



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

— 2023 —

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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“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	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	118
附件 II	融资情况	119

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

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）
今大禹迁安分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司迁安分公司
今大禹唐山分公司	指	北京今大禹环境技术股份有限公司唐山分公司
今大禹五家渠分公司	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
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
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
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

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	提供工业废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）	63,000,000.00
主办券商（报告期内）	首创证券股份有限公司	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）	63,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司依托多年来自主研发形成的工业废水预处理、生化处理、高级氧化、浓水处理、零排放、产品回用全流程的核心技术体系和高效精细的运营管理服务体系，为客户提供水处理解决方案和精细化运营管理等服务，秉持“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，致力于成为工业废水资源化领域的领航者。作为国家级高新技术企业，公司拥有一支高素质的研发团队，不断进行技术创新，已累积自主研发 23 项发明专利、34 项实用新型专利，另有多项专利正在申请受理、审查中或实质性审查中，可应用于提升废水处理工艺，为高质量的服务提供了保证。

公司以“高浓度、难降解、高含盐”焦化废水资源化领域内的客户为基础，积极拓宽服务领域，向石油石化、新能源、新材料等行业拓展等。以上领域市场广阔，环保要求迫切，公司以领先的技术开发和丰富的项目经验为依托，全力打造工业废水处理技术型领先企业，同时实现企业的稳步增长和可持续发展。

公司主要业务模式包括水处理解决方案和精细化运营管理两大类，即：（1）水处理解决方案是指公司为客户污水处理项目提供技术研发、工艺方案设计、核心设备提供、项目建设、调试运行的全部或若干环节。水处理解决方案可分为 EP 和 EPC 两种模式，EP 业务是指为客户提供污水处理项目提供技术研发、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；EPC 业务是指除 EP 业务涵盖内容外，还包含项目建设的施工服务。公司以 EP、EPC 等模式承担各类水处理项目，通过提供水处理系统及工程项目建设获得收入；（2）精细化运营管理是指接受业务委托为其水处理系统设施提供运营与管理服务，根据水处理项目合同约定水价，按项目实际发生的水量进行结算，收取服务费用。

报告期内，公司业务主要集中在精细化运营管理领域，并逐步向 EP 业务拓展，尤其在核心设备制造方面，公司已着手建设生产基地，为水处理解决方案提供核心设备的定制化生产，使设备与公司的核心工艺更好的匹配。公司通过 EP 项目建设过程中树立的良好品牌形象以及与客户建立的友好合作关系，结合完善的配套服务体系，进一步承接运营客户的水处理项目。

报告期内至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

经营计划：

报告期内，公司按照年度经营计划开展各项工作，市场方面继续深耕煤化工、石油化工、新能源、新材料等领域，稳扎稳打，发挥今大禹自有营销模式。运营项目上加强技术改造和技术更新，降本增效，建立优质高效的运营管理体系；技术方面在现有 9 大核心技术的基础上，加大电子束研发技术应用，加强产学研合作，发展智能化运营管理平台，同时开发工艺包技术整体解决方案。

（二） 行业情况

工业企业作为用水排水排污大户，污染程度高，处理难度大，一直是国家水污染控制的重点和难点。为了实现“双碳”目标，国家大力倡导节能减排，对工业企业提出了更高的要求。2021 年 1 月，发改委等 10 部委联合发布《关于推进污水资源化利用的指导意见》中针对如何实现工业废水资源化利用提出了指导意见，同年年底工信部等 6 部委联合发布《工业废水循环利用实施方案》明确了工业废水资源化主要目标和重点任务。自 2015 年 4 月“水十条”发布以来，水处理产业急速扩张，对企业现有污水设施进行系

统性升级改造提升水资源利用率最终实现零排放的需求正在提升，环保企业或将迎来又一新的发展机遇。

2015年1月，国务院发布的《关于推行环境污染第三方治理的意见》提出环境污染第三方治理模式，2017年9月，环境保护部发布《关于推进环境污染第三方治理的实施意见》中表示，推动建立排污者付费、第三方治理与排污许可证制度有机结合的污染治理新机制。污水处理第三方托管运营服务，是将企业的污水处理设施交由专业的环保公司来负责运行和管理，以达到节能降耗、降本增效目的，实现最大经济效益和环境效益的同时，实现双赢。

（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	2022年1月，北京市经济和信息化局授予我公司为2022年度北京市“专精特新”中小企业（证书编号：2022ZJTX0237），证书有效期三年；此项证书的获得，是本公司在经济效益、专业化程度、创新方面、经营管理等方面的证明。2020年12月2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，取得了《高新技术企业证书》（证书编号GR202011005337），证书有效期三年；此项证书的获得，提升了企业的品牌形象和品牌价值。

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	170,727,072.27	101,094,011.37	68.88%
毛利率%	38.76%	40.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,597,068.86	24,527,434.19	53.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,097,122.08	24,476,731.63	51.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	19.18%	14.97%	-

司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益 率% (依据归属于挂牌公 司股东的扣除非经常性 损益后的净利润计算)	18.93%	14.94%	-
基本每股收益	0.61	0.41	47.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	301,595,662.32	304,646,483.18	-1.00%
负债总计	108,448,484.69	124,096,414.41	-12.61%
归属于挂牌公司股东的 净资产	193,147,177.63	180,550,068.77	6.98%
归属于挂牌公司股东的 每股净资产	3.07	3.01	1.99%
资产负债率% (母公司)	35.74%	40.73%	-
资产负债率% (合并)	35.96%	40.73%	-
流动比率	2.2	1.94	-
利息保障倍数	80.26	63.37	-
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	5,170,186.22	37,125,574.41	-86.07%
应收账款周转率	1.28	0.77	-
存货周转率	7.64	9.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.00%	24.73%	-
营业收入增长率%	68.88%	148.21%	-
净利润增长率%	53.29%	1,327.77%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	27,399,210.03	9.08%	41,060,447.45	13.48%	-33.27%
应收票据	18,524,000.00	6.14%	62,278,265.72	20.44%	-70.26%
应收账款	128,543,979.86	42.62%	78,006,532.37	25.61%	64.79%
应收款项融资	9,070,000.00	3.01%	1,573,296.00	0.52%	476.50%
预付款项	24,239,509.18	8.04%	28,799,079.64	9.45%	-15.83%
其他应收款	1,591,341.52	0.53%	1,689,596.21	0.55%	-5.82%
存货	6,270,941.27	2.08%	21,105,071.45	6.93%	-70.29%
合同资产	15,932,740.22	5.28%	2,559,970.22	0.84%	522.38%
其他流动资产	4,068,004.91	1.35%	2,283,278.77	0.75%	78.17%
流动资产合计	235,639,726.99	78.13%	239,355,537.83	78.57%	-1.55%
长期应收款			288,208.01	0.09%	-100.00%
固定资产	2,255,285.99	0.75%	1,945,129.44	0.64%	15.95%
在建工程	39,596,000.00	13.13%	40,680,672.00	13.35%	-2.67%
使用权资产	3,910,320.45	1.30%	2,639,177.79	0.87%	48.16%
无形资产	20,804.38	0.01%	27,020.96	0.01%	-23.01%
长期待摊费用	10,178,189.37	3.37%	11,332,158.93	3.72%	-10.18%
递延所得税资产	9,363,435.14	3.10%	7,746,678.22	2.54%	20.87%
其他非流动资产	631,900.00	0.21%	631,900.00	0.21%	0.00%
非流动资产合计	65,955,935.33	21.87%	65,290,945.35	21.43%	1.02%
资产总计	301,595,662.32		304,646,483.18		-1.00%
短期借款	10,000,000.00	3.32%	5,000,000.00	1.64%	100.00%
应付票据	9,956,820.50	3.30%			-
应付账款	21,519,364.18	7.14%	18,941,813.62	6.22%	13.61%
合同负债	22,946,867.00	7.61%	29,494,971.66	9.68%	-22.20%
应付职工薪酬	3,098,728.86	1.03%	4,720,565.93	1.55%	-34.36%
应交税费	9,206,916.54	3.05%	2,109,157.69	0.69%	336.52%
其他应付款	15,314,891.40	5.08%	15,067,091.12	4.95%	1.64%
一年内到期的非流动负债	2,215,033.00	0.73%	1,556,692.11	0.51%	42.29%
其他流动负债	12,687,133.00	4.21%	46,432,753.59	15.24%	-72.68%
流动负债合计	106,945,754.48	35.46%	123,323,045.72	40.48%	-13.28%
租赁负债	910,605.94	0.30%	659,291.90	0.22%	38.12%
递延所得税负债	592,124.27	0.20%	114,076.79	0.04%	419.06%

非流动负债合计	1,502,730.21	0.50%	773,368.69	0.25%	94.31%
负债合计	108,448,484.69	35.96%	124,096,414.41	40.73%	-12.61%
股本	63,000,000.00	20.89%	60,000,000.00	19.69%	5.00%
资本公积	25,264,091.73	8.38%	13,264,091.73	4.35%	90.47%
盈余公积	16,875,898.67	5.60%	16,875,898.67	5.54%	0.00%
未分配利润	88,007,187.23	29.18%	90,410,078.37	29.68%	-2.66%
所有者权益合计	193,147,177.63	64.04%	180,550,068.77	59.27%	6.98%
负债和所有者权益总计	301,595,662.32	-	304,646,483.18	-	-1.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末减少33.27%，主要系本期水处理解决方案业务采购支出增加，且本期增加利润分配支出，利润分配支出金额为39,999,960元，导致货币资金减少。
- 2、应收票据较上年期末减少**70.26%**，主要系本期收到的出票银行为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较上期增加，已计入应收款项融资，应收票据金额相应减少。
- 3、应收账款较上年期末增加**64.79%**，主要系本期水处理解决方案业务收入较上期增幅较大，导致应收账款增幅较高。
- 4、应收款项融资较上年期末增加**476.50%**，系本期加强了对银行承兑汇票收款管理，致使收到出票银行为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大幅增加，计入应收款项融资金额较上期增幅较高。
- 5、存货较上年期末减少**70.29%**，主要系2023年上半年水处理解决方案业务完工确认收入并结转成本，使得存货余额下降。
- 6、合同资产较上年期末增加**522.38%**，系本期水处理解决方案项目已完工，但该项目的运行款及质保金未到合同结算期，致使合同资产增加。
- 7、其他流动资产较上年期末增加**78.17%**，主要系运营管理业务技术改造增加**157.95万元**，致使其他流动资产较上年期末增加。
- 8、使用权资产较上年期末增加**48.16%**，较期初金额增加了1,063,812.53元，系公司增加办公场所的房屋租赁所致。
- 9、应付职工薪酬较上年期末减少34.36%，系期初含有部分上年度奖金，月应付职工薪酬无较大变化。
- 10、应交税费余额较上年期末增加**336.52%**，主要系本期主营业务收入和利润总额增长，因此应交增值税及企业所得税增加较多。
- 11、一年内到期的非流动负债较上年期末增加**42.29%**，主要系加大市场投入，公司增加办公场所的房屋租赁，致使一年内到期应付房租费用增加。
- 12、其他流动负债较上年期末减少**72.68%**，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减少。
- 13、租赁负债较上年期末增加**38.12%**，主要系加大市场投入，公司增加了办公场所的房屋租赁。
- 14、递延所得税负债较上年期末增加**419.06%**，主要系暂时性差异产生递延所得税负债增加。

15、资本公积较上年期末增加90.47%，主要系本期定向发行股票增厚资本公积所致。

（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	170,727,072.27	-	101,094,011.37	-	68.88%
营业成本	104,550,525.76	61.24%	59,788,328.90	59.14%	74.87%
毛利率	38.76%	-	40.86%	-	-
税金及附加	1,121,936.46	0.66%	869,378.05	0.86%	29.05%
销售费用	3,547,942.90	2.08%	1,261,977.98	1.25%	181.14%
管理费用	9,649,952.62	5.65%	6,705,018.91	6.63%	43.92%
研发费用	5,161,701.77	3.02%	5,220,480.82	5.16%	-1.13%
财务费用	221,529.41	0.13%	155,474.08	0.15%	42.49%
信用减值损失	5,586,362.77	3.27%	93,109.15	0.09%	5,899.80%
资产减值损失	1,788,502.00	1.05%	2,306,440.72	2.28%	-22.46%
其他收益	598,308.88	0.35%	41,738.13	0.04%	1,333.48%
资产处置收益	-10,416.24	-0.01%			-
营业利润	39,686,511.22	23.25%	24,735,540.89	24.47%	60.44%
营业外收入	280.03	0.00%	17,911.94	0.02%	-98.44%
净利润	37,597,068.86	22.02%	24,527,434.19	24.26%	53.29%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入较上年同期增加68.88%，主要系本期公司因加强了市场开发，业务能力增强，水处理解决方案业务收入较上期增加了59,974,695.92元，运营管理业务收入较上期增加了7,252,704.59元，致使本期营业收入较上年同期增幅加大。
- 2、报告期内，营业成本较上年同期增加**74.87%**，上期营业成本金额为59,788,328.90元，本期营业成本金额为**104,550,525.76**元，本期营业成本较上期增加了**44,762,196.86**元，系本期营业收入较上期增加了69,633,060.90元，成本相应增加。
- 3、报告期内，销售费用较上年同期增加**181.14%**，主要系公司大力开拓市场，加大市场投入，本期营业收入增加，销售费用相应增加。
- 4、报告期内，管理费用较上年同期增加**43.92%**，主要系公司为业务发展需要，相应增加了公司管理投入，管理费用增加。
- 5、报告期内，财务费用较上年同期增加**42.49%**，系公司增加银行贷款，利息支出相应增加。

6、报告期内，信用减值损失较上年同期增加**5,899.80%**，系上年同期数据较低，本期水处理解决方案业务应收账款增加，形成增幅较高。

7、报告期内，其他收益较上年同期增加1333.48%，上期其他收益金额为41,738.13元，本期金额为598,308.88元，主要系本期收到新三板挂牌支持资金50万元。

8、报告期内，营业利润较上年同期增加**60.44%**，本期营业利润较上期增加了**14,950,970.33元**，主要系本期营业收入较上期增加，相应成本增加。

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	170,727,072.27	101,094,011.37	68.88%
其他业务收入			
主营业务成本	104,550,525.76	59,788,328.90	74.87%
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	71,137,058.76	53,138,056.30	25.30%	537.29%	577.71%	-4.46%
运营管理业务	99,590,013.51	51,412,469.46	48.38%	11.27%	-0.44%	6.07%
其他	-	-	-	-100%	-100%	-27.76%

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	61,878,607.95	29,742,240.28	51.93%	4.61%	-1.18%	2.81%

西北	108,848,464.32	74,808,285.48	31.27%	159.53%	151.95%	2.07%
----	----------------	---------------	--------	---------	---------	-------

收入构成变动的原因:

主营业务收入较上期增加 68.88%，从产品分类分析：公司通过战略合作和市场开拓，本期水处理解决方案业务收入增幅较高，同时运营管理业务也有小幅增长。从区域分类分析：本期新增水处理解决方案业务地属西北区域，致使西北区域营业收入增幅较高。

(三) 现金流量状况

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	5,170,186.22	37,125,574.41	-86.07%
投资活动产生的现金流量净额	-674,927.55	-2,222,907.65	-
筹资活动产生的现金流量净额	-22,139,224.29	-26,738,339.10	-

现金流量分析:

本期公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 86.73%，主要系本期正在履行的水处理解决方案业务采购支出增加；投资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,547,980.10 元，主要系上期购建长期资产金额较高所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
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	200 万	2,621,075.04	1,736,599.91	-	-263,400.09

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

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津市今大禹环保设备制造 有限公司	新设	对公司未来的长期业绩和收益具有积极影响，有利于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

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
宏观经济及行业政策变动风险	公司主业聚焦于工业废水资源化处理业务，所处行业为生态保护和环境治理业，公司经营业务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，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	公司所处水处理行业集中度不高，市场竞争者较多。公司虽在专利技术、运营能力和项目经验等方面具备一定优势，但如受行业竞争加剧影响导致未来业务拓展不利，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	公司从事高浓度难降解高含盐焦化废水等能源化工行业废水处理，主要客户以大中型煤化工、清洁炼化等能源化工行业客户为主。2021 年、2022 年和 2023 年 1-6 月，公司前五大客户收入占总收入的比重分别为 98.10%、97.44%和 91.90%，客户集中度较高。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 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	公司经营过程中采购内容主要包括原材料、设备、工程分包服务、运营维护服务及人力成本等。主要原料供应市场竞争充分，部分原料价格随宏观经济和大宗商品价格变化有所波动，但基本保持平稳。如未来主要原材料、设备、工程和运营维护、人力成本等价格上涨，将会对公司盈利能力造成不利影响。
在建工程减值风险	截至 2023 年 06 月 30 日，公司在建工程沧州中铁海水淡化项目账面余额 6,443.13 万元，该项目因前期政府海水取水工程未按期完工导致自 2019 年 4 月起停工，目前政府海水取水工程正在逐步推进。截至报告期末，该项目累计计提在建工程减值准备 2,483.53 万元。若未来该项目仍不能正常启动将存在继续减值的风险，公司盈利能力将受到不利影响。
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。

技术迭代升级风险	公司所处的水处理行业受到国家环保政策的严格监管，政策趋严使得行业技术需不断迭代升级，新工艺、新材料的应用将加速行业技术进步。如公司不能准确把握未来技术发展趋势、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。
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	三. 二. (二)
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. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	-	-
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

(四) 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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,200,000.00	349,166.17
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	10,974,092.30	10,974,092.30
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		
----	--	--

注：其他日常性关联交易系公司为保障生产经营按照市场利率从关联方拆入资金产生的利息费用，以及按照市场价格向关联方经营用车的费用。

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，公司关联担保系公司实际控制人曹文彬、田珊珊为公司向银行借款提供的关联担保，公司为受益方。该关联担保有助于改善公司资金情况，具有一定的必要性，该关联担保在公司使用借款的情况下具有一定持续性，有助于公司生产经营保持稳定。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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
其他	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	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,558,964	40.93%	3,000,000	27,558,964	43.74%
	其中：控股股东、实际控制人	12,330,466	20.55%	0	12,330,466	19.57%
	董事、监事、高管	950,858	1.58%	0	950,858	1.51%
	核心员工	-	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,441,036	59.07%	0	35,441,036	56.26%
	其中：控股股东、实际控制人	32,588,453	54.31%	0	32,588,453	51.73%
	董事、监事、高管	2,852,583	4.75%	0	2,852,583	4.53%
	核心员工	-	0%	0	-	0%
总股本		60,000,000	-	3,000,000	63,000,000	-
普通股股东人数		14				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司增加 1 名股东，公司股本由 6,000 万元增加至 6,300 万元，同时增加了公司的资产规模，使公司资金实力得到提升，整体财务状况进一步改善。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曹文彬	31,710,073	-	31,710,073	50.33%	23,782,555	7,927,518	-	-
2	北京合众致清投资中心(有限合伙)	7,754,300	-	7,754,300	12.31%	5,169,534	2,584,766	-	-
3	曹文良	5,307,125	-	5,307,125	8.42%	-	5,307,125	-	-
4	王庆华	4,422,604	-	4,422,604	7.02%	-	4,422,604	-	-
5	华陆工程科技有限责任公司	-	3,000,000	3,000,000	4.76%	-	3,000,000	-	-
6	曹普晖	2,948,403	-	2,948,403	4.68%	1,965,602	982,801	-	-
7	吕桂云	2,653,563	-	2,653,563	4.21%	1,990,173	663,390	-	-
8	田珊珊	2,506,143	-	2,506,143	3.98%	1,670,762	835,381	-	-
9	尹胜奎	663,391	-	663,391	1.05%	-	663,391	-	-
10	张万松	633,907	-	633,907	1.01%	475,431	158,476	-	-
合计		58,599,509	-	61,599,509	97.77%	35,054,057	26,545,452	0	0

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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				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
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
张继超	董事、副总经理	男	1988 年 11 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日
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
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
王骞	董事	男	1982 年 8 月	2023 年 4 月 10 日	2025 年 7 月 10 日
宋晨曦	独立董事	男	1983 年 2 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日
杨文彪	独立董事	男	1945 年 12 月	2023 年 4 月 10 日	2025 年 7 月 10 日
郑伟	独立董事	男	1973 年 4 月	2023 年 4 月 10 日	2025 年 7 月 10 日
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
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
张琪	监事	女	1989 年 5 月	2022 年 7 月 11 日	2025 年 7 月 10 日

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） 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
曹文彬	31,710,073	-	31,710,073	50.33%	-	-
吕桂云	2,653,563	-	2,653,563	4.21%	-	-

张继超	-	-	-	-	-	-
耿天甲	515,971	-	515,971	0.82%	-	-
李莉	-	-	-	-	-	-
杨文彪	-	-	-	-	-	-
宋晨曦	-	-	-	-	-	-
郑伟	-	-	-	-	-	-
王骞	-	-	-	-	-	-
马纪军	-	-	-	-	-	-
王庆云	-	-	-	-	-	-
张琪	-	-	-	-	-	-
张万松	633,907	-	633,907	1.01%	-	-
王冉	-	-	-	-	-	-
合计	35,513,514	-	35,513,514	56.37%	0	0

（三） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李莉	无	新任	董事、副总经理	新增
王骞	无	新任	董事	新增
郑伟	无	新任	独立董事	新增
杨国彪	无	新任	独立董事	新增
张万松	董事、副总经理	离任	无	离任
王冉	独立董事	离任	无	离任

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

1.李莉，女，1980年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年1月毕业于华北电力大学电气工程及其自动化专业，本科学历。主要工作经历如下：2000年7月至2013年10月，任天津大唐国际盘山发电有限责任公司调试主管、化学运行值班长、化学操作班班长、设备部综合点检员、环保高级主管；2013年10月至2014年3月，任大唐国际发电股份有限公司安环部主管；2014年3月至2015年2月，任中国大唐集团公司安环部主管；2015年2月至2018年1月，任北京清新环境技术股份有限公司销售经理、节能公司市场总监；2018年1月至2020年11月，任北京国能中电节能环保技术股份有限公司非电事业部副总经理、营销中心总经理；2020年11月至2022年5月，任北京方智科技股份有限公司市场部经理；2022年7月至今，任股份公司副总经理。

2、王骞，男，1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年6月毕业于西安财经大学金融学专业，本科学历。主要工作经历如下：2006年8月至2011年12月，任中国农业银行陕西榆林分行高级客户经理；2011年12月至2014年2月，任中国民生银行能源金融事业部（西安）行长助理；2014年2月至2017年9月，任西部信托有限公司信托业务七部（投行团队）团队主管；2017年9月至2018年7月，任陕西融资产管理股份有限公司投行一部总经理助理；2018年8月至2020年9月，任西安碑林沿山孵化器智能科技有限公司创始合伙人风控总监；2020年9月至今，任华陆工程科技有限责任公司战略规划部副主任。

3、郑伟，女，1973年4月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年6月毕业于华东政法学院法学专业，本科学历。主要工作经历如下：2002年6月至2008年8月，任山东德义律师事务所，职位律师；2008年9月至2014年4月，任北京鼎尚律师事务所，职位律师；2014年4月至今，任北京全印律师事务所，职位律师。

4、杨文彪，男，1945年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989年12月毕业于北京科技大学工业热工与热能利用专业，大学本科、工学士（函授）。主要工作经历如下：1965年8月至1976年3月，任北京首钢焦化厂二焦炉车间焦炉工人；1976年4月至1977年7月，任北京首钢焦化厂四五规划筹备组工程技术负责人；1977年8月至1978年5月，任1977年8月至1978年5月，任首钢焦化厂技术科焦炉技术员；1978年6月至1980年11月，任首钢焦化厂四焦炉车间车间技术员、生产负责人；1980年12月至1983年12月，任首钢焦化厂四焦炉车间生产副主任；1984年1月至1985年5月，任首钢焦化厂厂生产科厂生产科科长；1985年5月至1989年11月，任首钢焦化厂厂长生产助理；1989年11月至1990年10月，任首钢焦化厂生产副厂长；1991年4月至1992年5月，任首钢焦化厂厂长；1992年5月至1992年8月任首钢炼铁厂副厂长，1992年9月至1996年11月，任首钢烧结厂工会主席；1996年12月至1998年4月，任首钢总公司总调度室主持工作副处长；1998年4月至2006年12月，任首钢焦化厂副厂长（正处级）；2006年12月自首钢焦化厂退休；1999年5月至2001年10月，2001年11月至2010年8月，任中国炼焦行业协会第三届、第四届秘书长；2001年11月至2010年8月，任中国炼焦行业协会第五届常务副秘书长；2013年11月至2018年11月，任中国炼焦行业协会第六届专家委员会首席专家；2018年11月至今任中国炼焦行业协会专家委员会顾问。

（四） 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	23	4	6	21
生产运营人员	167	71	58	180
市场人员	10	2	3	9
研发技术人员	31	8	10	29
财务人员	4	5	3	6

行政人事人员	11	7	2	16
采购人员	3	1	0	4
员工总计	249	98	82	265

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	27,399,210.03	41,060,447.45
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）	18,524,000.00	62,278,265.72
应收账款	五（三）	128,543,979.86	78,006,532.37
应收款项融资	五（四）	9,070,000.00	1,573,296.00
预付款项	五（五）	24,239,509.18	28,799,079.64
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）	1,591,341.52	1,689,596.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	6,270,941.27	21,105,071.45
合同资产	五（八）	15,932,740.22	2,559,970.22
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）	4,068,004.91	2,283,278.77
流动资产合计		235,639,726.99	239,355,537.83
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	五（十）		288,208.01
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（十一）	2,255,285.99	1,945,129.44
在建工程	五（十二）	39,596,000.00	40,680,672.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	3,910,320.45	2,639,177.79
无形资产	五（十四）	20,804.38	27,020.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	10,178,189.37	11,332,158.93
递延所得税资产	五（十六）	9,363,435.14	7,746,678.22
其他非流动资产	五（十七）	631,900.00	631,900.00
非流动资产合计		65,955,935.33	65,290,945.35
资产总计		301,595,662.32	304,646,483.18
流动负债：			
短期借款	五（十八）	10,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	9,956,820.50	
应付账款	五（二十）	21,519,364.18	18,941,813.62
预收款项			
合同负债	五（二十一）	22,946,867.00	29,494,971.66
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（二十二）	3,098,728.86	4,720,565.93
应交税费	五（二十三）	9,206,916.54	2,109,157.69
其他应付款	五（二十四）	15,314,891.40	15,067,091.12
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（二十五）	2,215,033.00	1,556,692.11
其他流动负债	五（二十六）	12,687,133.00	46,432,753.59
流动负债合计		106,945,754.48	123,323,045.72
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（二十七）	910,605.94	659,291.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十六）	592,124.27	114,076.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,502,730.21	773,368.69
负债合计		108,448,484.69	124,096,414.41
所有者权益：			
股本	五（二十八）	63,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	25,264,091.73	13,264,091.73
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	16,875,898.67	16,875,898.67
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	88,007,187.23	90,410,078.37
归属于母公司所有者权益合计		193,147,177.63	180,550,068.77
少数股东权益			
所有者权益合计		193,147,177.63	180,550,068.77
负债和所有者权益合计		301,595,662.32	304,646,483.18

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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		26,161,125.43	41,060,447.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,524,000.00	62,278,265.72
应收账款	十三（一）	128,543,979.86	78,006,532.37
应收款项融资		9,070,000.00	1,573,296.00
预付款项		24,239,509.18	28,799,079.64
其他应收款	十三（二）	1,517,858.07	1,689,596.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,270,941.27	21,105,071.45
合同资产		15,932,740.22	2,559,970.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,009,372.24	2,283,278.77
流动资产合计		234,269,526.27	239,355,537.83
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			288,208.01
长期股权投资	十三（三）	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		2,015,887.40	1,945,129.44
在建工程		39,596,000.00	40,680,672.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,960,213.24	2,639,177.79
无形资产		20,804.38	27,020.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,178,189.37	11,332,158.93
递延所得税资产		9,302,066.62	7,746,678.22
其他非流动资产		631,900.00	631,900.00
非流动资产合计		66,705,061.01	65,290,945.35
资产总计		300,974,587.28	304,646,483.18
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,956,820.50	
应付账款		21,512,364.18	18,941,813.62
预收款项			
合同负债		22,946,867.00	29,494,971.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,083,728.86	4,720,565.93
应交税费		9,206,264.24	2,109,157.69
其他应付款		15,314,891.40	15,067,091.12
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		1,677,888.26	1,556,692.11
其他流动负债		12,687,133.00	46,432,753.59
流动负债合计		106,385,957.44	123,323,045.72
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		633,433.21	659,291.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		544,618.91	114,076.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,178,052.12	773,368.69
负债合计		107,564,009.56	124,096,414.41
所有者权益：			
股本		63,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,264,091.73	13,264,091.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,875,898.67	16,875,898.67
一般风险准备			
未分配利润		88,270,587.32	90,410,078.37
所有者权益合计		193,410,577.72	180,550,068.77
负债和所有者权益合计		300,974,587.28	304,646,483.18

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		170,727,072.27	101,094,011.37
其中：营业收入	五（三十二）	170,727,072.27	101,094,011.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,253,588.92	74,000,658.74
其中：营业成本	五（三十二）	104,550,525.76	59,788,328.90
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）	1,121,936.46	869,378.05
销售费用	五（三十四）	3,547,942.90	1,261,977.98
管理费用	五（三十五）	9,649,952.62	6,705,018.91
研发费用	五（三十六）	5,161,701.77	5,220,480.82
财务费用	五（三十七）	221,529.41	155,474.08
其中：利息费用		500,739.30	380,869.04
利息收入		299,612.77	235,224.57
加：其他收益	五（三十八）	598,308.88	41,738.13
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）	-5,586,362.77	-93,109.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-1,788,502.00	-2,306,440.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-10,416.24	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,686,511.22	24,735,540.89
加：营业外收入	五（四十二）	280.03	17,911.94
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,686,791.25	24,753,452.83
减：所得税费用	五（四十三）	2,089,722.39	226,018.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,597,068.86	24,527,434.19
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）		37,597,068.86	24,527,434.19
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		37,597,068.86	24,527,434.19
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		37,597,068.86	24,527,434.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,597,068.86	24,527,434.19
(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（四十四）	0.61	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十四）	0.61	0.41

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三（四）	170,727,072.27	101,094,011.37
减：营业成本	十三（四）	104,550,525.76	59,788,328.90
税金及附加		1,121,284.16	869,378.05
销售费用		3,547,942.90	1,261,977.98
管理费用		9,384,984.70	6,705,018.91
研发费用		5,161,701.77	5,220,480.82
财务费用		213,753.93	155,474.08
其中：利息费用		492,168.69	380,869.04
利息收入		298,313.24	235,224.57
加：其他收益		598,308.88	41,738.13
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）		-5,582,495.22	-93,109.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,788,502.00	-2,306,440.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,416.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,963,774.47	24,735,540.89
加：营业外收入		280.03	17,911.94
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,964,054.50	24,753,452.83
减：所得税费用		2,103,585.55	226,018.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,860,468.95	24,527,434.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,860,468.95	24,527,434.19
（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		37,860,468.95	24,527,434.19
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	2023 年 1-6 月	2022 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		80,719,906.07	101,451,101.59
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			13,802.97
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	1,245,430.05	359,775.27
经营活动现金流入小计		81,965,336.12	101,824,679.83
购买商品、接受劳务支付的现金		39,256,824.61	28,305,381.76
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		23,865,127.49	20,819,744.63
支付的各项税费		7,987,953.66	12,097,542.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	5,685,244.14	3,476,436.91
经营活动现金流出小计		76,795,149.90	64,699,105.42
经营活动产生的现金流量净额		5,170,186.22	37,125,574.41
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			
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		675,850.59	2,222,907.65
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		675,850.59	2,222,907.65
投资活动产生的现金流量净额		-674,927.55	-2,222,907.65
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			5,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,402,691.04	20,921,398.60
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（四十五）	1,736,533.25	816,940.50
筹资活动现金流出小计		42,139,224.29	26,738,339.10
筹资活动产生的现金流量净额		-22,139,224.29	-26,738,339.10
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		-17,643,965.62	8,164,327.66
加：期初现金及现金等价物余额		41,060,447.45	13,123,402.96
六、期末现金及现金等价物余额		23,416,481.83	21,287,730.62

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	2023 年 1-6 月	2022 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		80,719,906.07	101,451,101.59
收到的税费返还			13,802.97
收到其他与经营活动有关的现金		1,194,053.32	359,775.27
经营活动现金流入小计		81,913,959.39	101,824,679.83
购买商品、接受劳务支付的现金		39,236,409.56	28,305,381.76
支付给职工以及为职工支付的现金		23,782,028.80	20,819,744.63
支付的各项税费		7,987,953.66	12,097,542.12
支付其他与经营活动有关的现金		5,551,263.80	3,476,436.91
经营活动现金流出小计		76,557,655.82	64,699,105.42
经营活动产生的现金流量净额		5,356,303.57	37,125,574.41
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			
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		405,350.59	2,222,907.65
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			
投资活动现金流出小计		2,405,350.59	2,222,907.65
投资活动产生的现金流量净额		-2,404,427.55	-2,222,907.65
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			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,402,691.04	20,921,398.60
支付其他与筹资活动有关的现金		1,431,235.20	816,940.50
筹资活动现金流出小计		41,833,926.24	26,738,339.10
筹资活动产生的现金流量净额		-21,833,926.24	-26,738,339.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,882,050.22	8,164,327.66
加：期初现金及现金等价物余额		41,060,447.45	13,123,402.96
六、期末现金及现金等价物余额		22,178,397.23	21,287,730.62

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	附注三（二十七）
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	附注六（一）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	附注六（二十八）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注六（三十一）
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	附注十一（一）
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	
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：

无

财务报表项目附注

北京今大禹环境技术股份有限公司

二〇二三年六月财务报表附注

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，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，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，股份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，张万松出资 10 万元。

2018 年 4 月 10 日，股份公司 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，股份公司 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。

2021 年 3 月 28 日，股份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，股份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，一致同意公司定向发行 300 万股新股，每股价格 5.00 元，由华陆工程科技有限责任公司以货币认购。2023 年 2 月 20 日，公司已收到华陆工程科技有限责任公司缴纳的出资款 1,500 万元，公司注册资本增加至 6300 万。

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 2023 年 8 月 9 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

(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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的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) 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。

(六) 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。

(七) 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。

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。

2、 金融资产终止确认和金融资产转移

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。

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。

3、 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。

4、 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。

5、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

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。

本公司基于组合评估金融工具的预期信用损失。

本公司对于应收票据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
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。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合按其预期信用损失率计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(八) 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、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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 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。

(九) 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“三、（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十） 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。

（十一） 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（%）
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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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	依据
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	年限平均法	0	预计可使用的年限

3、 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。

4、 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。

(十五) 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、油气资产等长期资产，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。

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。

(十六) 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

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得

该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

2、 公司各类业务具体的收入确认时点

（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。

（二十二） 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。

(二十三) 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：据政府补充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。

（二十四） 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)的交易或事项。

对与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。

(二十五) 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、（十五）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，并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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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、（七）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、（七）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、（二十一）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;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、(七)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、(七)金融工具”。

(二十六) 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。

(二十七) 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 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

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、 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	15%、20%

(二) 税收优惠

(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。

五、 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	39,054.98
银行存款	23,377,426.85	41,021,392.47
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	3,982,728.20	
合计	27,399,210.03	41,060,447.45

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

接受限类型划分

分类汇总	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据保证金	3,982,728.20	
合计	3,982,728.20	-

(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	18,524,000.00	62,278,265.72
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	18,524,000.00	62,278,265.72

2、 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		6,924,000.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		6,924,000.00

(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	95,679,256.71	37,973,768.48
1 至 2 年	1,423,236.85	2,553,853.49
2 至 3 年	34,169,543.04	60,654,278.30
3 至 4 年	26,175,000.75	3,999,236.42
4 至 5 年	3,999,236.42	
5 年以上		
小计	161,446,273.77	105,181,136.69
减：坏账准备	32,902,293.91	27,174,604.32
合计	128,543,979.86	78,006,532.37

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	18.71	21,150,151.87	70.00%	9,064,350.79	30,214,502.66	28.73	18,128,701.59	60.00	12,085,801.07
按组合计提坏账准备	131,231,771.11	81.29	11,752,142.04	8.96%	119,479,629.07	74,966,634.03	71.27	9,045,902.73	12.07	65,920,731.30
其中：										
账龄组合	131,231,771.11	81.29	11,752,142.04	8.96%	119,479,629.07	74,966,634.03	71.27	9,045,902.73	12.07	65,920,731.30
合计	161,446,273.77		32,902,293.91		128,543,979.86	105,181,136.69	100.00	27,174,604.32		78,006,532.37

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司	30,214,502.66	21,150,151.87	70.00%	停产
合计	30,214,502.66	21,150,151.87		

按组合计提坏账准备：

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	95,679,256.71	4,783,962.84	5.00
1至2年	1,423,236.85	142,323.69	10.00
2至3年	34,129,277.55	6,825,855.51	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	131,231,771.11	11,752,142.04	

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	
按单项计提坏账准备	18,128,701.59	3,021,450.28			21,150,151.87
按组合计提坏账准备	9,045,902.73	2,706,239.31			11,752,142.04
合计	27,174,604.32	5,727,689.59			32,902,293.91

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华陆工程科技有限责任公司	45,817,216.90	28.38%	2,290,860.85
唐山佳华煤化工有限公司	39,760,969.50	24.63%	7,107,440.03

华阳集团（山西）树脂医用材料有 限责任公司	30,214,502.66	18.71%	21,150,151.87
迁安中化煤化工有限责任公司	17,401,357.25	10.78%	870,067.86
唐山宝利源炼焦有限公司	12,535,846.12	7.76%	641,961.15
合计	145,729,892.43	90.27%	32,060,481.76

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、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	9,070,000.00	1,573,296.00
应收账款		
合计	9,070,000.00	1,573,296.00

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	1,573,296.00	19,389,137.98	11,892,433.98		9,070,000.00	
合计	1,573,296.00	19,389,137.98	11,892,433.98		9,070,000.00	

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	8,663,028.00	
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	8,663,028.00	

(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	24,033,134.44	99.15	28,110,783.22	97.61
1 至 2 年	140,800.80	0.58	636,722.48	2.21
2 至 3 年	64,220.50	0.26	50,220.50	0.17
3 年以上	1,353.44	0.01	1,353.44	0.01
合计	24,239,509.18		28,799,079.64	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	11,542,600.00	47.62%
宜兴优佰诺环保科技有限公司	3,886,785.44	16.03%
江苏源拓环境科技有限公司	1,997,014.70	8.24%
波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	841,003.55	3.47%
北京格润达环境科技有限公司	660,000.00	2.72%
合计	18,927,403.69	78.08%

(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	1,591,341.52	1,689,596.21
合计	1,591,341.52	1,689,596.21

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	814,687.70	873,079.22
1 至 2 年	828,498.70	741,146.80
2 至 3 年	39,746.80	
3 至 4 年	3,500.00	299,619.85
4 至 5 年	219,644.59	216,644.59
5 年以上	128,466.00	128,466.00

小计	2,034,543.79	2,258,956.46
减：坏账准备	443,202.27	569,360.25
合计	1,591,341.52	1,689,596.21

(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										
按组合计提坏账准备	2,034,543.79	100.00	443,202.27	21.78	1,591,341.52	2,258,956.46	100.00	569,360.25	25.20	1,689,596.21
其中：										
账龄组合	2,034,543.79	100.00	443,202.27	21.78	1,591,341.52	2,258,956.46	100.00	569,360.25	25.20	1,689,596.21
合计	2,034,543.79	100.00	443,202.27		1,591,341.52	2,258,956.46	100.00	569,360.25		1,689,596.21

(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	569,360.25			569,360.25
上年年末余额在本期	569,360.25			569,360.25
--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	-126,157.98			-126,157.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	443,202.27			443,202.27

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	2,258,956.46			2,258,956.46
上年年末余额在本期	2,258,956.46			2,258,956.46
--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	1,886,064.35			1,886,064.35
本期终止确认	2,110,477.02			2,110,477.02
其他变动				
期末余额	2,034,543.79			2,034,543.79

(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	

按组合计提坏账准备	569,360.25	-126,157.98			443,202.27
合计	569,360.25	-126,157.98			443,202.27

(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	1,217,237.50	1,110,904.50
往来款	606,554.96	1,120,404.06
备用金	210,751.33	27,647.90
合计	2,034,543.79	2,258,956.46

(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	押金、保证金	800,000.00	1-2 年	39.32%	80,000.00
宝蓝物业服务股份有限公司	押金、保证金	254,371.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	12.50%	141,436.58
天津市正兴市政工程有限公司	往来款	216,644.59	4-5 年	10.65%	173,315.67
天津广成宏凯园区开发有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.46%	2,500.00
员工 1	保证金	50,000.00	1 年以内	2.46%	2,500.00
合计		1,371,016.09		67.39%	399,752.25

(七) 存货

1、 存货分类

项目	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	4,458,684.11		4,458,684.11	8,210,639.80		8,210,639.80
合同履约成本	1,812,257.16		1,812,257.16	12,894,431.65		12,894,431.65
合计	6,270,941.27		6,270,941.27	21,105,071.45		21,105,071.45

(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	7,200,000.00	360,000.00	6,840,000.00	1,258,208.00	62,910.40	1,195,297.60
质保期内质保金组合	9,571,305.50	478,565.28	9,092,740.22	1,436,497.50	71,824.88	1,364,672.62
合计	16,771,305.50	838,565.28	15,932,740.22	2,694,705.50	134,735.28	2,559,970.22

2、 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										
按组合计提减值准备	16,771,305.50	100.00	838,565.28	5.00	15,932,740.22	2,694,705.50	100.00	134,735.28	5.00	2,559,970.22
其中：										
账龄组合	16,771,305.50	100.00	838,565.28	5.00	15,932,740.22	2,694,705.50	100.00	134,735.28	5.00	2,559,970.22
合计	16,771,305.50	100.00	838,565.28		15,932,740.22	2,694,705.50	100.00	134,735.28		2,559,970.22

按组合计提减值准备：

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	16,771,305.50	838,565.28	5.00
合计	16,771,305.50	838,565.28	

3、 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	原因
按组合计提坏账准备	134,735.28	838,565.28	134,735.28		838,565.28	
合计	134,735.28	838,565.28	134,735.28		838,565.28	

(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	2,105,441.82	2,125,061.75
其他	1,962,563.09	158,217.02
合计	4,068,004.91	2,283,278.77

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售收入				303,376.85	15,168.84	288,208.01	
其中：未实现融资收益							
合计				303,376.85	15,168.84	288,208.01	

2、 长期应收款坏账准备

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	
分期收款销售收入	15,168.84		15,168.84		
合计	15,168.84		15,168.84		

(十一) 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	2,255,285.99	1,945,129.44
固定资产清理		
合计	2,255,285.99	1,945,129.44

2、 固定资产情况

项目	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	1,806,098.57	1,930,654.53	780,354.65	4,517,107.75
（2）本期增加金额	261,752.21	183,241.59	159,986.82	604,980.62
—购置	261,752.21	183,241.59	159,986.82	604,980.62
（3）本期减少金额			18,460.97	18,460.97
—处置或报废			18,460.97	18,460.97
（4）期末余额	2,067,850.78	2,113,896.12	921,880.50	5,103,627.40
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	1,203,147.06	939,489.61	429,341.64	2,571,978.31
（2）本期增加金额	86,556.29	139,267.30	68,077.44	293,901.03
—计提	86,556.29	139,267.30	68,077.44	293,901.03
（3）本期减少金额			17,537.93	17,537.93
—处置或报废			17,537.93	17,537.93
（4）期末余额	1,289,703.35	1,078,756.91	479,881.15	2,848,341.41
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	778,147.43	1,035,139.21	441,999.35	2,255,285.99
（2）上年年末账面价值	602,951.51	991,164.92	351,013.01	1,945,129.44

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	39,596,000.00	40,680,672.00
工程物资		
合计	39,596,000.00	40,680,672.00

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
沧州市中 铁海水淡 化BOT项 目	64,431,324.78	24,835,324.78	39,596,000.00	64,431,324.78	23,750,652.78	40,680,672.00
合计	64,431,324.78	24,835,324.78	39,596,000.00	64,431,324.78	23,750,652.78	40,680,672.00

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 长期待摊 费用金额	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 BOT 项目	110,000,000.00	64,431,324.78				64,431,324.78	58.57	施工阶 段				自筹
合计		64,431,324.78				64,431,324.78						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
沧州中铁海水淡化 BOT 项目	1,084,672.00	项目停工
合计	1,084,672.00	

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	3,591,218.16	3,591,218.16
（2）本期增加金额	2,487,979.44	2,487,979.44
— 新增租赁	2,487,979.44	2,487,979.44
— 重估调整		
（3）本期减少金额	260,355.36	260,355.36
— 处置	260,355.36	260,355.36
（4）期末余额	5,818,842.24	5,818,842.24
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	952,040.37	952,040.37
（2）本期增加金额	1,117,596.82	1,117,596.82
— 计提	1,117,596.82	1,117,596.82
（3）本期减少金额	161,115.40	161,115.40
— 处置	-	-
（4）期末余额	1,908,521.79	1,908,521.79
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	3,910,320.45	3,910,320.45
（2）上年年末账面价值	2,639,177.79	2,639,177.79

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	140,350.10	140,350.10
（2）本期增加金额	2,654.87	2,654.87
—购置	2,654.87	2,654.87
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	143,004.97	143,004.97
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	113,329.14	113,329.14
（2）本期增加金额	8,871.45	8,871.45
—计提	8,871.45	8,871.45
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	122,200.59	122,200.59
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	20,804.38	20,804.38
（2）上年年末账面价值	27,020.96	27,020.96

(十五) 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	1,035,783.90		295,938.30		739,845.60
电子束项目	10,296,375.03		858,031.26		9,438,343.77
合计	11,332,158.93		1,153,969.56		10,178,189.37

(十六) 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
资产减值准备	59,019,386.24	8,852,521.19	51,644,521.47	7,746,678.22

租赁负债	3,952,621.10	497,456.93		
可抵扣亏损	269,140.46	13,457.02		
合计	63,241,147.80	9,363,435.14	51,644,521.47	7,746,678.22

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
固定资产一次性扣除	670,579.40	100,586.91	760,511.93	114,076.79
使用权资产	3,910,320.45	491,537.36		
合计	4,580,899.85	592,124.27	760,511.93	114,076.79

(十七) 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	631,900.00		631,900.00	631,900.00		631,900.00
合计	631,900.00		631,900.00	631,900.00		631,900.00

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

(十九) 应付票据

1、 应付票据列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,956,820.50	
商业承兑汇票		
合计	9,956,820.50	

(二十) 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	21,519,364.18	16,085,723.57
工程设备款		2,856,090.05
合计	21,519,364.18	18,941,813.62

(二十一) 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	22,946,867.00	29,494,971.66
合计	22,946,867.00	29,494,971.66

(二十二) 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	4,509,924.94	19,860,916.64	21,499,636.02	2,871,205.56
离职后福利-设定提存计划	210,640.99	2,246,487.17	2,229,604.86	227,523.30
合计	4,720,565.93	22,107,403.81	23,729,240.88	3,098,728.86

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	4,377,618.57	16,481,694.58	18,119,370.36	2,739,942.79
(2) 职工福利费		499,820.19	499,820.19	
(3) 社会保险费	131,491.03	1,360,956.32	1,361,184.58	131,262.77
其中：医疗保险费	125,107.84	1,281,857.23	1,275,767.30	131,197.77
工伤保险费	6,383.19	79,099.09	85,417.28	65.00
生育保险费				
(4) 住房公积金	278.08	1,514,687.38	1,514,965.46	
(5) 工会经费和职工教育经费	537.26	3,758.17	4,295.43	

(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,509,924.94	19,860,916.64	21,499,636.02	2,871,205.56

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	204,257.80	2,165,291.52	2,155,348.80	214,200.52
失业保险费	6,383.19	81,195.65	74,256.06	13,322.78
合计	210,640.99	2,246,487.17	2,229,604.86	227,523.30

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,723,439.68	1,594,827.24
企业所得税	3,050,052.70	391,880.79
城市维护建设税	231,724.99	56,289.30
教育费附加	118,338.34	25,281.25
地方教育附加	78,892.23	16,854.19
其他税费	4,468.60	24,024.92
合计	9,206,916.54	2,109,157.69

(二十四) 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	15,314,891.40	15,067,091.12
合计	15,314,891.40	15,067,091.12

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	15,105,098.28	14,859,798.00
其他	209,793.12	207,293.12
合计	15,314,891.40	15,067,091.12

(二十五) 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	2,215,033.00	1,556,692.11
合计	2,215,033.00	1,556,692.11

(二十六) 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	6,924,000.00	42,727,725.25
待结转销项税	2,883,133.00	3,705,028.34
建信融通	2,880,000.00	0
合计	12,687,133.00	46,432,753.59

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,215,382.95	2,250,887.08
减：未确认融资费用	89,744.01	34,903.07
小计	3,125,638.94	2,215,984.01
减：一年内到期的非流动负债	2,215,033.00	1,556,692.11
合计	910,605.94	659,291.90

(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	60,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00	63,000,000.00

(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）	13,264,091.73	12,000,000.00		25,264,091.73
合计	13,264,091.73	12,000,000.00		25,264,091.73

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,875,898.67	16,875,898.67			16,875,898.67
合计	16,875,898.67	16,875,898.67			16,875,898.67

(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	90,410,078.37	70,838,698.63
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	90,410,078.37	70,838,698.63
加：本期净利润	37,597,068.86	43,968,199.71
减：提取法定盈余公积		4,396,819.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,999,960.00	20,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	88,007,187.23	90,410,078.37

应付股利说明：公司于 2023 年 3 月 20 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，于 2023 年 4 月 10 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，公司于 2023 年 4 月 17 日披露《北京今大禹环境技术股份有限公司 2022 年年度权益分派实施公告》(公告编号：2023-062)，本次权益分派权益登记日为 2023 年 4 月 6 日，除权除息日为 2023 年 4 月 7 日。

(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	170,727,072.27	104,550,525.76	101,094,011.37	59,788,328.90
其他业务				
合计	170,727,072.27	104,550,525.76	101,094,011.37	59,788,328.90

(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	615,000.19	485,922.89
教育费附加	291,391.40	223,067.64
地方教育费附加	194,260.93	148,711.82
其他	21,283.94	11,675.70
合计	1,121,936.46	869,378.05

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,608,409.35	671,058.08
业务招待费	1,275,562.50	153,344.94
差旅费	280,371.22	223,086.83
折旧及摊销	240,685.45	175,217.81
办公费	67,014.38	38,770.32
投标服务费		500.00
广告宣传费	75,900.00	
合计	3,547,942.90	1,261,977.98

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,253,508.66	4,564,331.40
中介机构服务费	969,566.42	317,470.12
业务招待费	901,965.32	760,682.39
折旧及摊销	590,397.14	424,780.27
差旅费	369,847.92	101,993.46
办公费	334,207.15	352,628.79
交通及车辆使用费	220,460.01	172,932.48
房租费	10,000.00	10,200.00
合计	9,649,952.62	6,705,018.91

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,368,477.09	4,108,027.96
材料费	273,216.23	252,226.89
折旧摊销	1,188,010.40	511,603.77

技术服务费	130.00	348,622.20
其他费用	331,868.05	
合计	5,161,701.77	5,220,480.82

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	500,739.30	380,869.04
其中：租赁负债利息费用	58,216.38	34,912.28
减：利息收入	299,612.77	235,224.57
汇兑损益		
其他	20,402.88	9,829.61
合计	221,529.41	155,474.08

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	506,840.00	41,368.26
代扣个人所得税手续费	91,468.88	369.87
合计	598,308.88	41,738.13

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	6,840.00	41,368.26	与收益相关
新三板挂牌支持资金	500,000.00		与收益相关
合计	506,840.00	41,368.26	

(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	5,727,689.59	167,351.26
其他应收款坏账损失	-126,157.98	40,757.89
长期应收款坏账损失	-15,168.84	-115,000.00
合计	5,586,362.77	93,109.15

(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	703,830.00	622,290.72
在建工程减值损失	1,084,672.00	1,684,150.00
合计	1,788,502.00	2,306,440.72

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益		
其他非流动资产处置收益	-10,416.24	
合计	-10,416.24	

(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	280.03	17,911.94	280.03
合计	280.03	17,911.94	280.03

(四十三) 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	3,228,431.83	585,951.12
递延所得税费用	-1,138,709.44	-359,932.48
合计	2,089,722.39	226,018.64

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	39,686,791.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,953,018.69
子公司适用不同税率的影响	27,726.34
调整以前期间所得税的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	

不征税、减免税收入	-3,425,676.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	234,247.77
研发加计扣除的影响	-699,594.39
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	2,089,722.39

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期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
归属于普通股股东的当期净利润	37,597,068.86	24,527,434.19
当期发行在外普通股的加权平均数	62,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	0.61	0.41
其中：持续经营基本每股收益	0.61	0.41
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普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期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
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	37,597,068.86	24,527,434.19
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	62,000,000.00	60,000,000.00
稀释每股收益	0.61	0.41
其中：持续经营稀释每股收益	0.61	0.41
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

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	347,508.40	196,234.40
收到的利息收入	299,612.77	121,802.74
政府补助	598,308.88	41,738.13
合计	1,245,430.05	359,775.27

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	5,110,109.20	3,141,041.60
支付的往来款	554,732.06	325,565.70
银行手续费	20,402.88	9,829.61
合计	5,685,244.14	3,476,436.91

3、 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	1,625,933.25	816,940.50
发行中介费用	110,600.00	-
合计	1,736,533.25	816,940.50

(四十六) 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	37,597,068.86	24,527,434.19
加：信用减值损失	5,586,362.77	93,109.15
资产减值准备	1,788,502.00	2,306,440.72
固定资产折旧	293,901.03	258,359.57
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,117,596.82	627,905.66
无形资产摊销	8,871.45	11,695.96
长期待摊费用摊销	1,153,969.56	295,938.30

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	10,416.24	
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	500,739.30	380,869.04
投资损失 (收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-1,616,756.92	-359,932.48
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	478,047.48	
存货的减少 (增加以“一”号填列)	14,834,130.18	-1,287,212.50
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-30,781,541.52	29,141,792.18
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-25,801,121.03	-18,870,825.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,170,186.22	37,125,574.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,416,481.83	21,287,730.62
减：现金的期初余额	41,060,447.45	13,123,402.96
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	-17,643,965.62	8,164,327.66

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	23,416,481.83	41,060,447.45
其中：库存现金	39,054.98	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	23,377,426.85	41,021,392.47
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	23,416,481.83	41,060,447.45

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	
货币资金	3,982,728.20		票据保证金
合计	3,982,728.20		

(四十八) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	6,840.00	6,840.00	41,368.26	其他收益
新三板挂牌支持资金	500,000.00	500,000.00		其他收益

(四十九) 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	58,216.38	34,912.28
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	96,955.75	117,355.75

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、通过设立或投资等方式取得的公司

公司全称	成立时间	子公司类型	投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
天津市今大禹环保设备制造有限公司	2023-2-3	控股2级公司	200万	100	100	是

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括

汇率风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

八、 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		9,070,000.00		9,070,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		9,070,000.00		9,070,000.00

九、 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) 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
董事、监事和高级管理人员	关键管理人员

(三) 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以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
北京美通	租车费	42,477.88				42,477.88			
北京海通	租车费	42,477.87				42,477.87			

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹文彬、田珊珊	5,000,000.00	2022/12/28	2026/12/28	否
曹文彬、田珊珊	5,000,000.00	2023/1/30	2027/1/30	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	期末余额	上年年末余额	说明
拆入				
北京美通	拆借余额	14,800,000.00	14,800,000.00	

说明：公司与关联方资金拆借按照同期银行贷款利率计息，其中北京美通 2023 年 1-6 月利息支出 264,210.42 元。

4、 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	2,210,967.25	2,137,740.00

(四) 关联方应收应付款项

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
预付账款					
	北京美通	92,035.41			
	北京海通	77,876.12			

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
其他应付款			
	北京美通	14,843,791.78	14,800,000.00

十、 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，公司没有需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司于 2023 年 8 月 9 日召开 2023 年第三届董事会第七次会议，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，详见公司在全中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《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》（公告编号：2023-070）。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至报告日，公司没有需要披露的其他重要事项。

十三、 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	95,679,256.71	37,973,768.48
1 至 2 年	1423236.85	2,553,853.49
2 至 3 年	34,169,543.04	60,654,278.30
3 至 4 年	26,175,000.75	3,999,236.42
4 至 5 年	3,999,236.42	
5 年以上		
小计	161,446,273.77	105,181,136.69
减：坏账准备	32,902,293.91	27,174,604.32
合计	128,543,979.86	78,006,532.37

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	18.71	21,150,151.87	70.0	9,064,350.79	30,214,502.66	28.73	18,128,701.59	60.00	12,085,801.07
按组合计提坏账准备	131, 231, 771. 11	81. 29	11, 752, 142. 04	8. 96	119, 479, 629. 07	74,966,634.03	71.27	9,045,902.73	12.07	65,920,731.30
其中：										
账龄组合	131, 231, 771. 11	81. 29	11, 752, 142. 04	8. 96	119, 479, 629. 07	74,966,634.03	71.27	9,045,902.73	12.07	65,920,731.30
合计	161, 446, 273. 77		32, 902, 293. 91		128, 543, 979. 86	105,181,136.69	100.00	27,174,604.32		78,006,532.37

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司	30,214,502.66	21,150,151.87	70.00	停产
合计	30,214,502.66	21,150,151.87		

按组合计提坏账准备：

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	95,679,256.71	4,783,962.84	5.00
1 至 2 年	1,423,236.85	142,323.69	10.00
2 至 3 年	34,129,277.55	6,825,855.51	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	131,231,771.11	11,752,142.04	

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	
按单项计提坏账准备	18,128,701.59	3,021,450.28			21,150,151.87
按组合计提坏账准备	9,045,902.73	2,706,239.31			11,752,142.04
合计	27,174,604.32	5,727,689.59	0.00		32,902,293.91

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

华陆工程科技有限责任公司	45,817,216.90	28.38%	2,290,860.85
唐山佳华煤化工有限公司	39,760,969.50	24.63%	7,107,440.03
华阳集团（山西）树脂医用材料有限责任公司	30,214,502.66	18.71%	21,150,151.87
迁安中化煤化工有限责任公司	17,401,357.25	10.78%	870,067.86
唐山宝利源炼焦有限公司	12,535,846.12	7.76%	641,961.15
合计	145,729,892.43	90.27%	32,060,481.76

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	1,517,858.07	1,689,596.21
合计	1,517,858.07	1,689,596.21

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	737,336.70	873,079.22
1 至 2 年	828,498.70	741,146.80
2 至 3 年	39,746.80	
3 至 4 年	3,500.00	299,619.85
4 至 5 年	219,644.59	216,644.59
5 年以上	128,466.00	128,466.00
小计	1,957,192.79	2,258,956.46
减：坏账准备	439,334.72	569,360.25
合计	1,517,858.07	1,689,596.21

(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										
按组合计提坏账准备	1,957,192.79	100	439,334.72	22.45	1,517,858.07	2,258,956.46	100.00	569,360.25	25.20	1,689,596.21
其中：										
账龄组合	1,957,192.79	100	439,334.72	22.45	1,517,858.07	2,258,956.46	100.00	569,360.25	25.20	1,689,596.21
合计	1,957,192.79	100	439,334.72		1,517,858.07	2,258,956.46	100.00	569,360.25		1,689,596.21

(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	569,360.25			569,360.25
上年年末余额在本期	569,360.25			569,360.25
--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	-130,025.53			-130,025.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	439,334.72			439,334.72

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	2,258,956.46			2,258,956.46
上年年末余额在本期	2,258,956.46			2,258,956.46
--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	1,442,428.30			1,442,428.30
本期终止确认	1,744,191.97			1,744,191.97
其他变动				
期末余额	1,957,192.79			1,957,192.79

(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	
按组合计提坏账准备	569,360.25	-130,025.53			439,334.72
合计	569,360.25	-130,025.53			439,334.72

(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	1,167,237.50	1,110,904.50
往来款	579,203.96	1,120,404.06
备用金	210,751.33	27,647.90
合计	1,957,192.79	2,258,956.46

(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	押金、保证金	800,000.00	1-2 年	40.87%	80,000.00
宝蓝物业服务股份有限公司	押金、保证金	254,371.50	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	13.00%	141,436.58
天津市正兴市政工程有限公司	往来款	216,644.59	4-5 年	11.07%	173,315.67
员工 1	备用金	50,000.00	1 年以内	2.55%	2,500.00
员工 2	备用金	44,469.00	1 年以内	2.27%	2,223.45
合计		1,365,485.09		69.77%	399,475.70

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,00,000.00		20,00,000.00			
合计	20,00,000.00		20,00,000.00			

(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	170,727,072.27	104,550,525.76	101,094,011.37	59,788,328.90
其他业务				
合计	170,727,072.27	104,550,525.76	101,094,011.37	59,788,328.90

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-10,416.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	598,308.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

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	280.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	588,172.67	
所得税影响额	-88,225.89	
合计	499,946.78	

(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
净利润	18.52	0.62	0.62
扣除非经常性损益后的净利润	18.27	0.61	0.61

北京今大禹环境技术股份有限公司
二〇二三年八月十日

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

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	[注 1]

[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

此项会计政策变更未对本公司产生重大影响。

2. 会计估计变更说明
本期公司无会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-10,416.24
计入当期损益的政府补助	598,308.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280.03
非经常性损益合计	588,172.67
减：所得税影响数	88,225.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	499,946.77

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

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次股票发行	2023 年 1 月 19 日	2023 年 3 月 24 日	5.00	3,000,000.00	华陆工程科技有限责任公司	-	15,000,000.00	补充公司经营所需流动资金

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	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（一）次股票发行	2023 年 3 月 21 日	15,000,000.00	13,422,594.28	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

募集的资金用途是补充公司经营所需流动资金，其中原材料、设备采购支出 542.26 万元，人员工资等支出 400 万元，房租支出 50 万元，其他日常性支出 350 万元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用