	2,177,700.04	1,110,339.61
合计	2,177,700.04	1,110,339.61

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,432,951.04	375,648.58
1 至 2 年	113,826.00	176,598.70
2 至 3 年	865,265.70	740,646.80
3 至 4 年	40,646.80	
4 至 5 年	7,085.94	10,085.94
5 年以上	532,610.59	345,110.59
小计	2,992,386.07	1,648,090.61

减：坏账准备	814,686.03	537,751.00
合计	2,177,700.04	1,110,339.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,992,386.07	100.00	814,686.03	27.23	2,177,700.04	1,648,090.61	100.00	537,751.00	32.63	1,110,339.61
其中：										
账龄组合	2,992,386.07	100.00	814,686.03	27.23	2,177,700.04	1,648,090.61	100.00	537,751.00	32.63	1,110,339.61
合计	2,992,386.07	100.00	814,686.03		2,177,700.04	1,648,090.61	100.00	537,751.00		1,110,339.61

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
上年年末余额	537,751.00			537,751.00
上年年末余额在本期	537,751.00			537,751.00
--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	276,935.03			276,935.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	814,686.03			814,686.03

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额	1,648,090.61			1,648,090.61
上年年末余额在本期	1,648,090.61			1,648,090.61
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,846,637.87			2,846,637.87
本期终止确认	1,502,342.41			1,502,342.41

其他变动				
期末余额	2,992,386.07			2,992,386.07

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提 坏账准备	537,751.00	276,935.03				814,686.03
合计	537,751.00	276,935.03				814,686.03

(5) 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	2,147,704.50	1,216,704.50
备用金	237,665.32	20,500.00
往来款	607,016.25	410,886.11
合计	2,992,386.07	1,648,090.61

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	保证金	900,000.00	1 年以内、 2-3 年	30.08	165,000.00
天津鸿昇投资管理集团有限公司	保证金	640,000.00	1 年以内	21.39	32,000.00
宝蓝物业服务股份有限公司	押金	254,371.50	1-2 年、2-3 年、3-4 年、 5 年以上	8.50	158,181.84
天津市正兴市政工程有限公司	工程款	216,644.59	5 年以上	7.24	216,644.59
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	205,400.00	1 年以内	6.86	10,270.00

合计		2,216,416.09		74.07	582,096.43
----	--	--------------	--	-------	------------

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,946,829.23		3,946,829.23	4,349,670.86		4,349,670.86
在产品	3,263,521.13		3,263,521.13			
库存商品	1,444,710.70		1,444,710.70	1,307,714.88		1,307,714.88
合同履约成本	9,281,331.71		9,281,331.71	178,582.19		178,582.19
合计	17,936,392.77		17,936,392.77	5,835,967.93		5,835,967.93

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

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
已完工未结算组合						
质保期内质保金组合	11,428,000.00	571,400.00	10,856,600.00	16,812,808.00	847,380.80	15,965,427.20
合计	11,428,000.00	571,400.00	10,856,600.00	16,812,808.00	847,380.80	15,965,427.20

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
质保期内质保金组合	5,108,827.20	本期完工项目质保金到期
合计	5,108,827.20	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合 计提减值准备	11,428,000.00	100.00	571,400.00	5.00	10,856,600.00	16,812,808.00	100.00	847,380.80	5.04	15,965,427.20
其中：										
账龄组合	11,428,000.00	100.00	571,400.00	5.00	10,856,600.00	16,812,808.00	100.00	847,380.80	5.04	15,965,427.20
合计	11,428,000.00	100.00	571,400.00		10,856,600.00	16,812,808.00	100.00	847,380.80		15,965,427.20

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	11,428,000.00	571,400.00	5.00
合计	11,428,000.00	571,400.00	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按组合计提坏账准备	847,380.80		275,980.80		571,400.00
合计	847,380.80		275,980.80		571,400.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	2,467,894.32	2,146,078.32
待摊费用	422,518.12	629,718.74
发行中介费用	6,684,198.11	2,040,047.17
合计	9,574,610.55	4,815,844.23

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,632,842.64	2,263,767.98
固定资产清理		
合计	4,632,842.64	2,263,767.98

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额		2,160,479.09	2,246,131.97	1,021,097.28	5,427,708.34
（2）本期增加金额	2,219,945.22	152,566.37	2,500.00	400,526.28	2,775,537.87
—购置	2,219,945.22	152,566.37	2,500.00	400,526.28	2,775,537.87
—在建工程转入					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		198.02	4,500.00		4,698.02
—处置或报废		198.02	4,500.00		4,698.02
（4）期末余额	2,219,945.22	2,312,847.44	2,244,131.97	1,421,623.56	8,198,548.19
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额		1,403,105.03	1,230,656.11	530,179.22	3,163,940.36
（2）本期增加金额	44,398.90	109,639.72	161,980.37	88,864.70	404,883.69
—计提	44,398.90	109,639.72	161,980.37	88,864.70	404,883.69
（3）本期减少金额			3,118.50		3,118.50
—处置或报废			3,118.50		3,118.50
（4）期末余额	44,398.90	1,512,744.75	1,389,517.98	619,043.92	3,565,705.55

3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	2,175,546.32	800,102.69	854,613.99	802,579.64	4,632,842.64
（2）上年年末账面价值		757,374.06	1,015,475.86	490,918.06	2,263,767.98

(十一) 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	59,660,535.37	40,246,330.64	19,414,204.73	59,481,523.60	39,497,448.26	19,984,075.34
工程物资	13,372,000.00	1,749,288.51	11,622,711.49	13,372,000.00	1,284,435.95	12,087,564.05
合计	73,032,535.37	41,995,619.15	31,036,916.22	72,853,523.60	40,781,884.21	32,071,639.39

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
沧州中铁海水淡化项目	59,269,448.37	40,246,330.64	19,023,117.73	59,481,523.60	39,497,448.26	19,984,075.34
运营水厂改造项目	391,087.00		391,087.00			
合计	59,660,535.37	40,246,330.64	19,414,204.73	59,481,523.60	39,497,448.26	19,984,075.34

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
沧州中铁海水淡化项目	110,000,000.00	59,481,523.60			212,075.23	59,269,448.37	53.88	详见 5、在建工程的减值测试情况				自筹
合计		59,481,523.60			212,075.23	59,269,448.37						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	计提原因
		计提	转出	其他		
沧州中铁海水淡化项目	39,497,448.26	852,589.33	103,706.95		40,246,330.64	停工
合计	39,497,448.26	852,589.33	103,706.95		40,246,330.64	

5、 在建工程的减值测试情况

公司沧州中铁海水淡化项目自 2016 年开始筹划，海水淡化主机等相关设备、材料已经进厂，且部分设备已经完成安装。由于按约定由当地政府负责的前置工程一引水和排水工程的海水原水管线和排水管线未按期完成建设，致使公司该项目相关工作被迫于 2019 年 4 月停滞。本期，本公司对沧州中铁海水淡化项目进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，可收回金额参考利用银信资产评估有限公司出具的《北京今大禹环境技术股份有限公司拟进行资产减值测试所涉及的北京今大禹环境技术股份有限公司 2×12500m³/d 海水淡化项目在建工程可收回金额资产评估报告》（银信评报字（2024）第 S00038 号）的资产评估报告，确认本期资产减值损失 852,589.33 元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	上年年末账面价值	期末可收回金额	本期减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数
沧州中铁海水淡化项目	19,984,075.34	19,023,117.73	852,589.33	公允价值的确定采用成本法和市场法，处置费用主要考虑处置时发生的相关税金，产权交易服务费和中介机构服务费；	重置现价，综合成新率

关键参数的确定依据：①机器设备重置现价通过向生产制造厂和经销商询价取得，或查阅《机电产品报价手册》取得，或通过相关销售网站取得。对无法询价及查阅到价格的设备，或用类似设备的现行市价经调整加以确定，或根据机器设备材料情况按照综合估价法计算设备的完全制造成本。②机器设备的成新率=使用年限法成新率×40%+技术测定法成新率×60%。

(十二) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	5,917,015.27	5,917,015.27
（2）本期增加金额	1,659,735.33	1,659,735.33
—新增租赁	1,659,735.33	1,659,735.33
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额	2,401,709.72	2,401,709.72
—转出至固定资产		
—处置	2,401,709.72	2,401,709.72
（4）期末余额	5,175,040.88	5,175,040.88
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	3,140,190.42	3,140,190.42
（2）本期增加金额	1,276,969.06	1,276,969.06
—计提	1,276,969.06	1,276,969.06
（3）本期减少金额	2,114,610.74	2,114,610.74
—转出至固定资产		
—处置	2,114,610.74	2,114,610.74
（4）期末余额	2,302,548.74	2,302,548.74
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	2,872,492.14	2,872,492.14
（2）上年年末账面价值	2,776,824.85	2,776,824.85

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额		143,004.97	143,004.97
（2）本期增加金额	10,042,500.00	137,168.15	10,179,668.15
—购置	10,042,500.00	137,168.15	10,179,668.15
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	10,042,500.00	280,173.12	10,322,673.12
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额		129,709.57	129,709.57
（2）本期增加金额	33,475.00	12,558.31	46,033.31
—计提	33,475.00	12,558.31	46,033.31
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	33,475.00	142,267.88	175,742.88
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	10,009,025.00	137,905.24	10,146,930.24
（2）上年年末账面价值		13,295.40	13,295.40

(十四) 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
宝利源改造费用	443,907.30		295,938.30		147,969.00
电子束项目	8,580,312.52		858,031.28		7,722,281.24
合计	9,024,219.82		1,153,969.58		7,870,250.24

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
	异	产	异	产
资产减值准备	83,019,289.73	12,449,346.96	88,997,845.70	13,349,360.17
租赁负债	2,914,792.72	395,497.14	2,826,846.70	355,165.33
可抵扣亏损	790,964.41	39,548.22	196,737.06	9,836.85
递延收益	660,000.00	99,000.00		
合计	87,385,046.86	12,983,392.32	92,021,429.46	13,714,362.35

2、 未经抵销的递延所得税负债

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
	异	债	异	债
固定资产一次性扣除	490,714.43	73,607.17	580,646.93	87,097.04
使用权资产	2,872,492.14	390,154.95	2,776,824.85	348,658.92
合计	3,363,206.57	463,762.12	3,357,471.78	435,755.96

(十六) 其他非流动资产

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
设备购置款	91,000.00		91,000.00	275,500.00		275,500.00
土地房屋购 置款	19,409,536.00		19,409,536.00	2,519,945.22		2,519,945.22
合计	19,500,536.00		19,500,536.00	2,795,445.22		2,795,445.22

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					1,686,479.48	1,686,479.48	银行承兑汇票	保证金
应收票据	4,830,000.00	4,830,000.00	银行承兑汇票	背书未终止	3,464,906.10	3,464,906.10	银行承兑汇票	背书未终止
应收账款					3,074,749.15	2,921,011.69	建信融通	背书未终止
合计	4,830,000.00	4,830,000.00			8,226,134.73	8,072,397.27		

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		4,216,198.70
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		4,216,198.70

(十九) 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	19,680,210.19	26,454,769.22
工程设备款	1,536,116.84	3,101,116.86
合计	21,216,327.03	29,555,886.08

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	47,511,269.38	1,946,902.65
合计	47,511,269.38	1,946,902.65

(二十一) 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
短期薪酬	5,433,706.85	23,820,141.78	25,534,434.16	3,719,414.47
离职后福利-设定提存计划	236,255.61	2,774,599.62	2,734,453.81	276,401.42
合计	5,669,962.46	26,594,741.40	28,268,887.97	3,995,815.89

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	5,119,053.45	19,352,822.49	21,128,638.34	3,343,237.60
(2) 职工福利费		923,587.31	923,467.31	120.00
(3) 社会保险费	147,480.80	1,655,503.51	1,628,048.44	174,935.87
其中：医疗保险费	140,320.79	1,560,727.12	1,534,530.64	166,517.27
工伤保险费	7,160.01	93,022.94	91,824.35	8,358.60
生育保险费		1,753.45	1,693.45	60.00
(4) 住房公积金	166,753.00	1,881,491.10	1,847,123.10	201,121.00
(5) 工会经费和职工教育经费	419.60	6,737.37	7,156.97	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,433,706.85	23,820,141.78	25,534,434.16	3,719,414.47

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
基本养老保险	229,096.20	2,682,117.65	2,643,743.63	267,470.22
失业保险费	7,159.41	92,481.97	90,710.18	8,931.20
企业年金缴费				
合计	236,255.61	2,774,599.62	2,734,453.81	276,401.42

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,969,116.12	3,611,842.47
个人所得税	2,254.63	38,286.96
企业所得税	1,839,376.32	4,678,979.08
城市维护建设税	161,107.63	111,949.47
教育费附加	76,366.31	52,876.09

地方教育附加	50,926.74	35,250.76
其他税费	14,115.49	46,050.70
合计	5,113,263.24	8,575,235.53

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	195,807.01	259,169.20
合计	195,807.01	259,169.20

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款项	73,798.00	69,148.00
其他	122,009.01	190,021.20
合计	195,807.01	259,169.20

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,897,322.49	1,858,492.28
合计	1,897,322.49	1,858,492.28

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认应收票据	4,830,000.00	3,464,906.10
待结转销项税	6,085,674.32	253,097.35
未终止确认建信融通		3,074,749.15

合计	10,915,674.32	6,792,752.60
----	---------------	--------------

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,310,980.51	2,160,020.15
减：未确认融资费用	51,660.23	44,986.81
小计	2,259,320.28	2,115,033.34
减：一年内到期的非流动负债	1,897,322.49	1,858,492.28
合计	361,997.79	256,541.06

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		660,000.00		660,000.00	政府补助项目
合计		660,000.00		660,000.00	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	74,000,000.00						74,000,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	123,856,733.24			123,856,733.24
合计	123,856,733.24			123,856,733.24

(三十) 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	23,464,783.42			23,464,783.42
合计	23,464,783.42			23,464,783.42

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	72,905,001.20	90,410,078.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	72,905,001.20	90,410,078.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,021,512.70	65,083,768.46
减：提取法定盈余公积		6,588,884.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		75,999,960.88
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	107,926,513.90	72,905,001.20

(三十二) 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	122,512,731.72	67,040,343.64	170,727,072.27	104,550,525.76
其他业务				
合计	122,512,731.72	67,040,343.64	170,727,072.27	104,550,525.76

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
精细化运营管理服务	97,962,792.64	99,590,013.51
水处理解决方案	24,549,939.08	71,137,058.76
合计	122,512,731.72	170,727,072.27

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
精细化运营管理服务	97,962,792.64	49,503,245.07
水处理解决方案	24,549,939.08	17,537,098.57
合计	122,512,731.72	67,040,343.64
销售区域：		
华北地区	60,066,464.03	28,215,254.08
西北地区	62,446,267.69	38,825,089.56
合计	122,512,731.72	67,040,343.64
销售模式：		
直销	122,512,731.72	67,040,343.64
合计	122,512,731.72	67,040,343.64

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	637,129.09	615,000.19
教育费附加	302,157.48	291,391.40
地方教育费附加	201,438.32	194,260.93
其他	104,941.95	21,283.94
合计	1,245,666.84	1,121,936.46

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,019,226.71	1,608,409.35
折旧及摊销	241,166.22	240,685.45

办公费	76,235.48	67,014.38
广告宣传费		75,900.00
业务招待费	1,238,664.45	1,275,562.50
差旅费	153,073.79	280,371.22
投标服务费	375,544.89	
合计	3,103,911.54	3,547,942.90

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,062,917.76	6,253,508.66
折旧及摊销	702,753.19	590,397.14
差旅费	409,588.59	369,847.92
办公费	457,561.12	334,207.15
房租费		10,000.00
业务招待费	622,379.70	901,965.32
中介机构服务费	278,584.58	969,566.42
交通及车辆使用费	332,349.80	220,460.01
合计	11,866,134.74	9,649,952.62

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,826,178.80	3,368,477.09
材料费	839,017.13	273,216.23
折旧摊销	408,328.16	1,188,010.40
技术服务费	849,754.72	130.00
其他费用	371,439.96	331,868.05
合计	5,294,718.77	5,161,701.77

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,151,657.62	500,739.30
其中：租赁负债利息费用	39,209.41	58,216.38
减：利息收入	315,348.97	299,612.77
汇兑损益		
其他	80,746.93	20,402.88
合计	917,055.58	221,529.41

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	178,472.22	506,840.00
代扣个人所得税手续费	21,240.40	91,468.88
合计	199,712.62	598,308.88

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-7,193,245.14	5,727,689.59
其他应收款坏账损失	276,935.03	-126,157.98
长期应收款坏账损失		-15,168.84
合计	-6,916,310.11	5,586,362.77

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-275,980.80	703,830.00
工程物资减值损失	464,852.56	
在建工程减值损失	852,589.33	1,084,672.00
合计	1,041,461.09	1,788,502.00

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置使用权资产收益	14,442.72	-10,416.24	14,442.72
合计	14,442.72	-10,416.24	14,442.72

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,191.84	280.03	3,191.84
合计	3,191.84	280.03	3,191.84

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,381.50		1,381.50
其他	44,816.42		44,816.42
合计	46,197.92		46,197.92

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,310,410.00	3,228,431.83
递延所得税费用	758,976.19	-1,138,709.44
合计	4,069,386.19	2,089,722.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
----	------

利润总额	39,090,898.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,863,634.83
子公司适用不同税率的影响	62,658.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,367,986.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,771.83
研发加计扣除的影响	-699,692.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	4,069,386.19

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	35,021,512.70	37,597,068.86
本公司发行在外普通股的加权平均数	74,000,000.00	62,000,000.00
基本每股收益	0.47	0.61
其中：持续经营基本每股收益	0.47	0.61
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	35,021,512.70	37,597,068.86
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	74,000,000.00	62,000,000.00
稀释每股收益	0.47	0.61
其中：持续经营稀释每股收益	0.47	0.61
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到单位及个人往来	739,279.49	347,508.40
收到的利息收入	315,348.97	299,612.77
政府补助	199,712.62	598,308.88
合计	1,254,341.08	1,245,430.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	6,004,194.21	5,110,109.20
支付的往来款	2,139,402.00	554,732.06
银行手续费	80,746.93	20,402.88
合计	8,224,343.14	5,685,244.14

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费支出	1,419,545.55	1,625,933.25
发行中介费用	5,035,800.00	110,600.00
合计	6,455,345.55	1,736,533.25

(四十七) 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	35,021,512.70	37,597,068.86

加：信用减值损失	-6,916,310.11	5,586,362.77
资产减值准备	1,041,461.09	1,788,502.00
固定资产折旧	404,883.69	293,901.03
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,276,969.06	1,117,596.82
无形资产摊销	46,033.31	8,871.45
长期待摊费用摊销	1,153,969.58	1,153,969.56
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)	-14,442.72	10,416.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,381.50	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,151,657.62	500,739.30
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	730,970.03	-1,616,756.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	28,006.16	478,047.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,100,424.84	14,834,130.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,204,599.64	-30,781,541.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,086,482.95	-25,801,121.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,707,550.38	5,170,186.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	114,877,598.31	23,416,481.83
减：现金的期初余额	98,115,034.50	41,060,447.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,762,563.81	-17,643,965.62

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	114,877,598.31	98,115,034.50
其中：库存现金		39,054.98
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	114,877,598.31	98,075,979.52
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	114,877,598.31	98,115,034.50
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金		1,686,479.48	冻结银行承兑汇票保证金
合计		1,686,479.48	

(四十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	39,209.41	58,216.38
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	227,340.54	96,955.75

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,826,178.80	3,368,477.09
材料费	839,017.13	273,216.23

折旧摊销	408,328.16	1,188,010.40
技术服务费	849,754.72	130.00
其他费用	371,439.96	331,868.05
合计	5,294,718.77	5,161,701.77
其中：费用化研发支出	5,294,718.77	5,161,701.77
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

本期无变动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
天津市今大禹环保设备制造有限公司	2,000,000.00	天津市	天津市	专用设备制造	100.00		设立

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
中关村管委会支持资金	500,000.00		500,000.00
北京市知识产权局专利资助金	6,840.00		6,840.00
海淀区人民政府办公室补贴	100,000.00	100,000.00	

海淀区四季青镇人民政府专项行 动补贴款	78,472.22	78,472.22	
合计	685,312.22	178,472.22	506,840.00

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年 年末 余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转 入其他 收益金 额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
递延收益		660,000.00					660,000.00	与收益相关

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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。

(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。

(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。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		2,829,515.38		2,829,515.38
持续以公允价值计量的资产总额		2,829,515.38		2,829,515.38

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：曹文彬、田珊珊、曹普晖。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京美通科技发展有限公司（以下简称“北京美通”）	实际控制人控制的其他公司
北京中首海通国际工程技术有限公司（以下简称“北京海通”）	实际控制人控制的其他公司
华陆工程科技有限责任公司（以下简称“华陆科技”）	持股 5%以上的股东
董事、监事和高级管理人员	关键管理人员

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京美通	租车费	42,477.89					42,477.88				
北京海通	租车费	42,477.87					42,477.87				

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,264,200.00	2,210,967.25

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	华陆科技	65,388,000.00	5,549,400.00	72,814,000.00	3,640,700.00
合同资产					
	华陆科技	8,678,000.00	433,900.00	16,678,000.00	833,900.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	华陆科技	11,881,007.70	1,946,902.65

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至报告日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至报告日，公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	88,535,695.31	121,343,767.67
1 至 2 年	47,116,497.50	1,596,497.50
2 至 3 年	1,423,236.85	1,463,502.34
3 至 4 年	40,265.49	46,384,683.78
4 至 5 年	26,175,000.75	3,999,236.42
5 年以上	3,999,236.42	
小计	167,289,932.32	174,787,687.71
减：坏账准备	39,637,584.55	46,830,829.69
合计	127,652,347.77	127,956,858.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,214,502.66	18.06	30,214,502.66	100.00		30,214,502.66	17.29	30,214,502.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	137,075,429.66	81.94	9,423,081.89	6.87	127,652,347.77	144,573,185.05	82.71	16,616,327.03	11.49	127,956,858.02
其中：										
账龄组合	137,075,429.66	81.94	9,423,081.89	6.87	127,652,347.77	144,573,185.05	82.71	16,616,327.03	11.49	127,956,858.02
合计	167,289,932.32	100.00	39,637,584.55		127,652,347.77	174,787,687.71	100.00	46,830,829.69		127,956,858.02

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
华阳集团 (山西) 树脂医用 材料有限 责任公司	30,214,502.66	30,214,502.66	100.00	停产	30,214,502.66	30,214,502.66
合计	30,214,502.66	30,214,502.66			30,214,502.66	30,214,502.66

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,535,695.31	4,426,784.77	5.00
1 至 2 年	47,116,497.50	4,711,649.75	10.00
2 至 3 年	1,423,236.85	284,647.37	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	137,075,429.66	9,423,081.89	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	30,214,502.66					30,214,502.66
按组合计提坏账准备	16,616,327.03		7,193,245.14			9,423,081.89
合计	46,830,829.69		7,193,245.14			39,637,584.55

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
华陆工程科 技有限责任 公司	65,388,000.00	8,678,000.00	74,066,000.00	41.44	5,983,300.00
华阳集团（山 西）树脂医用 材料有限责 任公司	30,214,502.66		30,214,502.66	16.91	30,214,502.66
新疆广汇煤 炭清洁炼化 有限责任公 司	27,868,828.88	2,750,000.00	30,618,828.88	17.13	1,632,766.32
新疆新业能 源化工有限 责任公司	16,061,106.05		16,061,106.05	8.99	803,055.30
迁安中化煤 化工有限责 任公司	11,150,130.32		11,150,130.32	6.24	557,506.52
合计	150,682,567.91	11,428,000.00	162,110,567.91	90.71	39,191,130.80

注：迁安中化煤化工有限责任公司余额包含采用建信融通结算往来款项。

(二) 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		
其他应收款项	13,503,861.26	1,050,167.56
合计	13,503,861.26	1,050,167.56

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,723,647.06	312,309.58
1 至 2 年	113,826.00	176,598.70
2 至 3 年	865,265.70	740,646.80
3 至 4 年	40,646.80	
4 至 5 年	7,085.94	10,085.94
5 年以上	532,610.59	345,110.59
小计	14,283,082.09	1,584,751.61
减：坏账准备	779,220.83	534,584.05
合计	13,503,861.26	1,050,167.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,283,082.09	100.00	779,220.83	5.46	13,503,861.26	1,584,751.61	100.00	534,584.05	33.73	1,050,167.56
其中：										
账龄组合	2,283,082.09	15.98	779,220.83	34.13	1,503,861.26	1,584,751.61	100.00	534,584.05	33.73	1,050,167.56
合并范围内的关联方	12,000,000.00	84.02			12,000,000.00					
合计	14,283,082.09	100.00	779,220.83		13,503,861.26	1,584,751.61	100.00	534,584.05		1,050,167.56

(3) 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	534,584.05			534,584.05
上年年末余额在本期	534,584.05			534,584.05
--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	244,636.78			244,636.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	779,220.83			779,220.83

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	1,584,751.61			1,584,751.61
上年年末余额在本期	1,584,751.61			1,584,751.61
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	14,200,672.89			14,200,672.89
本期终止确认	1,502,342.41			1,502,342.41
其他变动				
期末余额	14,283,082.09			14,283,082.09

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	534,584.05	244,636.78				779,220.83
合计	534,584.05	244,636.78				779,220.83

(5) 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	1,457,704.50	1,166,704.50
备用金	237,665.32	20,500.00
往来款	12,587,712.27	397,547.11
合计	14,283,082.09	1,584,751.61

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市今大禹环保设备制造有限公司	往来款	12,000,000.00	1 年以内	84.02	
新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司	保证金	900,000.00	1 年以内、2-3 年	6.30	165,000.00
宝蓝物业服务股份有限公司	押金	254,371.50	1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	1.78	158,181.84
天津市正兴市政工程有限公司	工程款	216,644.59	5 年以上	1.52	216,644.59
国家能源集团国际工程咨询有限公司	保证金	205,400.00	1 年以内	1.44	10,270.00
合计		13,576,416.09		95.06	550,096.43

(三) 长期股权投资

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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	本期计提减 值准备	其 他		
天津市今大禹环保设备制造有 限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	2,000,000.00						2,000,000.00	

(四) 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	122,512,731.72	67,040,343.64	170,727,072.27	104,879,588.96
其他业务				
合计	122,512,731.72	67,040,343.64	170,727,072.27	104,879,588.96

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
精细化运营管理服务	97,962,792.64	99,590,013.51
水处理解决方案	24,549,939.08	71,137,058.76
合计	122,512,731.72	170,727,072.27

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
精细化运营管理服务	97,962,792.64	49,503,245.07
水处理解决方案	24,549,939.08	17,537,098.57
合计	122,512,731.72	67,040,343.64
销售区域：		
华北地区	60,066,464.03	28,215,254.08
西北地区	62,446,267.69	38,825,089.56
合计	122,512,731.72	67,040,343.64
销售模式：		
直销	122,512,731.72	67,040,343.64
合计	122,512,731.72	67,040,343.64

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,061.22	
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	199,712.62	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,624.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	171,149.26	
所得税影响额	25,665.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	145,483.75	

(二) 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（元）	
		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	11.23	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19	0.47	0.47

北京今大禹环境技术股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年八月十五日

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
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	13,061.22
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	199,712.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,624.58
非经常性损益合计	171,149.26
减：所得税影响数	25,665.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	145,483.75

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

(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
2023 年 第二次 股票发 行	2023 年 10 月 20 日	110,000,000.00	47,541,467.28	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

2023 年第二次发行实际募集 110,000,000.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	110,000,000.00
加：利息收入	405,897.73
二、可使用募集资金金额	110,405,897.73
三、已使用募集资金金额	104,909,773.00
其中：日常经营性支出	80,109,773.00
偿还借款/银行贷款	24,800,000.00
手续费	0.00
四、募集资金账户余额	5,496,124.73

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