



百诺环境

NEEQ：873232

浙江百诺数智环境科技股份有限公司

半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人厉炯慧、主管会计工作负责人厉炯慧及会计机构负责人（会计主管人员）袁蕾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	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

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	杭州市西湖区文一路 115 号杭州电子科技大学实验楼 5 楼。

释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、股份公司、百诺环境	指	浙江百诺数智环境科技股份有限公司
浙江百诺	指	浙江裕腾百诺数字科技有限公司
嘉兴百诺	指	嘉兴百诺数智环保科技有限公司
匠心智水	指	杭州匠心智水环境科技有限公司
杭州首创	指	杭州首创安宁风险评估咨询有限公司
股东大会	指	浙江百诺数智环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江百诺数智环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江百诺数智环境科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
期末、报告期末	指	2024年6月30日
章程、公司章程	指	《浙江百诺数智环境科技股份有限公司公司章程》
百诺数字	指	浙江裕腾百诺数字科技有限公司，公司控股公司
浩翔百诺	指	嘉兴浩翔百诺环境有限公司，公司参股公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江百诺数智环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Bainuo Digital Environmental Protection Technology Co., Ltd. -		
法定代表人	厉炯慧	成立时间	2015年4月10日
控股股东	控股股东为（厉炯慧）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（厉炯慧），一致行动人为（杭州裕腾百诺资产管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（77）-环境治理业（772）-水污染治理行业代码（7721）		
主要产品与服务项目	为政府及企业提供全生命周期数智环保综合服务。		
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	百诺环境	证券代码	873232
挂牌时间	2019年5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）	60,200,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李琦	联系地址	杭州市西湖区文一路115号杭州电子科技大学实验楼5楼
电话	0571-86787206	电子邮箱	liqi@ytbn.onaliyun.com
传真	0571-86787206		
公司办公地址	杭州市西湖区文一路115号杭州电子科技大学实验楼5楼	邮政编码	311113
公司网址	http://www.bneptech.com/index.html		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330110328174952L		
注册地址	浙江省杭州市余杭区良渚街道洋帆商务中心1幢2001室-1		
注册资本（元）	60,200,000	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

商业模式：

1、 公司定位

为政府及企业提供全生命周期数智环保综合服务。

2、 两次关键转型

以公司董事长为核心的团队具有独到的战略眼光和信息收集分析能力，能够准确分析社会经济环境变化趋势，掌握行业发展状态，同时具有极强的执行力，能够及时调整公司战略和发展方向。

公司成立时主要业务为河道水体治理业务，第一次转型是从河道水体治理业务向环境技术服务转型，公司环境技术服务产生的收入逐步反超河道水体治理业务。

近年来，公司着力在环保技术服务的基础之上嫁接互联网+大数据技术，向数字化、智能化、平台化转型，打造数智环保平台。

数智环保平台能够建立环保服务产业上下游联动、线下+线上联动的运行机制。有效提升服务效率和能力，有效降低企业间交易成本和合作风险。

3、 公司典型数智化平台

(1) 工业园区智慧环保管理平台

全周期全要素数据集中表达

核心关注数据一键导出

重点环保问题一目了然

各级用户职责清晰可见

提高管理服务效能



(2) 排污许可数智管理服务平台

针对生态环境主管部门，以固定污染源排污许可制管理为核心的数智环保平台。

RPA 技术共享国家平台

数据深度分析，直观发现并传递问题事件

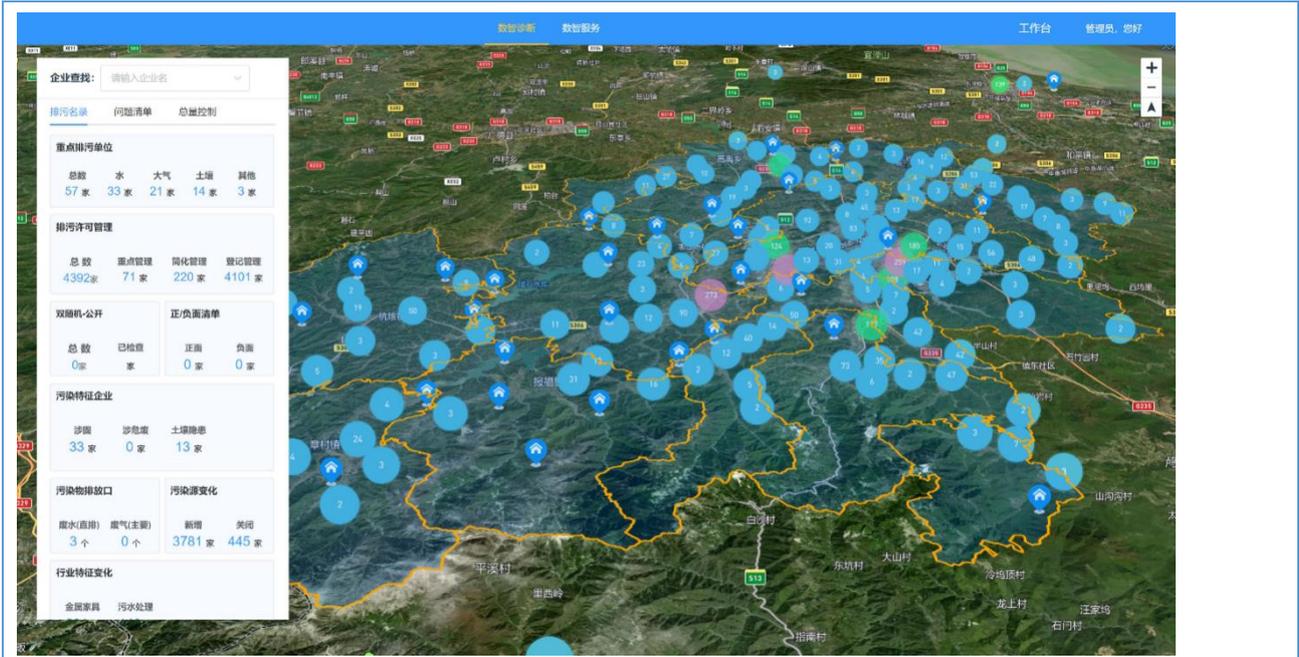
按属地分解任务闭环管控

解决排污许可证后管理多平台协同问题，提高排污许可一证式管理效能。



(3) 数智环保平台+排污许可制为核心全要素排查服务

针对生态环境主管部门，提供数智环保平台及数据服务，同时实施固定污染源全要素全周期排查与管理服务。



(4) 入河口智慧监管平台

针对入河排污口进行线上数字化+线下人工化有机结合，推进“天空地”一体化监测，全面支撑“查、测、溯、治、管”核心业务，实现“受纳水体-排污口-排污通道-排污单位”的全链条动态监管的平台。并以排污口为抓手，连接岸上和水里，为生态环境等多部门构建水污染“源管控”体系，实现水污染防治、水环境改善、水生态修复的目标。

多源数据接入，结构同源路径追踪、神经网络模型算法，及时有效发现问题，推动责任单位，实现闭环整治。

查测溯治范围快速锁定、多跨数据高效共享、精确定位智能纠偏、排工作流程标准统一、综合信息可视化，有效解决问题排口事件，实现综合长效管理。



(5) 多级防控平台

针对化工园区多级防控，以突发环境事件应急管控为核心的智慧管控平台。

由平台进行预报、预警、预演、预案统筹调度，完善园区环境应急救援体系，统筹应急人力和设备设施及物资的调度。

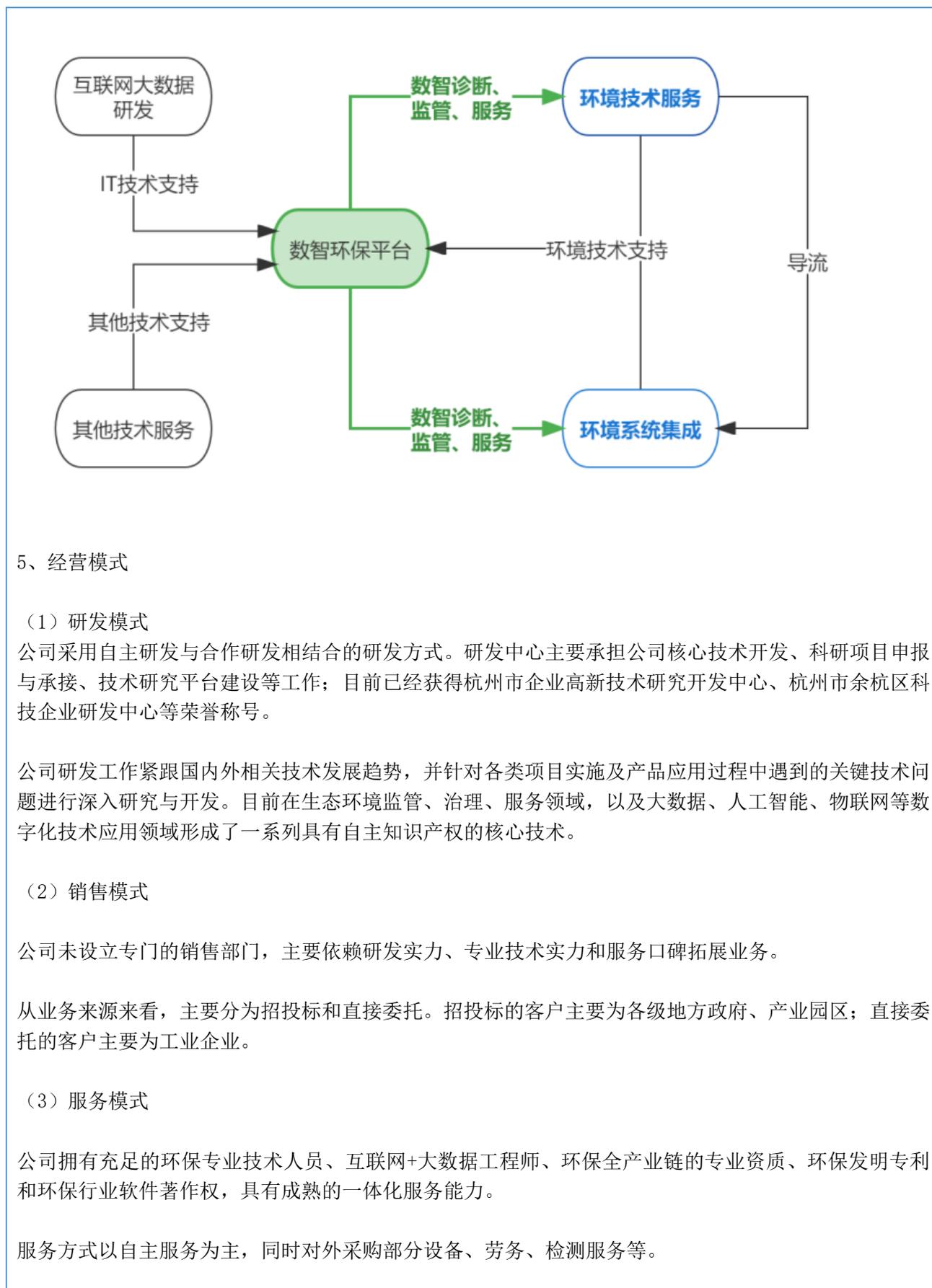
通过企业级、园区级、流域级各级应急物资盘查、应急预案制定、应急演练开展，确保战时应急救援队伍、应急设备物资、应急监测高效调度。



4、公司主要业务

公司采取互联网+大数据结合环保专业技术服务的方式，打造自有知识产权的数智环保平台，将各项业务有机融合。

主要业务包括：互联网+大数据研发；环境技术服务；环境系统集成；其他技术服务。



5、经营模式

（1）研发模式

公司采用自主研发与合作研发相结合的研发方式。研发中心主要承担公司核心技术开发、科研项目申报与承接、技术研究平台建设等工作；目前已经获得杭州市企业高新技术研究开发中心、杭州市余杭区科技企业研发中心等荣誉称号。

公司研发工作紧跟国内外相关技术发展趋势，并针对各类项目实施及产品应用过程中遇到的关键技术问题进行深入研究与开发。目前在生态环境监管、治理、服务领域，以及大数据、人工智能、物联网等数字化技术应用领域形成了一系列具有自主知识产权的核心技术。

（2）销售模式

公司未设立专门的销售部门，主要依赖研发实力、专业技术实力和服务口碑拓展业务。

从业务来源来看，主要分为招投标和直接委托。招投标的客户主要为各级地方政府、产业园区；直接委托的客户主要为工业企业。

（3）服务模式

公司拥有充足的环保专业技术人员、互联网+大数据工程师、环保全产业链的专业资质、环保发明专利和环保行业软件著作权，具有成熟的一体化服务能力。

服务方式以自主服务为主，同时对外采购部分设备、劳务、检测服务等。

（4）采购模式

目前公司全部按照市场化原则进行采购，建立了完善的采购流程和制度。主要通过在线询价和报价比价的形式，综合考虑产品质量、售后服务、业主需求、供应商声誉和历史合作情况等因素，最终确定供应商名单。

（5）盈利模式

公司从客户需求和项目具体情况出发，基于自身的人员储备和技术实力，以解决企业能源问题为核心，通过调查、检测、研究、评价、分析等方法，针对性的为企业提供数智环保平台建设、环保规划、环保整体解决方案、环保治理等专业环保服务，最终满足客户的环保需求，获得盈利。

6、公司未来发展规划

（1）专业深耕

公司将持续招聘优秀的互联网+大数据工程师和环保专业技术人员，深耕互联网+大数据结合环保专业技术服务的服务模式。

同时公司将不断扩大专业技术服务范围（社会风险评估服务、节能评估服务、检测服务等），为客户提供更为全面的专业技术服务。

（2）模式输出

经过近年的技术积累与转型，公司逐渐摸索出独有的数智环保综合服务模式，同时公司具备模式输出的人员储备与技术储备。

之后公司将寻找战略合作伙伴，逐步把数智环保综合服务模式输出与推广，与合作方共赢，提升公司业绩，提高股东回报。

经营计划：

1. 业绩回顾

2024年上半年，公司以环保技术服务为基础的数字化转型取得良好成效，全生命周期数智环保综合服务理念不断深入，公司2024年上半年实现营业收入约5,300万元，由于在整体大环境不好的情况下，公司营业收入较上年同期下降7.28%，主要是部分项目推迟落地。营业收入的下降导致净利润也发生下降，较上年同期净利润下降48.84%。

2. 2024年下半年经营计划

公司将持续打造公司“数智环保平台”，稳步推进公司数字化、智能化转型；同时公司将继续积极开拓新的业务类型，通过并购、参股等方式开拓公司服务地域，争取保持环境技术服务业务增长的态势。

（二）行业情况

公司所属行业为环境服务业，行业所属的主管部门主要包括生态环境部、自然资源部、住房和城乡建设部等。其中，生态环境部的主要职责为制定并组织实施生态环境政策、规划和标准，统一负责生态环境

监测和执法工作，监督管理污染防治、核与辐射安全等，实施主要污染物排放总量控制；自然资源部的主要职责为对自然资源开发利用和保护进行监管，建立空间规划体系并监督实施，建立自然资源有偿使用制度，负责测绘和地质勘查行业管理等；住房和城乡建设部的主要职责为拟订城市建设和市政公用事业的发展战略、中长期规划、改革措施、规章，管理和指导市政设施、园林、市容环境治理、城建监察、城镇污水处理设施和城市规划区的绿化工作等，对环保企业从事环保工程设计及施工的资质进行管理。

环境服务业是指基于环境需求、实现环境效果的为环境保护、环境管理与监督、污染防治提供总体解决方案的系统服务产业。环境服务业作为环保产业的重要分支，是我国战略性新兴产业重要的组成部分。随着我国生态文明建设的战略高度不断提升，环境服务业的内涵已从单一的环境技术服务延伸到环境决策、管理、投资和融资等领域，且形成专业分工的产业链，并拥有较完整的环境服务业产业体系，下游产业囊括环境咨询服务、环境监测服务、污染治理及环境保护设施运行服务、环境工程建设服务、环境贸易与金融服务、生态修复与生态保护服务及其他环境服务等活动。

总体来看，我国环保产业蓬勃发展，环境服务业迅速崛起，特别是环境保护上升至国家发展战略高度、环境保护督察力度不断加强，环境服务业的发展速度进一步提升。

从行业层面来看，近年来，受益于环保相关政策的密集出台及其配套措施的相继实施，环境服务业发展领域不断拓宽，市场潜力进一步释放，市场规模总体呈现平稳扩张态势。

根据《2023 中国环保产业发展状况报告》，2022 年营业收入近 2.22 万亿元。从环境服务业来看，2022 年我国环境服务业营业收入约 1.44 万亿元。我国环境服务业早已占据环保产业的“半壁江山”，成为拉动环保产业成长的重要力量。未来，随着供给侧结构性改革的深入推进，环保监管执法升级叠加政策支持力度加大、公众环保意识的不断加强，环境服务业作为重要子行业将直接受益于上述因素的影响得以较快发展，市场空间也将会进一步释放。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023 年 12 月 8 日由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅以及国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。 2022 年 12 月由浙江省经济和信息化厅颁发的《浙江省专精特新中小企业证书》，有效期至 2025 年 12 月。

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	53,075,446.98	57,244,518.88	-7.28%
毛利率%	33.30%	39.34%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	5,414,895.31	10,735,957.04	-49.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,838,439.82	9,246,235.68	-58.49%
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）	3.19%	7.02%	-
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）	2.26%	6.05%	-
基本每股收益	0.09	0.18	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	277,928,644.08	283,535,680.91	-1.98%
负债总计	110,865,733.04	116,473,987.99	-4.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,062,911.04	167,061,692.92	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.78	2.78	0.00%
资产负债率%（母公司）	46.27%	47.41%	-
资产负债率%（合并）	39.89%	41.08%	-
流动比率	1.97	1.98	-
利息保障倍数	157.15	231.14	-
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	15,280,501.51	17,256,694.30	-11.45%
应收账款周转率	1.04	1.25	-
存货周转率	2.27	3.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.98%	3.63%	-
营业收入增长率%	-7.28%	9.53%	-
净利润增长率%	-48.84%	15.16%	-

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	9,124,788.70	3.28%	4,213,155.34	1.49%	116.58%
交易性金融资产	135,369,572.63	48.71%	143,142,192.64	50.48%	-5.43%

应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	48,975,358.01	17.62%	44,986,727.77	15.87%	8.87%
存货	9,319,356.26	3.35%	21,908,017.75	7.73%	-57.46%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	764,042.12	0.27%	821,189.63	0.29%	-6.96%
固定资产	3,186,760.82	1.15%	3,802,701.18	1.34%	-16.20%
在建工程	20,556,570.59	7.40%	11,600,364.77	4.09%	77.21%
无形资产	35,831,637.78	12.89%	36,334,421.89	12.81%	-1.38%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因

- 1.报告期内，货币资金同比增长116.58%，主要原因系在报告期末对理财赎回后未及在报告期内购买。
- 2.报告期内，存货同比下降57.46%，主要原因系上年度留存的存货在本报告期内对应确认成本。
- 3.报告期内，在建工程同比增加77.21%，主要原因系公司在新建办公大楼。

（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	53,075,446.98	-	57,244,518.88	-	-7.28%
营业成本	35,403,351.40	66.70%	34,722,230.32	60.66%	1.96%
毛利率	33.30%	-	39.34%	-	-
管理费用	6,324,402.94	11.92%	5,342,218.61	9.33%	18.39%
研发费用	4,086,347.85	7.70%	4,776,836.21	8.34%	-14.45%
销售费用	1,040,842.73	1.96%	810,216.32	1.42%	28.46%
财务费用	42,211.21	0.08%	92,804.29	0.16%	-54.52%
信用减值损失	-888,590.25	-1.67%	-819,483.99	-1.43%	-8.43%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	476,574.18	0.90%	426,638.17	0.75%	11.70%
投资收益	735,199.62	1.39%	-114,064.78	-0.20%	744.55%
公允价值变动 收益	727,378.99	1.37%	1,522,351.32	2.66%	-52.22%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	7,048,294.77	13.28%	12,375,392.96	21.62%	-43.05%
营业外收入	0.46	0.00%	19,261.48	0.03%	-100.00%
营业外支出	69,087.23	0.13%	26,226.65	0.05%	163.42%
净利润	5,414,895.31	10.20%	10,584,796.89	18.49%	-48.84%

项目重大变动原因

- 报告期内，财务费用同比下降54.52%，主要原因系去年有借款利息支出，而报告期内无借款。
- 报告期内，投资收益同比增加744.55%，主要原因系报告期内理财收益增加。
- 报告期内，公允价值变动收益同比下降52.22%，主要原因系报告期内购买的理财产品大部分属于短期产品，收益及时收回后直接确认投资收益。
- 报告期内，营业利润同比下降43.05%，主要原因系报告期内营业收入下降7.28%，但期间费用与去年同期基本持平以及毛利率下降六个百分点，毛利率下降主要系单位人工成本增加，收入下降。
- 报告期内，营业外收入同比下降100.00%，主要原因系报告期内几乎无营业外收入产生，上个报告期系因为清理了一辆小轿车。
- 报告期内，营业外支出同比增加163.42%，主要原因系报告期内税费加计扣除政策取消、补缴中登税款及滞纳金导致的。
- 报告期内，净利润同比下降48.84%，主要原因系报告期内营业利润下降43.05%。

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	53,075,446.98	57,244,518.88	-7.28%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	35,403,351.40	34,722,230.32	1.96%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
环境系统集成	6,765,375.48	5,369,687.02	20.63%	-44.68%	-40.59%	-5.47%
环境技术服务	46,310,071.50	30,033,664.38	35.15%	2.88%	16.93%	-7.79%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，环境系统集成业务营业收入和营业成本比上年同期都有所减少，原因是工程项目有所减少导致。

(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	15,280,501.51	17,256,694.30	-11.45%
投资活动产生的现金流量净额	-1,267,965.15	13,315,669.03	-109.52%

筹资活动产生的现金流量净额	-9,030,903.00	-20,061,806.00	54.98%
---------------	---------------	----------------	--------

现金流量分析

报告期内，投资活动产生的现金净流量比去年同期下降 109.52%，主要是新建办公大楼投资所致。

报告期内，筹资活动产生的现金净流量比去年同期增加 54.98%，主要是上年同期有归还借款，本年无借款以及本年支付股利有所下降所致。

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
杭州首创安宁风险评估咨询有限公司	控股子公司	环保综合技术服务	500,000.00	7,543,247.41	4,696,662.53	4,389,150.94	194,558.41
嘉兴百诺数智环保科技有限公司	控股子公司	环保综合技术服务	5,000,000.00	9,627,237.93	7,611,798.99	1,433,797.17	383,768.22
浙江裕腾百诺数字科技有限公司	控股子公司	数智环保平台	10,000,000.00	17,628,791.54	7,304,208.47	1,586,792.45	28,526.53
杭州匠心智水环境科技有限公司	控股子公司	环保综合技术服务	10,000,000.00	3,327,830.93	3,312,236.88	0.00	-107,182.27

内蒙古百诺环境科技有限公司	参股公司	环保综合服务	10,000,000.00	328,888.94	410,105.30	0.00	-142,868.78
---------------	------	--------	---------------	------------	------------	------	-------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
内蒙古百诺环境科技有限公司	有关联关系	增强公司区域竞争力

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

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
业务转型风险	<p>公司在环保技术服务的基础之上嫁接互联网+大数据技术，向数字化、智能化、平台化转型，打造数智环保平台，可能存在业务转型未达预期的风险。</p> <p>解决措施：加大研发投入，持续招聘优秀的互联网+大数据工程师和环保专业技术人员，组建一流研发团队。深耕互联网+大数据结合环保专业技术服务的服务模式。寻找战略合作伙伴，逐步把数智环保综合服务模式输出与推广，提升公司业绩，提高股东回报。</p>
政策扶持力度减弱风险	<p>鉴于水体综合治理行业对政府主导有较强依赖性，而政府是否采购又依赖于政策推行力度，因此整体行业的战略地位及政府的重视程度与行业发展息息相关。近年来，我国对水体治理行业极为重视，由原先的“高能耗、高污染”为特点的粗放型经济向“环保与发展”并存的模式转变，主要得力于人民环保意识的提高及政府政策的强力推行，但不能排除未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化而给行业发展带给负面影响。</p> <p>解决措施：公司持续关注国家最新政策动态及其相关法律法规变动，确保能跟上步伐，及时调整公司的业务方向，同时，在依赖政</p>

	府政策的基础上，加大人才、研发方面的投入，积极拓展其他业务方向与范围。
客户较为集中的风险	<p>公司尚处于快速成长期，污水治理项目、环保技术业务集中于浙江区域，客户主要为各级政府的水利、生态环境、综合执法等主管部门，以及国有大型综合市政及城建企业、规上工业企业、各类经济开发区等。客户群体较集中，若未来公司与客户合作关系发生不利变化，将对公司盈利能力产生重大的不利影响。</p> <p>解决措施：公司将在维护好现有客户的基础上，持续拓展业务区域及业务范围，同时也会持续加大客户资源的开发。目前，公司已在原有的业务基础上，成功依托物联网+大数据打造“环保管家模块”，截止至报告期末，已与多个园区及多家企业合作，未来在环保技术服务的基础之上嫁接互联网+大数据技术，向数字化、智能化、平台化转型，打造数智环保平台。建立环保服务产业上下游联动、线下+线上联动的运行机制。有效提升服务效率和能力，有效降低企业间交易成本和合作风险，增强企业粘性，拓宽目标群体。</p>
应收账款坏账风险	<p>虽然公司制定了严格的应收账款追踪管理制度，但伴随着公司业务的不增长，未来公司应收账款余额还是有很大概率呈上升趋势。若公司不能继续保持对应收账款的有效管理，或者因客户出现信用风险、支付困难或现金流紧张，拖欠公司销售款或延期支付，将对公司生产经营和资金周转等产生不利影响。</p> <p>解决措施：公司将不断完善应收账款的追踪管理制度，严格把控到款时间点，坚持专项专人负责的原则，及时催回应收款项；同时，根据公司现有的客户数据库，筛选信用记录佳，或与公司具备长期合作关系的客户进行后续持久合作，防范应收账款的回收风险。</p>
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	35,000.00	0.02%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	35,000.00	0.02%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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	10,000,000.00	4,000,000.00
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	-	-
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	-	-
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、持续性以及对生产经营的影响

浙江鸿博环境检测有限公司主营环境检测业务，而本公司环保技术业务中的环评、验收、场地调查等业务均涉及到数据检测。上述关联交易存在必要性及合理性，是公司经营正常所需。

(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
2024-021	自有闲置资金购买理财产品	理财	136,900,000.00	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

1. 公司使用闲置资金购买理财产品，不影响日常经营活动，同时能提高公司整体收益。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021年10月25日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《公司2021年员工持股计划（草案）》议案，公司拟向核心员工定向发行人民币普通股股票不超过980.00万股（含），发行价格为每股人民币1.80元，募集资金总额预计不超过人民币1,764.00万元，2021年11月11日，公司召开2021年第三次临时股东大会，表决通过了上述草案。

2021年11月11日，员工持股平台杭州百诺企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州百诺”），与公司签订股份认购协议，认购公司定向增发的980万股，协议里约定认购股份自在全国中小企业股份转让系统挂牌交易日起三十六个月内不得转让，同时，在前述锁定期内，持股平台的合伙人即员工所持的相关权益转让退出的，只能向员工持股计划内员工或其他符合条件的员工转让。

2021年12月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向本公司出具了《关于对浙江裕腾百诺环保科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]4039号）。2021年12月22日，杭州百诺认购公司定向发行新增股份980万股，募集资金1,764万元，同日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向发行进行了验资，并出具了中兴华验字（2021）第510016号《验资报告》。本次定向发行新增股份于2022年01月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。2022年10月14日，2022年第三次股东大会审议通过《修订公司2021年员工持股计划（草案）》的议案，综合考虑公司外部经营环境和整体生产经营情况，为确保持续调动员工工作积极性，提高团队凝聚力，公司拟修订《2021年员工持股计划（草案）》。第三章员工持股计划的参与对象及确定标准二、员工持股计划参与对象的确定标准具体如下：修订前：（一）本计划的参与对象为与公司签订劳动合同的员工，包括公司的董事（不含外部董事、独立董事）、监事（不含外部监事）、高级管理人员、核心员工等人员，最终根据选择参加本计划并缴纳其相应份额认购款的员工人数确定。所有参与对象必须在本计划的有效期限内，与挂牌公司签署劳动合同。修订后：（一）本计划的参与对象为与挂牌公司或其子公司签订劳动合同的员工，包括公司的董事（不含外部董事、独立董事）、监事（不含外部监事）、高级管理人员、核心员工等人员，最终根据选择参加本计划并缴纳其相应份额认购款的员工人

数确定。所有参与对象必须在本计划的有效期内，与挂牌公司或其子公司签署劳动合同。
报告期内，员工持股计划没有发生变化。

（六） 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	2018年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对百诺环境构成竞争或可能导致与百诺环境产生竞争的业务及活动，或拥有与百诺环境存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人保证本人的近系亲属遵守本承诺；本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给百诺环境造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年11月30日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	本人不利用股东地位及与百诺环境之间的关联关系损害百诺环境利益和其他股东的合法权益；本人及本人控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用百诺环境的资金或其他资产；尽量减少与百诺环境发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受百诺环境给予比在任何一项市场公	正在履行中

					平交易中第三者更优惠的条件；将严格和善意地履行与百诺环境签订的各种关联交易协议，不会向百诺环境谋求任何超出上述规定以外的利益或收益；本人将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺；若违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给百诺环境及其他股东造成的全部损失。	
实际控制人或控股股东	2018年11月30日	-	挂牌	资金占用承诺	不存在浙江百诺数智环境科技股份有限公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；本人或本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形；本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。报告期内，上述承诺人均未违反相关承诺。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

货币资金	货币资金	其他（保证）	938,000.00	0.34%	保函保证金
总计	-	-	938,000.00	0.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响

为满足业务发展需要，且金额占总资产比例较小，对公司无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末			
	数量	比例%		数量	比例%		
无限售条件股份	无限售股份总数	22,050,000	36.63%	0	22,050,000	36.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,702,721	22.76%	0	13,702,721	22.76%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,150,000	63.37%	0	38,150,000	63.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,350,000	47.09%	0	28,350,000	47.09%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		60,200,000	-	0	60,200,000	-	
普通股股东人数						208	

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	厉炯慧	37,012,721	0	37,012,721	61.4829%	28,350,000	8,662,721	0	0
2	杭州百诺企业管理合伙企业（有限合伙）	9,800,000	0	9,800,000	16.2791%	9,800,000	0	0	0
3	杭州裕腾百诺	5,040,000	0	5,040,000	8.3721%	0	5,040,000	0	0

	资产管理合伙企业（有限合伙）								
4	王世杰	3,134,700	0	3,134,700	5.2071%	0	3,134,700	0	0
5	竺鹏飞	319,600	0	319,600	0.5309%	0	319,600	0	0
6	周炳辉	233,800	0	233,800	0.3884%	0	233,800	0	0
7	华翔	187,110	0	187,110	0.3108%	0	187,110	0	0
8	张玲	183,500	0	183,500	0.3048%	0	183,500	0	0
9	任耀先	127,930	0	127,930	0.2125%	0	127,930	0	0
10	韩立奎	106,457	0	106,457	0.1768%	0	106,457	0	0
	合计	56,145,818	-	56,145,818	93.2654%	38,150,000	17,995,818	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司的控股股东、实际控制人为厉炯慧先生，杭州裕腾百诺资产管理合伙企业（有限合伙）系其控制的其他企业

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				
厉炯慧	董事长	男	1977年3月	2021年8月24日	2024年8月20日	37,012,721	0	37,012,721	61.4829%
陈英	董事兼总经理	男	1982年11月	2021年8月24日	2024年8月20日	0	0	0	0%
张孝宁	董事兼副总经理	女	1984年7月	2021年8月24日	2024年8月20日	0	0	0	0%
郑程	董事兼副总经理	男	1987年12月	2022年5月20日	2024年8月20日	0	0	0	0%
杨敏	董事兼副总经理	男	1989年7月	2022年7月15日	2024年8月20日	0	0	0	0%
董树杰	董事	男	1981年4月	2021年8月24日	2024年8月20日	0	0	0	0%
沈信权	监事	男	1989年11月	2021年8月24日	2024年8月20日	0	0	0	0%
王金民	监事会主席	女	1981年5月	2021年8月24日	2024年8月20日	0	0	0	0%
胡亚琴	监事	女	1988年1月	2021年8月24日	2024年8月20日	0	0	0	0%
李琦	董事、董事会秘书	女	1986年8月	2024年3月1日	2024年8月20日	0	0	0	0%

公司于2024年8月20日完成了董事、监事、高级管理人员的换届选举，上述人员连选连任，任期三年。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长厉炯慧系公司的控股股东、实际控制人，其他董监高人员之间以及董监高与公司的控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丁科毓	董事、董事会秘书、兼财务总监	离任	无	个人原因离任
李琦	-	新任	董事、董事会秘书	公司发展需求

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

李琦，女，1986年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，环境工程专业，硕士研究生学历。2011年6月至2014年10月任杭州佳达环保科技有限公司职工；2014年11月至2018年3月任浙江省工业环保设计研究院有限公司职工；2018年4月至今任职于浙江百诺数智环境科技股份有限公司。

（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
财务人员	5	0	1	4
研发人员	30	5	5	30
技术人员	164	32	41	155
行政人员	7	0	0	7
员工总计	206	37	47	196

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

核心员工的变动情况

报告期内无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	9,124,788.70	4,213,155.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	135,369,572.63	143,142,192.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）3	48,975,358.01	44,986,727.77
应收款项融资	五、（一）4	3,507,496.93	3,483,613.73
预付款项	五、（一）5	1,937,140.85	1,515,662.63
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、（一）6	3,942,315.71	5,846,714.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）7	9,319,356.26	21,908,017.75
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）8	791,186.49	791,186.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（一）9	1,041,084.20	1,041,084.20
其他流动资产	五、（一）10	706,143.91	706,143.91
流动资产合计		214,714,443.69	227,634,499.36
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	五、（一）11	764,042.12	821,189.63
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、（一）12	3,186,760.82	3,802,701.18
在建工程	五、（一）13	20,556,570.59	11,600,364.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）14	1,727,740.38	2,111,682.68
无形资产	五、（一）15	35,831,637.78	36,334,421.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（一）16	387,728.55	387,728.55
长期待摊费用	五、（一）17	43,168.10	126,540.80
递延所得税资产	五、（一）18	130,378.54	130,378.54
其他非流动资产	五、（一）19	586,173.51	586,173.51
非流动资产合计		63,214,200.39	55,901,181.55
资产总计		277,928,644.08	283,535,680.91
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			
应付账款	五、（一）21	38,097,809.96	42,380,285.25
预收款项			
合同负债	五、（一）22	62,298,095.99	55,342,615.53
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、（一）23	3,613,239.88	6,485,749.18
应交税费	五、（一）24	4,809,895.41	9,194,566.86
其他应付款	五、（一）25	178,185.46	289,108.10
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、（一）26		803,989.35
其他流动负债	五、（一）27		503,302.45
流动负债合计		108,997,226.70	114,999,616.72

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、（一）28	1,742,224.52	1,328,860.30
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、（一）18	126,281.82	145,510.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,868,506.34	1,474,371.27
负债合计		110,865,733.04	116,473,987.99
所有者权益：			
股本	五、（一）29	60,200,000.00	60,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）30	27,429,710.35	23,813,387.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）31	16,726,808.27	16,726,808.27
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）32	62,706,392.42	66,321,497.11
归属于母公司所有者权益合计		167,062,911.04	167,061,692.92
少数股东权益			
所有者权益合计		167,062,911.04	167,061,692.92
负债和所有者权益合计		277,928,644.08	283,535,680.91

法定代表人：厉炯慧

主管会计工作负责人：厉炯慧

会计机构负责人：袁蕾

（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		7,233,398.15	2,824,273.65
交易性金融资产		125,332,632.74	133,142,192.64
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十三、（一）1	46,895,707.58	43,950,416.02
应收款项融资		3,507,496.93	3,483,613.73
预付款项		1,930,531.85	1,487,273.97
其他应收款	十三、（一）2	13,813,690.90	15,707,726.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,288,054.37	21,817,635.67
其中：数据资源			
合同资产		791,186.49	791,186.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0	1,041,084.20
其他流动资产		617,783.73	617,783.73
流动资产合计		209,410,482.74	224,863,186.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,041,084.20	0
长期股权投资	十三、（一）3	6,664,042.12	6,721,189.63
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		2,648,287.54	3,154,089.29
在建工程		20,556,570.59	11,600,364.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,727,740.38	2,111,682.68
无形资产		35,831,637.78	36,334,421.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		43,168.10	126,540.80
递延所得税资产			
其他非流动资产		586,173.51	586,173.51
非流动资产合计		69,098,704.22	60,634,462.57
资产总计		278,509,186.96	285,497,649.28
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			

应付账款		59,775,666.21	66,303,207.84
预收款项			
合同负债		61,394,955.90	54,564,154.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,006,274.00	4,127,647.27
应交税费		3,647,514.47	7,327,689.21
其他应付款		165,994.42	279,238.06
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			803,989.35
其他流动负债			468,623.88
流动负债合计		126,990,405.00	133,874,549.62
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		1,742,224.52	1,328,860.30
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		126,281.82	145,510.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,868,506.34	1,474,371.27
负债合计		128,858,911.34	135,348,920.89
所有者权益：			
股本		60,200,000.00	60,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,169,322.93	23,553,000.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,726,808.27	16,726,808.27
一般风险准备			
未分配利润		45,554,144.42	49,668,920.00
所有者权益合计		149,650,275.62	150,148,728.39
负债和所有者权益合计		278,509,186.96	285,497,649.28

(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		53,075,446.98	57,244,518.88
其中：营业收入	五、(二)1	53,075,446.98	57,244,518.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,077,714.75	45,884,566.64
其中：营业成本	五、(二)1	35,403,351.40	34,722,230.32
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、(二)2	180,558.62	140,260.89
销售费用	五、(二)3	1,040,842.73	810,216.32
管理费用	五、(二)4	6,324,402.94	5,342,218.61
研发费用	五、(二)5	4,086,347.85	4,776,836.21
财务费用	五、(二)6	42,211.21	92,804.29
其中：利息费用		44,695.97	98,323.00
利息收入		-10,770.78	-12,250.92
加：其他收益	五、(二)7	476,574.18	426,638.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)8	735,199.62	-114,064.78
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）	五、(二)9	727,378.99	1,522,351.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)10	-888,590.25	-819,483.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,048,294.77	12,375,392.96

加：营业外收入	五、（二） 11	0.46	19,261.48
减：营业外支出	五、（二） 12	69,087.23	26,226.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,979,208.00	12,368,427.79
减：所得税费用	五、（二） 13	1,564,312.69	1,783,630.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,414,895.31	10,584,796.89
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）		5,414,895.31	10,584,796.89
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）		0	-151,160.15
2.归属于母公司所有者的净利润		5,414,895.31	10,735,957.04
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		5,414,895.31	10,584,796.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,414,895.31	10,735,957.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-151,160.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.18

法定代表人：厉炯慧

主管会计工作负责人：厉炯慧

会计机构负责人：袁蕾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、（二） 1	51,297,781.89	55,587,175.46
减：营业成本	十三、（二） 1	34,742,460.94	33,724,027.51
税金及附加		173,094.78	138,581.49
销售费用		801,710.98	602,766.93
管理费用		5,732,497.43	4,830,547.82
研发费用		4,086,347.85	4,776,836.21
财务费用		42,942.92	93,370.17
其中：利息费用		50,533.79	98,323.00
利息收入		-8,493.87	-11,123.37
加：其他收益		473,706.22	415,244.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二） 2	522,734.06	-114,064.78
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）		690,439.10	1,522,351.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-857,851.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-674,848.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,547,755.05	12,569,728.16
加：营业外收入		0.46	19,261.48
减：营业外支出		68,218.40	26,226.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,479,537.11	12,562,762.99
减：所得税费用		1,564,312.69	1,783,630.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,915,224.42	10,779,132.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,915,224.42	10,779,132.09
（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		4,915,224.42	10,779,132.09
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.18

(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		50,164,622.33	44,180,543.48
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、（三）2	4,873,125.22	1,840,151.88
经营活动现金流入小计		55,037,747.55	46,020,695.36
购买商品、接受劳务支付的现金		9,872,001.67	11,222,589.71

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		18,455,376.17	10,232,078.02
支付的各项税费		5,585,273.68	3,678,342.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	5,844,594.52	3,630,991.15
经营活动现金流出小计		39,757,246.04	28,764,001.06
经营活动产生的现金流量净额		15,280,501.51	17,256,694.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、（三）1	160,792,347.13	80,400,000.00
取得投资收益收到的现金			251,730.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,438.52
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		160,792,347.13	80,694,168.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,560,311.28	107,878.61
投资支付的现金	五、（三）1	151,500,001.00	67,270,621.10
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		162,060,312.28	67,378,499.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,267,965.15	13,315,669.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,030,903.00	18,061,806.00
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			
筹资活动现金流出小计		9,030,903.00	20,061,806.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,030,903.00	-20,061,806.00
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		4,981,633.36	10,510,557.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,205,155.34	9,484,969.96
六、期末现金及现金等价物余额		8,186,788.70	19,995,527.29

法定代表人：厉炯慧

主管会计工作负责人：厉炯慧

会计机构负责人：袁蕾

(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		49,323,072.33	32,540,310.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,123,110.35	1,571,469.98
经营活动现金流入小计		54,446,182.68	34,111,780.30
购买商品、接受劳务支付的现金		16,052,171.67	11,069,901.22
支付给职工以及为职工支付的现金		10,834,092.78	10,144,315.97
支付的各项税费		4,763,526.62	2,989,260.74
支付其他与经营活动有关的现金		7,915,823.40	2,530,608.68
经营活动现金流出小计		39,565,614.47	26,734,086.61
经营活动产生的现金流量净额		14,880,568.21	7,377,693.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,579,881.57	80,400,000.00
取得投资收益收到的现金			251,730.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,438.52
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		140,579,881.57	80,694,168.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,450,421.28	35,940.56
投资支付的现金		131,500,001.00	67,270,621.10
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		141,950,422.28	67,306,561.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,370,540.71	13,387,607.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,030,903.00	18,061,806.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,030,903.00	20,061,806.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,030,903.00	-20,061,806.00
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		4,479,124.50	703,494.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,816,273.65	7,116,823.73
六、期末现金及现金等价物余额		6,295,398.15	7,820,318.50

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、（一）32
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

上述第 8 项，财务报告使用者参考下面附注中的对应内容。

（二） 财务报表项目附注

浙江百诺数智环境科技股份有限公司

2024 年 1 月-6 月财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江百诺数智环境科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)由厉炯慧、裕腾百诺环保科技(苏州)有限公司、胡伊娜以及孙哲发起设立,于2015年4月10日在杭州市余杭区市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330110328174952L的营业执照,注册资本6,020.00万元,股份总数6,020.00万股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份38,150,000.00股;无限售条件的流通股份22,050,000.00股。公司股票于2019年5月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属生态保护和环境治理行业。经营范围为:环境监理,技术开发、技术服务、技术咨询、成果转化;纳米气泡发生技术,水体生态修复技术,污染土壤治理、修复技术,固体废弃物的无害化处理技术,资源回收技术;市政工程、园林绿化工程、园林绿化景观工程、河湖整治工程、环保工程、环境治理工程的设计及施工;销售:环保设备;服务:环保管家服务;环境影响评价;可行性研究报告;代客户办理排污许可证的申报、填写与证后管理;环保三同时验收;环境监测;决策风险评估与工程风险评估;节能评估;河道保洁、养护;软件开发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司2024年8月22日第三届董事会第二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)3	公司将单项应收账款坏账准备金额超过资产总额0.5%的应收账款坏账准备认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回
重要的应收账款坏账准备收回或转回		
重要的核销应收账款		
重要的账龄超过1年的预付款项	五(一)5	公司将单项预付款项金额超过资产总额0.5%的预付款项认定为重要预付款项
重要的在建工程项目	五(一)14	公司将单项在建工程预算金额超过资产总额0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过1年的应付账款	五(一)22	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款	五(一)26	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的账龄超过1年的合同负债	五(一)23	公司将单项合同负债金额超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要合同负债
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项现金流量金额超过资产总额5%的认定为重要的投资活动现金流量
重要的子公司	六(一)	公司将利润总额超过集团利润总额的15%的子公司确定为重要子公司
重要的合营企业、联营企业、共同经营	五(一)12	公司将资产总额超过集团资产总额的15%的合营企业、联营企业、共同经营认定为重要的合营企业、联营企业、共同经营
重要的承诺事项	十二(一)	公司将重组、并购等事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	十二(二)	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要的或有事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益

中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	合并内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合		
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制长期应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)	长期应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含,下同)	3	3	3	3
1-2年	10	10	10	10
2-3年	30	30	30	30
3-4年	50	50	50	50
4-5年	50	50	50	50
5年以上	100	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产/长期应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	4-5	5	19-23.75
运输工具	年限平均法	3-4	5	23.75-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	竣工验收合格后完成交付使用时
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命确定依据	摊销方法
土地使用权	国有建设用地使用权期限	直线法摊销

软件	预计受益期限	直线法摊销
非专利技术	预计受益期限	直线法摊销

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这

些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确

认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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；（3）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；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

（1）环境系统集成

公司与甲方签订工程合同或施工协议，承接水环境修复治理工程合同。收入确认以取得甲方该项目

达标竣工验收报告作为控制权转移时点确认收入。项目验收后针对该项目一定期限的维护，按维护期限平均确认收入。

(2) 环境技术服务

环境技术服务是指公司为客户提供的技术支持、技术咨询、技术开发等服务。

环境技术服务收入有两类确认原则及方法：一是在劳务已经提供，按合同约定取得成果确认函时，确认劳务收入；二是在合同约定的一定期间内提供劳务，按实际提供劳务的期限确认劳务收入。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

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。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

(二十四) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府

文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税

资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十七）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

（2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、6%、9%、13% 税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江裕腾百诺数字科技有限公司(以下简称浙江百诺)，嘉兴百诺数智环保科技有限公司(以下简称嘉兴百诺)，杭州匠心智水环境科技有限公司(以下简称匠心智水)，杭州首创安宁风险评估咨询有限公司(以下简称杭州首创)	20%

(二) 税收优惠

1. 高新技术企业税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，本公司于 2023 年 12 月 8 日取得编号为 GR202333004217 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年，2023-2025 年度按 15%税率计缴企业所得税。

2. 小微企业税收优惠

(1) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(2) 根据财政部、国家税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

(3) 根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 19 号《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

子公司浙江百诺、嘉兴百诺、匠心智水、杭州首创享受企业所得税小微企业税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	8,186,788.70	3,205,155.34
其他货币资金	938,000.00	1,008,000.00
合 计	9,124,788.70	4,213,155.34

(2) 其他说明

期末其他货币资金系保函保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	135,369,572.63	143,142,192.64
其中：理财产品	86,408,740.45	94,625,552.64
结构性存款	27,074,874.32	27,000,000.00
可转让大额存单	21,885,957.86	21,516,640.00
信托投资		
合 计	135,369,572.63	143,142,192.64

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	35,564,152.67	36,239,295.80
1-2 年	12,621,739.24	9,114,069.28
2-3 年	3,091,318.72	1,489,910.00
3-4 年	1,500,260.00	1,146,023.00
4-5 年	409,023.00	32,000.00
5 年以上	493,175.00	461,175.00
合 计	53,679,668.63	48,482,473.08

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提	

				比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,679,668.63	100.00	4,704,310.62	8.76	48,975,358.01
合 计	53,679,668.63	100.00	4,704,310.62	8.76	48,975,358.01

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,482,473.08	100.00	3,495,745.31	7.21	44,986,727.77
合 计	48,482,473.08	100.00	3,495,745.31	7.21	44,986,727.77

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,564,152.67	1,066,924.58	3.00
1-2年	12,621,739.24	1,262,173.92	10.00
2-3年	3,091,318.72	927,395.62	30.00
3-4年	1,500,260.00	750,130.00	50.00
4-5年	409,023.00	204,511.50	50.00
5年以上	493,175.00	493,175.00	100.00
小 计	53,679,668.63	4,704,310.62	8.76

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,495,745.31	1,209,516.43	951.12			4,704,310.62
合 计	3,495,745.31	1,209,516.43	951.12			4,704,310.62

(4) 期末应收账款金额前5名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为9,505,884.3元，占应收账款年末余额合计数的比例为17.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为405,231.29元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	3,507,496.93	3,483,613.73
合计	3,507,496.93	3,483,613.73

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,857,355.22	95.88		1,857,355.22	1,435,877.00	94.74		1,435,877.00
1-2年	79,785.63	4.12		79,785.63	79,785.63	5.26		79,785.63
合计	1,937,140.85	100.00		1,937,140.85	1,515,662.63	100.00		1,515,662.63

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州西建投资有限公司	474,500.00	24.49%
中国石化销售股份有限公司浙江石油公司	170,339.46	8.79%
杭州碟滤膜技术有限公司	119,700.00	6.18%
安徽乐才星途人力资源有限公司	115,604.91	5.97%
腾讯云计算(北京)有限责任公司	100,586.60	5.19%

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,093,697.69	6,397,386.94
其他	509,975.25	430,660.25
合计	4,603,672.94	6,828,047.19

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,197,227.95	1,434,915.56

1-2年	1,207,736.69	4,072,823.33
2-3年	649,158.30	670,758.30
3-4年	411,900.00	511,900.00
4-5年	127,650.00	127,650.00
5年以上	10,000.00	10,000.00
合计	4,603,672.94	6,828,047.19

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,603,672.94	100.00	661,357.23	14.37	3,942,315.71
合计	4,603,672.94	100.00	661,357.23	14.37	3,942,315.71

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,828,047.19	100.00	981,332.29	14.37	5,846,714.90
合计	6,828,047.19	100.00	981,332.29	14.37	5,846,714.90

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	2,195,167.56	65,855.03	3.00
1-2年	1,209,797.08	120,979.71	10.00
2-3年	649,158.30	194,747.49	30.00
3-4年	411,900.00	205,950.00	50.00
4-5年	127,650.00	63,825.00	50.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小计	4,603,672.94	661,357.23	14.37

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	43,047.47	407,282.33	531,002.49	981,332.29
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	22,807.56	-286,302.62	-56,480.00	-319,975.06
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	65,855.03	120,979.71	474,522.49	661,357.23
期末坏账准备计提 比例（%）	3.00	10.00	39.59	14.37

各阶段划分依据：账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 3% 计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值（第二阶段），按 10% 计提减值；单项计提坏账的其他应收款及账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），预期信用损失比例根据账龄年限进行调整。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
宁夏鑫晶新材料 科技有限公司	押金保证金	299,400.00	1-2 年	6.50	29,940.00
中国联合网络通 信有限公司嘉兴 市分公司	押金保证金	218,400.00	1 年以内	4.74	6,552.00
杭州市临平区人 民政府南苑街道 办事处城建资金 专户	押金保证金	201,754.10	1-2 年	4.38	20,175.41
浙江安可环保科 技股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.34	6,000.00
浙江晶钰新材料 有限公司	押金保证金	179,400.00	1-2 年	3.90	17,940.00

小 计		1,098,954.10		23.87	80,607.41
-----	--	--------------	--	-------	-----------

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	9,319,356.26		9,319,356.26	21,908,017.75		21,908,017.75
合 计	9,319,356.26		9,319,356.26	21,908,017.75		21,908,017.75

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	837,578.71	46,392.22	791,186.49	837,578.71	46,392.22	791,186.49
合 计	837,578.71	46,392.22	791,186.49	837,578.71	46,392.22	791,186.49

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		减值准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提减值准备	837,578.71	100.00	46,392.22	5.54	791,186.49	
合 计	837,578.71	100.00	46,392.22	5.54	791,186.49	

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	2,082,168.40	1,041,084.20	1,041,084.20	2,082,168.40	1,041,084.20	1,041,084.20
合 计	2,082,168.40	1,041,084.20	1,041,084.20	2,082,168.40	1,041,084.20	1,041,084.20

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预交税费	17,223.09		17,223.09	17,223.09		17,223.09
待抵扣增值税进项税额	688,920.82		688,920.82	688,920.82		688,920.82
合计	706,143.91		706,143.91	706,143.91		706,143.91

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	764,042.12		764,042.12	821,189.63		821,189.63
合计	764,042.12		764,042.12	821,189.63		821,189.63

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
内蒙古百诺环境科技有限公司	821,189.63				-57,147.51	
合计	821,189.63				-57,147.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
内蒙古百诺环境科技有限公司					764,042.12	
合计					764,042.12	

12. 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
账面原值				
期初数	4,356,972.49	3,685,080.85	699,212.54	8,741,265.88
本期增加金额	211,819.46		18,823.02	230,642.48
1) 购置	211,819.46		18,823.02	230,642.48
本期减少金额				
1) 处置或报废				

期末数	4,568,791.95	3,685,080.85	718,035.56	8,971,908.36
累计折旧				
期初数	2,518,715.07	2,094,025.31	325,824.32	4,938,564.70
本期增加金额	753,897.82		92,685.02	846,582.84
1) 计提	753,897.82		92,685.02	846,582.84
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	3,272,612.89	2,094,025.31	418,509.34	5,785,147.54
账面价值				
期末账面价值	1,920,802.40	966,432.20	299,526.22	3,186,760.82
期初账面价值	1,838,257.42	1,591,055.54	373,388.22	3,802,701.18

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
余政储出 [2022]23号地块 建设项目	20,556,570.59		20,556,570.59	11,600,364.77		11,600,364.77
合 计	20,556,570.59		20,556,570.59	11,600,364.77		11,600,364.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资 产	其他 减少	期末数
余政储出 [2022]23号地块 建设项目	127,273,300.00	11,600,364.77	8,956,205.82			20,556,570.59
小 计	127,273,300.00	11,600,364.77	8,956,205.82			20,556,570.59

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
余政储出[2022]23号 地块建设项目	44.75	50.00				自筹资金
小 计	44.75	50.00				

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,967,403.81	3,967,403.81
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,967,403.81	3,967,403.81
累计折旧		
期初数	1,855,721.13	1,855,721.13
本期增加金额	383,942.30	383,942.30
1) 计提	383,942.30	383,942.30
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,239,663.43	2,239,663.43
账面价值		
期末账面价值	1,727,740.38	1,727,740.38
期初账面价值	2,111,682.68	2,111,682.68

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
账面原值				
期初数	36,397,260.00	174,197.42	73,426.28	36,644,883.70
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	36,397,260.00	174,197.42	73,426.28	36,644,883.70
累计摊销				

期初数	151,655.25	115,974.56	42,832.00	310,461.81
本期增加金额	454,965.75	29,461.8	18,356.57	502,784.11
1) 计提	454,965.75	29,461.8	18,356.57	502,784.11
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	606,621.00	145,436.36	61,188.57	813,245.92
账面价值				
期末账面价值	35,790,639.00	28,761.06	12,237.71	35,831,637.78
期初账面价值	36,245,604.75	58,222.86	30,594.28	36,334,421.89

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州首创	387,728.55		387,728.55	387,728.55		387,728.55
合计	387,728.55		387,728.55	387,728.55		387,728.55

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
杭州首创	387,728.55				387,728.55
合计	387,728.55				387,728.55

(3) 商誉减值测试情况

杭州首创目前的经营情况良好，收入及净利润均有较大幅度增加、结合公司未来五年的发展规划和市场发展趋势，收购杭州首创形成的商誉不存在减值。

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	126,540.80		83,372.70		43,168.10
合计	126,540.80		83,372.70		43,168.10

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	6,429,867.60	964,480.14	5,585,001.08	889,901.58
租赁负债	1,820,425.79	273,063.87	2,235,622.73	335,343.41
合 计	8,250,293.39	1,237,544.01	7,820,623.81	1,225,244.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	5,432,632.74	814,894.91	1,415,307.48	212,296.12
固定资产加速折旧	1,062,608.77	159,391.32	4,742,192.64	711,328.90
使用权资产	1,727,740.38	259,161.06	2,111,682.68	316,752.40
合 计	8,222,981.89	1,233,447.29	8,269,182.80	1,240,377.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,107,165.47	130,378.54	1,094,866.45	130,378.54
递延所得税负债	1,107,165.47	126,281.82	1,094,866.45	145,510.97

19. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	606,620.57	20,447.06	586,173.51	606,620.57	20,447.06	586,173.51
合 计	606,620.57	20,447.06	586,173.51	606,620.57	20,447.06	586,173.51

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	938,000.00	938,000.00	保证	保函保证金
合 计	938,000.00	938,000.00		

21. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	32,826,108.74	33,394,528.96
费用款	1,206,101.47	1,085,394.58
资产采购款	4,065,599.75	7,900,361.71
合计	38,097,809.96	42,380,285.25

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	其中，1 年以上	未偿还或结转的原因
浙江鸿博环境检测有限公司	20,246,695.40	9,326,500.00	尚未结算
嘉兴易峰装饰工程有限公司	3,673,935.08	3,153,699.08	尚未结算
小计	23,920,630.48	12,480,199.08	

22. 合同负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收销售款	62,298,095.99	55,342,615.53
合计	62,298,095.99	55,342,615.53

(2) 公司期末无账龄 1 年以上的重要的合同负债

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,339,671.52	14,860,959.53	17,725,362.27	3,475,268.78
离职后福利—设定提存计划	146,077.66	843,116.45	851,223.01	137,971.10
合计	6,485,749.18	15,693,467.81	18,565,977.11	3,613,239.88

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,041,338.72	13,234,023.61	15,979,211.75	3,296,150.58

职工福利费	-	516,668.04	516,668.04	-
社会保险费	199,774.80	527,627.71	641,059.31	86,343.20
其中：医疗保险费	171,196.18	516,748.79	603,382.04	84,562.93
工伤保险费	28,578.62	10,878.92	37,677.27	1,780.27
住房公积金	98,558.00	572,032.00	577,815.00	92,775.00
工会经费和职工教育经费	-	10,608.17	10,608.17	-
小计	6,339,671.52	14,860,959.53	17,725,362.27	3,475,268.78

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	257,194.50	2,355,607.64
企业所得税	4,513,071.44	6,807,531.47
城市维护建设税	18,424.51	7,067.32
教育费附加	7,864.35	3,028.85
地方教育附加	5,242.90	2,019.23
印花税	8,097.71	19,312.35
合计	4,809,895.41	9,194,566.86

25. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	139,686.06	141,729.42
拆借款	-	-
其他	38,499.40	147,378.68
合计	178,185.46	289,108.10

26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	-	803,989.35
合计	-	803,989.35

27. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	-	503,302.45
合计	-	503,302.45

28. 租赁负债

项目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	1,820,425.79	1,372,045.06
减：未确认融资费用	78,201.27	43,184.76
合计	1,742,224.52	1,328,860.30

29. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,200,000	-	-	-	-	-	60,200,000

30. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,174,833.15	-	-	10,174,833.15
其他资本公积	13,638,554.39	3,616,322.81	-	17,254,877.20
合计	23,813,387.54	3,616,322.81	-	27,429,710.35

(2) 其他说明

因确认股份支付而增加其他资本公积 3,616,322.81 元。

31. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,726,808.27	-	-	16,726,808.27
合计	16,726,808.27	-	-	16,726,808.27

32. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	66,321,497.11	55,848,744.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,414,895.31	30,747,564.84
减：提取法定盈余公积	-	2,214,812.49
应付普通股股利	9,030,000.00	18,060,000.00
期末未分配利润	62,706,392.42	66,321,497.11

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	53,075,446.98	35,403,351.40	57,244,518.88	34,722,230.32
合 计	53,075,446.98	35,403,351.40	57,244,518.88	34,722,230.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	53,075,446.98	35,403,351.40	57,244,518.88	34,722,230.32

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
环境系统集成	6,765,375.48	5,369,687.02	12,229,167.77	9,037,805.25
环境技术服务	46,310,071.50	30,033,664.38	45,015,354.11	25,684,425.07
小 计	53,075,446.98	35,403,351.40	57,244,518.88	34,722,230.32

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	95,171.89	73,383.33
教育费附加	41,248.40	31,463.58
地方教育附加	27,498.96	20,975.71
印花税	16,639.37	14,438.27
合 计	180,558.62	140,260.89

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
招标代理服务费	545,374.13	377,538.73
职工薪酬	326,899.52	309,634.81
宣传费	168,569.08	123,042.78
合 计	1,040,842.73	810,216.32

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
股份支付	1,002,231.58	772,693.22
职工薪酬	1,616,074.94	1,559,236.13
折旧与摊销	670,259.65	598,931.18
中介机构费	423,134.69	233,140.40
办公费	985,022.89	493,279.94
差旅费	365,319.89	115,287.11
业务招待费	209,114.47	177,223.47
租赁费	137,507.72	120,365.03
其他	915,737.11	1,272,062.13
合 计	6,324,402.94	5,342,218.61

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,520,861.47	3,863,052.65
折旧与摊销	534,766.49	704,002.40
其他	30,719.89	209,781.16
合 计	4,086,347.85	4,776,836.21

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	44,695.97	98,323.00
减：利息收入	10,770.78	12,250.92

手续费支出	8,286.02	6,732.21
合计	42,211.21	92,804.29

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	404,014.17	223,296.88	404,014.17
增值税加计抵减	52,057.07	93,419.93	
其他	20,502.94	109,921.36	
合计	476,574.18	426,638.17	

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-57,147.51	-114,064.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益	792,347.13	
合计	735,199.62	-114,064.78

9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	727,378.99	1,522,351.32
合计	727,378.99	1,522,351.32

10. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-888,590.25	-819,483.99
合计	-888,590.25	-819,483.99

11. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	-	-	-
其他	0.46	19,261.48	0.46

合 计	0.46	19,261.48	0.46
-----	------	-----------	------

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿支出	-	25,048.28	-
罚款、滞纳金支出	16,161.33	1,178.37	16,161.33
对外捐赠	-	-	-
其他	52,925.90	-	52,925.90
合 计	69,087.23	26,226.65	69,087.23

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,583,541.84	1,714,375.58
递延所得税费用	-19,229.15	69,255.32
合 计	1,564,312.69	1,783,630.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	6,979,208.00
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,675,232.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	502,032.42
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	
联营企业损益调整的影响	
研发费用加计扣除	612,952.18
固定资产加计扣除	

所得税费用	1,564,312.69
-------	--------------

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品赎回	160,792,347.13	80,400,000.00
小 计	160,792,347.13	80,400,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	151,500,001.00	67,270,621.10
小 计	151,500,001.00	67,270,621.10

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	404,014.17	309,855.88
收到经营保证金	3,689,166.25	1,229,436.12
银行存款利息	10,770.78	12,250.92
其他	769,174.02	288,608.95
合 计	4,873,125.22	1,840,151.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	4,248,899.65	2,891,879.77
支付的保证金	1,385,632.00	717,232.06
其他	210,062.87	21,879.32
合 计	5,844,594.52	3,630,991.15

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,414,895.31	10,584,796.89
加：信用减值准备	888,590.25	819,483.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	846,582.84	845,643.81
使用权资产折旧	383,942.3	398,189.82
无形资产摊销	502,784.11	48,519.08
长期待摊费用摊销	83,372.7	101,596.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		19,261.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-727,378.99	-1,522,351.32
财务费用（收益以“-”号填列）	42,211.21	92,804.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-735,199.62	114,064.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,229.15	69,255.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,588,661.49	2,334,454.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,945,291.56	-10,395,626.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,956,560.62	13,746,602.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,280,501.51	17,256,694.30
(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	8,186,788.70	19,995,527.29
减：现金的期初余额	3,205,155.34	9,484,969.96
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	4,981,633.36	10,510,557.33

4. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,186,788.70	3,205,155.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,186,788.70	3,205,155.34
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	8,186,788.70	3,205,155.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将浙江百诺、嘉兴百诺、匠心智水、杭州首创四家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江百诺	1,000 万	浙江杭州	软件业	100.00		设立
嘉兴百诺	500 万	浙江嘉兴	服务业	100.00		设立
匠心智水	1,000 万	浙江杭州	服务业	70.00		设立
杭州首创	50 万	浙江杭州	服务业	100.00		非同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	764,042.12	821,189.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-57,147.51	-39,600.74
其他综合收益		
综合收益总额		

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	404,014.17
其中：计入其他收益	404,014.17
合 计	404,014.17

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	404,014.17	223,296.88
合 计	404,014.17	223,296.88

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2024年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）的17.71%（2023年12月31日：39.04%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司通过监控现金余额、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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		135,369,572.63		135,369,572.63
（1）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		135,369,572.63		135,369,572.63
2. 应收款项融资			3,507,496.93	3,507,496.93
持续以公允价值计量的资产总额		135,369,572.63	3,507,496.93	138,877,069.56

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率等；对于公司持有的可转让大额存单，采用预期收益预测未来现金流量确定其公允价值。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的列示为应收款项融资，按票面金额确定其公允价值；对于公司持有的银行结构性存款，采用其入账成本确定其公允价值。

（四）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产、一年内到期的非流动资产、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的控股股东及实际控制人为厉炯慧，直接持公司股份总额的 61.48%，通过杭州裕腾百诺资产管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司股份 8.37%，厉炯慧合计直接和间接公司股份 69.85%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江鸿博环境检测有限公司	实际控制人配偶叶丽丽的控股公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江鸿博环境检测有限公司	材料及劳务采购	4,000,000.00	5,587,562.00

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,707,539.41	1,078,528.39

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江鸿博环境检测有限公司	20,246,695.40	16,246,695.40
小计		20,246,695.40	16,246,695.40
其他应付款	浙江鸿博环境检测有限公司	4,848.61	4,848.61
小计		4,848.61	4,848.61

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

2021年10月25日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《公司2021年员工持股计划(草案)》议案，公司拟向核心员工定向发行人民币普通股股票不超过980.00万股（含），发行价格为每股人民币1.80元，募集资金总额预计不超过人民币1,764.00万元，2021年11月11日，公司召开2021年第三次临时股东大会，表决通过了上述草案。

2021年11月11日，员工持股平台杭州百诺企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州百诺），与公司签订股份认购协议，认购公司定向增发的980万股，协议里约定认购股份自在全国中小企业股份转让系统挂牌交易日起三十六个月内不得转让，同时，在前述锁定期内，持股平台的合伙人即员工所持的相关权益转让退出的，只能向员工持股计划内员工或其他符合条件的员工转让。

2021年12月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向本公司出具了《关于对浙江裕腾百诺环保科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]4039号）。2021年12月22日，杭州百诺认购公司定向发行新增股份980万股，募集资金1,764万元，同日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次定向发行进行了验资，并出具了《验资报告》（中兴华验字（2021）第510016号）。本次定向发行新增股份于2022年01月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	以公司2020年度基本每股收益为基础，参考本次发行董事会通知日（2021年10月13日）公司所处“生态保护和环境治理业”行业的新三板企业平均静态市盈率中位数，计算得出授予日权益工具公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，根据预计失效限制性股票数量计算，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,254,877.20

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	33,812,301.71	35,578,592.97
1-2年	12,464,239.24	8,939,819.28
2-3年	2,991,168.72	1,389,760.00
3-4年	1,163,260.00	809,023.00
4-5年	409,023.00	32,000.00
5年以上	248,175.00	216,175.00
合计	51,088,167.67	46,965,370.25

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	51,088,167.67	100.00	4,192,460.09	8.21	46,895,707.58
合计	51,088,167.67	100.00	4,192,460.09	8.21	46,895,707.58

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	46,965,370.25	100.00	3,014,954.23	6.42	43,950,416.02
合计	46,965,370.25	100.00	3,014,954.23	6.42	43,950,416.02

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,812,301.71	1,014,369.05	3.00
1-2年	12,464,239.24	1,246,423.92	10.00
2-3年	2,991,168.72	897,350.62	30.00
3-4年	1,163,260.00	581,630.00	50.00
4-5年	409,023.00	204,511.50	50.00

5 年以上	248,175.00	248,175.00	100.00
小 计	51,088,167.67	4,192,460.09	8.21

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,014,954.23	1,177,505.86				4,192,460.09
合 计	3,014,954.23	1,177,505.86				4,192,460.09

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,505,884.3 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 18.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 405,231.29 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	10,000,000.00	10,000,000.00
押金保证金	4,093,697.69	6,356,675.55
其他	340,947.86	291,660.25
小 计	14,434,645.55	16,648,335.80

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,123,339.56	11,352,403.56
1-2 年	1,189,236.69	4,052,262.94
2-3 年	638,519.30	660,119.30
3-4 年	411,900.00	511,900.00
4-5 年	61,650.00	61,650.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00
小 计	14,434,645.55	16,648,335.80

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,434,645.55	100.00	620,954.65	4.30	13,813,690.90
小 计	14,434,645.55	100.00	620,954.65	4.30	13,813,690.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,648,335.80	100.00	940,609.19	5.65	15,707,726.61
小 计	16,648,335.80	100.00	940,609.19	5.65	15,707,726.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	10,000,000.00		
账龄组合	4,434,645.55	620,954.65	14.00
其中：1年以内	2,123,339.56	63,700.19	3.00
1-2年	1,189,236.69	118,923.67	10.00
2-3年	638,519.30	191,555.79	30.00
3-4年	411,900.00	205,950.00	50.00
4-5年	61,650.00	30,825.00	50.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	14,434,645.55	620,954.65	4.30

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	40,572.11	405,226.29	494,810.79	940,609.19
期初数在本期	---	---	---	-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-

一转回第一阶段				-
本期计提	23,128.08	-286,302.62	-56,480.00	-319,654.54
本期收回或转回				-
本期核销				-
其他变动				-
期末数	63,700.19	118,923.67	438,330.79	620,954.65
期末坏账准备计提比例(%)	3.00	10.00	39.06	4.30

各阶段划分依据：账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按3%计提减值；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按10%计提减值；单项计提坏账的其他应收款及账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整。

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
浙江百诺	拆借款	10,000,000.00	1年以内	69.28	
宁夏鑫晶新材料科技有限公司	押金保证金	299,400.00	1-2年	2.07	29,940.00
中国联合网络通信有限公司嘉兴市分公司	押金保证金	218,400.00	1年以内	1.51	6,552.00
杭州市临平区人民政府南苑街道办事处城建资金专户	押金保证金	201,754.10	1-2年	1.40	20,175.41
浙江安可环保科技股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	1.39	6,000.00
小计		10,919,554.10		75.65	62,667.41

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	5,900,000.00		5,900,000.00	5,900,000.00		5,900,000.00
对联营企业投资	764,042.12		764,042.12	821,189.63		821,189.63

合 计	6,664,042.12		6,664,042.12	6,721,189.63		6,721,189.63
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙江百诺	2,000,000.00						2,000,000.00	
嘉兴百诺	2,000,000.00						2,000,000.00	
杭州首创	900,000.00						900,000.00	
匠心智水	1,000,000.00						1,000,000.00	
小 计	5,900,000.00						5,900,000.00	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
内蒙古百诺环境科技有限公司	821,189.63				-57,147.51	
合 计	821,189.63				-57,147.51	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
内蒙古百诺环境科技有限公司					764,042.12	
合 计					764,042.12	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	51,297,781.89	34,742,460.94	55,587,175.46	33,724,027.51
合 计	51,297,781.89	34,742,460.94	55,587,175.46	33,724,027.51
其中：与客户之间的合同产生的收入	51,297,781.89	34,742,460.94	55,587,175.46	33,724,027.51

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

环境系统集成	6,765,375.48	5,369,687.02	12,229,167.77	9,037,805.25
环境技术服务	44,532,406.41	29,372,773.74	43,358,007.69	24,686,222.26
小计	51,297,781.89	34,742,460.94	55,587,175.46	33,724,027.51

2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-57,147.51	-114,064.78
交易性金融资产在持有期间的投资收益	579,881.57	-
合计	522,734.06	-114,064.78

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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		
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	404,014.17	本期收到的政府补助
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	1,519,726.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,086.77	
小计	1,854,653.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	278,198.03	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,576,455.49	

(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/股）	
		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	3.19	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.06	0.06

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
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	404,014.17
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	1,519,726.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,086.77
非经常性损益合计	1,854,653.52
减：所得税影响数	278,198.03
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,576,455.49

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
1	2022年1月10日	17,640,000	0	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金人民币 0.00 元，其中本年度使用募集资金 0.00 元，利用闲置募集资金购买银行理财产品 17,000,000.00 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用