# 杭州大地海洋环保股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024 年 8 月

# 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人唐伟忠、主管会计工作负责人蒋建霞及会计机构负责人(会计主管人员)卢云娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度报告如有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，并且应该理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险与应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 ..... 2
第二节 公司简介和主要财务指标 ..... 6
第三节 管理层讨论与分析 ..... 9
第四节 公司治理 ..... 23
第五节 环境和社会责任 ..... 24
第六节 重要事项 ..... 29
第七节 股份变动及股东情况 ..... 33
第八节 优先股相关情况 ..... 40
第九节 债券相关情况 ..... 41
第十节 财务报告 ..... 42

# 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

# 释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| --- | --- | --- |
| 公司、股份公司、大地海洋 | 指 | 杭州大地海洋环保股份有限公司 |
| 盛唐环保 | 指 | 浙江盛唐环保科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 沈达环境 | 指 | 杭州沈达环境科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 裕和再生 | 指 | 浙江裕和再生资源回收有限公司，系公司全资子公司 |
| 天运环保 | 指 | 桐乡市天运环保科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 嘉兴桐源 | 指 | 嘉兴市桐源环境科技有限公司，系公司全资子公司桐乡市天运环保科技有限公司持股 52%的公司 |
| 永乾环境 | 指 | 浙江永乾环境科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 虎哥 | 指 | 浙江虎哥废物管理有限公司，系公司实际控制人控制的公司，曾用名浙江虎哥环境有限公司、浙江九仓环境有限公司、浙江九仓再生资源开发有限公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 公司现行有效的《杭州大地海洋环保股份有限公司章程》 |
| 报告期、报告期内 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2024 年 6 月 30 日 |
| 《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》 |
| 《固废法》 | 指 | 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 废弃资源 | 指 | 在社会生产和生活消费过程中产生的，已经失去原有全部或部分使用价值的各种废弃物，根据资源可再生程度，废弃资源可分为再生资源和不可再生废弃资源 |
| 再生资源 | 指 | 在社会生产和生活消费过程中产生的，已经失去原有全部或部分使用价值，经过回收、加工处理，能够使其重新获得使用价值的各种废弃物 |
| 危险废物、危废 | 指 | 列入国家危险废物名录或者根据国家规定的危险废物鉴别标准和鉴别方法认定的具有危险特性的废物 |
| 固体废物 | 指 | 在生产、生活和其他活动中产生的丧失原有利用价值或者虽未丧失利用价值但被抛弃或者放弃的固态、半固态和置于容器中的气态的物品、物质以及法律、行政法规规定纳入固体废物管理的物品、物质 |
| 废弃电器电子产品 | 指 | 拥有者不再使用且已经丢弃或放弃的电器电子产品（包括构成其产品的所有零（部）件、元（器）件等），以及在生产、流通和使用过程中产生的不合格产品和报废产品，主要包括电视机、电冰箱、洗衣机等 14 类纳入《废弃电器电子产品处理目录（2014 年版）》的产品，属于电子废物的一部分 |
| 四机一脑 | 指 | 废电视机、废电冰箱、废洗衣机、废空气调节器、废微型计算机 |
| 废弃电器电子产品处理基金 | 指 | 根据《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》，废弃电器电子产品处理基金是国家为促进废弃电器电子产品回收处理而设立的政府性基金 |
| 废弃电器电子产品处理基金补贴、基金补贴 | 指 | 处理企业对列入《废弃电器电子产品处理目录》的废弃电器电子产品进行处理后，根据经生态环境部门审核的废弃电器电子产品规范拆解种类、数量以及基金补贴标准申请的补贴 |
| 基金补贴标准 | 指 | 处理企业规范拆解废弃电器电子产品后，依据《废弃电器电子产品处理基金补贴标准》可申请的定额补贴 |
| 应收基金补贴款 | 指 | 公司依据废弃电器电子产品规范拆解数量、种类以及基金补贴标准确认的基金补贴累计金额减去已收到的基金补贴金额，即公司尚未收到的基金补贴 |
| 专项资金 | 指 | 2024 年 1 月 1 日，废弃电器电子产品处理基金停征后，中央财政安排的继续支持列入《废弃电器电子产品处理目录》的废弃电器电子产品处理活动的专项资金 |

# 第二节 公司简介和主要财务指标

## 一、公司简介

| | | | |
|---|---|---|---|
| 股票简称 | 大地海洋 | 股票代码 | 301068 |
| 变更前的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 杭州大地海洋环保股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 大地海洋 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Hangzhou Dadi Haiyang Environmental Protection Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Dadi Haiyang | | |
| 公司的法定代表人 | 唐伟忠 | | |

## 二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|---|---|---|
| 姓名 | 卓锰刚 | 傅嘉琪 |
| 联系地址 | 浙江省杭州市余杭区仁和街道临港路 111 号 | 浙江省杭州市余杭区仁和街道临港路 111 号 |
| 电话 | 0571-88522803 | 0571-88522803 |
| 传真 | 0571-88522803 | 0571-88522803 |
| 电子信箱 | securities@hzddhy.com | securities@hzddhy.com |

## 三、其他情况

### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☑适用 □不适用

公司分别于 2024 年 4 月 1 日召开第三届董事会第四次会议、2024 年 4 月 23 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。

2024 年 5 月 9 日，公司实施了 2023 年度权益分派。权益分派后，公司总股本由 84,000,000 股变更为 108,919,888 股，注册资本由人民币 84,000,000 元变更为人民币 108,919,888 元。根据注册资本变更情况，公司对《公司章程》相应条款进行了修订。

报告期内，公司完成了上述工商变更登记及《公司章程》备案手续，并取得了由浙江省市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 22 日披露的《关于变更公司注册资本、修订〈公司章程〉完成工商变更登记的公告》（公告编号：2024-025）。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---|---|---|---|
| 营业收入（元） | 431,018,896.25 | 419,315,488.70 | 2.79% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 34,120,329.23 | 26,178,569.82 | 30.34% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 30,479,280.35 | 21,955,729.88 | 38.82% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -33,700,345.20 | -27,055,443.43 | -24.56% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.37 | 0.31 | 19.35% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.37 | 0.31 | 19.35% |
| 加权平均净资产收益率 | 4.14% | 3.32% | 0.82% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,317,535,799.22 | 1,334,452,931.47 | -1.27% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 818,037,561.46 | 824,626,080.91 | -0.80% |

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

| 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） | -100,045.07 | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 4,031,390.20 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 251,168.63 | |
| 减：所得税影响额 | 541,464.88 | |
| 合计 | 3,641,048.88 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

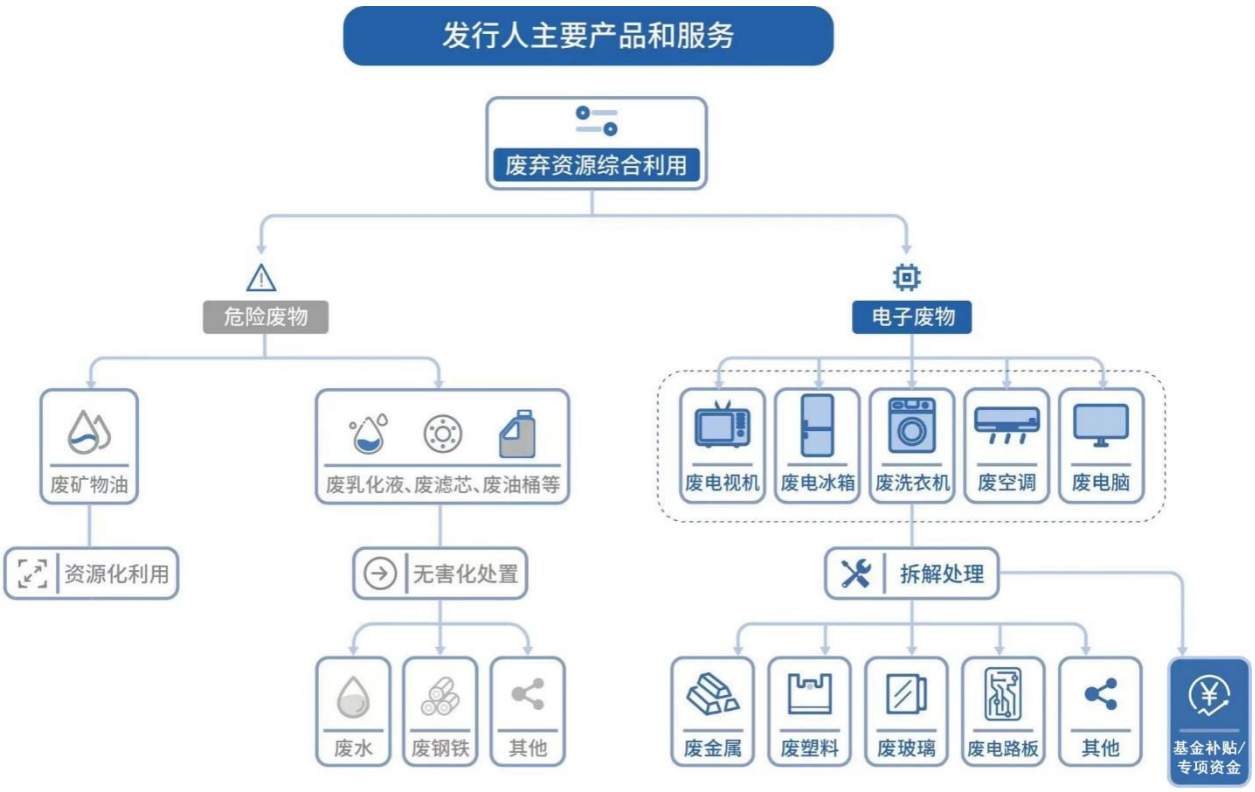
# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司主要产品和服务

公司是一家专注于废弃资源综合利用的高新技术企业，公司秉承“绿色、循环、低碳、环保”的发展理念，以实现城市固体废物充分资源化利用和安全处置为目标，积极参与我国“无废城市”建设，是我国“无废城市”建设的先行者和探路者，力争成为极具竞争力的“无废城市”建设运营服务商。

公司主要从事危险废物的资源化利用、危险废物的无害化处置和电子废物的拆解处理。




### （二）主要经营模式

#### 1、危险废物资源化利用业务经营模式

（1）盈利模式

公司向汽修企业、制造业企业等产废单位收集废矿物油后进行资源化利用，转移销售废矿物油给下游再生资源利用企业以实现盈利。

（2）收集服务模式

公司事业部负责汽修企业、制造业企业等产废单位的开拓与维护，与产废单位达成合作意向后签订采购框架协议，对

废矿物油的数量、运输方式等进行约定，并根据废矿物油的品质等级、市场竞争情况等因素确定其采购价格。

公司在收到产废单位委托处置废矿物油的需求后，由危废收集运输团队上门收集，运输费用主要由公司承担。废矿物油运送至厂区后，公司负责对废矿物油的来源、重量等进行核对，并经品质检验后入库。在废矿物油转移过程中，公司严格执行危废转移联单制度，并及时将联单信息录入政府固体废物管理信息平台，确保危废转移全程可追溯。公司危废运输车辆均装有道路运输车辆卫星定位装置和智能视频监控报警装置，并通过“小蚂哥”云数据平台进行全流程跟踪和数据汇总。

公司处置利用部根据所收集的废矿物油数量以及品质等级合理安排废矿物油的处理利用。废矿物油按品质分类至不同的油池，经过去水除渣处理后转移销售给下游企业再生利用。公司制定了严格的经营情况记录和报告制度，全程记录危险废物接收、处理利用、设施维护和环境数据监测等情况，对全流程进行监控和管理，并定期向生态环境主管部门报告危险废物经营活动情况。

（3）销售模式

公司转移销售的废矿物油是制造润滑油的基础原料，下游再生资源利用企业向公司采购废矿物油后，经过预处理、蒸馏、精制、调和等多道工序可制成不同品类的润滑油。公司销售部负责下游客户的开拓与维护，达成合作意向后签订销售框架协议，对废矿物油转移数量、运输方式、结算方式等进行约定。公司转移销售的废矿物油价格受原油价格影响波动较大，故框架协议未约定销售价格，在客户下达订单时，综合考虑原油价格、市场供求等因素确定销售价格。

公司采购的原材料为废弃资源，成本相对较低，性价比高，市场需求旺盛。公司一般采取先款后货的结算方式，客户自行组织物流上门提货，运费由客户承担。

**2、危险废物无害化处置业务经营模式**

（1）盈利模式

公司向汽修企业、制造业企业收集废乳化液、废滤芯、废油桶等再生利用价值较低的危险废物后进行无害化处置，通过向产废单位收取处置服务费实现盈利。此外，在无害化处置过程中回收废钢铁等再生资源产品，销售给下游再生资源利用企业实现收入。

（2）收集服务模式

公司进行无害化处置危险废物主要为废乳化液、废油桶、废滤芯等，其来源与废矿物油相似，主要为汽修企业和制造业企业。公司收到产废单位委托处置危险废物的需求后，由危废收集运输团队上门收集并运回公司进行处置，运输费用主要由公司承担，收集过程与废矿物油基本相同。不同之处在于这些危险废物的再生利用价值较低，公司收集时向产废单位收取处置服务费。

公司事业部负责汽修企业、制造业企业等客户的开拓与维护。通常情况下，公司与客户达成合作意向后签订危废处置服务协议，综合考虑所处置危险废物的类型、处置成本、距离等因素确定处置服务单价，并依据实际的处置重量与产废单位进行结算；对于一些产废量较小的客户，公司按服务期限收取固定服务费用，在约定期限内为其提供危废处置、协助转

移联单申报等一揽子服务。

危废收集运输团队将危险废物运至厂区过磅后，经检验分类，处置利用部对不同类别的危险废物采用定制化的工艺进行无害化处置，如废乳化液需经过气浮、生化处理、物化处理等多道工序。处置过程中产生的废水、废气等达到排放标准后排放，产生的含油废渣、水处理污泥、含油废纸等固体废物则委托具备相应资质的单位进行处置，确保所有的废物得到安全妥善处置。

**3、电子废物拆解处理业务经营模式**

（1）盈利模式

公司将拆解电子废物得到的拆解产物销售给下游再生资源利用企业，并依据废弃电器电子产品的规范拆解种类、数量等申请废弃电器电子产品处理基金补贴/专项资金奖励，从而实现盈利。

（2）采购模式

公司采购的废电视机、废电冰箱、废空调等电子废物最初产生于千家万户、各企事业单位，与家电销售由集中到分散的物流模式相反，电子废物回收处理链条的前端极其零散，由分散到集聚的回收过程呈现出逆向物流模式。流动回收人员通过走街串巷从千家万户中回收电子废物后，就近汇集至当地废旧物资回收站（个人回收商），由回收站汇集归类后直接销售给废弃电器电子产品处理企业进行拆解处理，或者销售给废旧物资回收企业后，由废旧物资回收企业销售给废弃电器电子产品处理企业。

公司是浙江省内仅有的 5 家纳入国家拆解基金补贴名单的废弃电器电子产品定点处理企业之一，在电子废物回收处理链条中占据相对优势的地位，上游供给充足，为提高电子废物采购效率，公司采取集中回收的模式采购电子废物，具体业务流程如下：

①市场部负责废旧物资回收企业和个人回收商的开拓与维护，与供货商达成合作意向后签订采购框架协议，对电子废物的价格确定方式、运输方式、结算方式等进行约定；

②市场部根据生产部门制订的拆解计划制定年度采购计划与月度采购计划；

③市场部根据市场行情确定采购价格，并通过微信、电话等途径向废旧物资回收企业和个人回收商发布采购需求；

④供应商送货上门并在公司登记排队卸货，收货点装有地磅和视频监控设备，公司在电子废物过磅后进行清点检查后入库，生成包含送货人、入库时间、货物类型、数量等信息的条码，并录入与生态环境部联网的数据管理信息系统，便于信息的追溯及政府部门的监管。

（3）生产模式

公司分别为“四机一脑”配备了拆解作业流水线，生产部每日制定拆解计划，明确拆解处理废弃电器电子产品的种类、数量、生产线安排、作业班组等事项，通过人工和机械相结合的方式，对电子废物进行分类拆解，从中获取废金属、废塑料、废压缩机等再生资源产品，当天产生的拆解产物均于当天入库。公司在拆解处理电子废物的过程中，分离出废电路板、含铅玻璃、荧光粉、含汞背光灯管等危险废物，公司收集后委托给具备相应资质的经营单位进行处置。

公司根据《废弃电器电子产品规范拆解处理作业及生产管理指南》的要求，制定了详细的拆解处理作业规范和严格的生产管理制度。公司在厂区进出口、货物装卸区、上料口、投料口、关键产物拆解处理工位、贮存区域等关键点位均设置了现场视频监控，对废弃电器电子产品入厂到拆解产物出厂的全过程进行视频录像监控，并跟踪记录废弃电器电子产品拆解处理运转的整个流程，形成相应的基础记录表（生产日志），并实时上传至生态环境部废弃电器电子产品回收处理信息管理系统。拆解作业完成后，公司按照《废弃电器电子产品拆解处理情况审核工作指南》的要求进行自查，并定期向生态环境主管部门报送拆解处理情况表，接受其审核。

（4）销售模式

废金属、废塑料、废电路板等拆解产物是重要的再生资源，下游再生资源利用企业向公司采购后，通过深加工可生成金属、塑料等工业原料，提取出金、银等稀贵金属。公司销售部负责下游客户的开拓与维护，达成合作意向后签订销售框架协议，对货物类别、运输方式、结算方式等进行约定。拆解产物的价格受金属、塑料等大宗商品价格影响波动较大，故框架协议未约定销售价格，在客户下达订单时，综合考虑相关大宗商品的价格、市场供求等因素确定销售价格。

公司拆解产物经过再生利用后可作为良好的工业原料，且其原料为电子废物，相对而言性价比较高，下游市场需求旺盛。公司在选择客户时通常会选取报价较高的客户进行合作，多采取先款后货的结算方式，客户自行组织物流上门提货，运费由客户承担。

## 二、核心竞争力分析

公司自成立以来一直专注于废弃资源综合利用业务。公司基于对产业政策、行业模式、工艺技术以及客户需求等的深入研究和思考，积极推陈出新。针对中央财经委员会第四次会议提出的“推动新一轮大规模设备更新和消费品以旧换新 有效降低全社会物流成本”精神，为良好地把握国家《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的发展机遇，服务实体经济与畅通国内大循环，服务数智化、双碳、绿色制造的大趋势，公司在技术工艺、业务模式等方面均进行了多项创新，并积极推动新旧产业融合，将传统的废弃资源利用行业与互联网等技术相结合，积极探索“换新+回收”物流体系和新模式发展，专注于回收端的体系建设，积极参与“无废城市”建设，将公司打造成具有现代服务特质的“无废城市”建设运营服务商。

**（一）模式创新**

1、“前端收集一站式”服务创新

汽修企业在经营过程中会产生废矿物油、废铅酸电池、废油桶、废滤芯、废过滤棉等多种危险废物，其中废矿物油、废铅酸电池的产生量较大且具有较高的资源化利用价值，一般能够得到及时处理。废油桶、废滤芯、废过滤棉等其他危险废物因种类繁多、单品量少且资源化利用价值较低等原因导致危险废物处置企业单独收集的成本较高，转移频率较低，从而导致危险废物在汽修企业危化品仓库积压，汽修企业不得不增加危化品仓库的空间占用，并面临着危险废物堆积产生的二次污染风险。

公司在长期为汽修企业提供废矿物油收集服务的过程中，深入了解了汽修企业的痛点，结合自身的技术积累，研发了废油桶、废滤芯无害化处置技术，利用自有危废收集运输团队的优势，将废油桶、废滤芯与废矿物油“一站式”收集后进行无害化处置。在丰富公司产品线、提升盈利能力的同时，也大大提高了汽修企业处置危险废物的便利性。

为了进一步提升对客户的服务，公司将汽修企业“一站式”收集的成功经验推广至工矿小微企业，在取得主管部门的资质许可后，将产废企业产生的废过滤棉、废漆渣、废活性炭、废抹布、废包装等其他危险废物纳入公司一站式收集业务体系，将上述危险废物收集后转运至具有相应资质的危险废物处置企业。

公司前端收集一站式服务模式的创新，一方面解决了产废企业危险废物收集转运不及时的难题，大大提升了客户粘性，为公司持续拓展业务提供了有力的支撑；另一方面打通了低值危险废物后端无害化处置渠道，形成以公司为核心，链接客户与其他危险废物处置企业的产业生态链，巩固和提升了公司的行业渗透力和影响力。

2、“循环利用一条链”体系创新

我国废矿物油等危险废物具有分布广、分布散、频次多、单次量小等特点，对危险废物处置企业的收集和运输能力提出了很高的要求。目前，行业内大部分废矿物油处置企业主要通过第三方物流对危险废物进行运输，通过第三方物流运输危险废物存在以下缺陷：一是增加危险废物在不同主体之间的流转，不便于危险废物产废单位和处置单位控制转移风险；二是基于废矿物油具有广而散的分布特性，通过第三方物流运输存在响应不及时以及单次运输成本偏高的问题。

为更好地向客户提供危废处置服务，控制危废转移过程中的风险，公司取得了《道路运输经营许可证》，并为车队配备了相应数量的驾驶员和收集员。在“前端收集一站式”服务模式创新的基础上，公司进一步构建了危废“收集－运输－贮存－处置－利用”循环利用一条链，实现了危险废物从收集到处置利用全生命周期的管控，最大程度挖掘了产业链的经济效益，并有效地控制危险废物在转移过程中可能导致的环境污染风险。

3、“智慧监管一张网”管理创新

公司开发了拥有自主知识产权的“小蚂哥”云数据平台，创造性地将互联网与物联网技术应用于危险废物的回收、处置和利用的全过程，实现了危险废物从收集、运输、处置利用、销售的全流程跟踪和大数据汇总。公司是业内少数几家将“互联网+”技术应用于危险废物全生命周期管控的企业。

“小蚂哥”云数据平台示例如下图所示：

通过“小蚂哥”云数据平台，公司在收集危险废物时，收集人员通过手持终端完成采购相关信息的录入，包括供应商名称、收集的品类及代码、数量、金额等信息，实时将危险废物纳入信息管理体系内，并及时与政府固体废物管理信息平台的联单信息相关联；危险废物处置与综合利用过程中，相关原辅料的采购入库、领用信息，销售管理信息，以及处置利用过程中固体废物的产生、委外处置出库信息，均可实时在“小蚂哥”系统中进行记录，实现了对公司经营全流程的信息化管理。

**（二）资质优势**

资质壁垒是公司所处废弃资源综合利用行业的重要壁垒，获得相应许可资质是进入该行业的先决条件，行业拥有严格的准入门槛。

大地海洋已取得《危险废物经营许可证》《道路运输经营许可证》等从事危险废物收集、运输、处置利用各环节相关资质，盛唐环保已取得《废弃电器电子产品处理资格证书》。

因此，公司业务开展的相关资质具有一定的稀缺性。公司经过多年合法合规经营的积累，已在废矿物油、废乳化液、电子废物等废弃资源综合利用方面形成一定的规模效应，随着准入标准和相关环评环节愈发严格，公司的资质价值将愈发凸显，未来伴随规范化市场容量迅速提升，公司竞争优势将进一步扩大。

**（三）原料供应优势**

公司综合利用的废弃资源具有来源分散、单次产废量小、频次不固定等特点，因此对废弃资源来源的控制力度是废弃资源综合利用企业获得市场的关键。

公司地处长三角浙江省杭州市，经济发展水平较高。浙江省的汽车、制造业等工业发达，居民消费水平较高，全省民用汽车及电器电子产品保有量位居全国前列，为公司进行危险废物与电子废物的综合利用奠定了坚实的市场原料供给基础。

同时，公司自建专业的危废收集运输团队，构建起危险废物“收集－运输－贮存－处置－利用”的循环利用一条链体

系，可向产废单位提供前端收集一站式服务。目前，公司已形成覆盖全省制造业企业、汽修企业产生的废矿物油、废乳化液等危险废物的收集网络。公司已与供应商建立起稳定的合作关系，包括近 5,000 家汽修企业及近 3,000 家制造业企业，成熟稳健的运作模式以及专业的综合利用能力为公司赢得供应商的广泛认可，确保公司能长期稳定地获得危险废物、电子废物等原料资源，从而降低公司的经营风险。

随着行业监管日趋严格，公司的原料供应资源优势将日益凸显，促进公司长期稳定发展。

**（四）质量控制优势**

由于危险废物和电子废物具有一定的污染属性，国家对其综合利用流程和工艺有较高的标准和要求。在电子废物拆解利用方面，企业的质量控制能力直接关系到拆解合格率，影响废弃电器电子产品处理基金/专项资金的申请发放，进而影响公司的经济效益。因此，质量控制是行业内企业的立身之本。

公司已严格按照国家法律法规的要求建立起健全的质量环境管理体系，取得了质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、电器电子产品尽责循环管理体系认证证书，并在综合利用工艺等方面探索出一套成熟的运作模式，培养了一批经验丰富的技术操作人员和管理人员，公司产品和服务质量稳定，得到客户广泛的认可。随着公司对质量控制不断强化，公司将进一步提高综合利用效率，提升产品品质，实现经济效益和社会效益的同步提高。

**（五）区位优势**

公司位于长三角地区的浙江省杭州市，当地经济发达，居民消费水平较高，制造业企业数量以及居民汽车和电器电子产品的保有量均位居全国前列，每年产生了大量可回收利用的废弃资源，为废弃资源综合利用企业提供了广阔的发展空间。与此同时，公司所在区域对废弃资源综合利用行业十分重视。杭州市以碳达峰碳中和目标为引领，紧紧围绕建设美丽杭州总体部署，充分发挥杭州创新、生态、数字经济等优势，着力打造“回收网络化、服务便利化、分拣工厂化、利用高效化、监管信息化”全链条废旧物资循环利用体系，提升全社会资源利用效率，建设国家废旧物资循环利用体系重点城市，到 2025 年建设成为全国先行示范的“无废城市”样板。公司在该区域深耕细作、良性运营，对公司业务向全国市场辐射提供了有力支撑。

**（六）数智化优势**

公司持续致力于数字化运营的发展升级，采用智能化工厂设计理念，拥有自主独立的研发中心。

在危废收集前端，依托自主研发的“小蚂哥”云数据平台，实现危废收集过程的全程在线监管，并将数据与政府固体废物管理信息平台相关联，自主研发的 VIP 云中心系统建立供应商一户一档。

在危废处置与综合利用及电子废物拆解过程中，引进国内外先进数字化拆解线，实现物流中转智慧化，采用工艺可视化控制系统，全流程数字化覆盖，实现拆解分类过程数据互联互通。

在仓储物流环节，定制开发的 WMS、WCS 等仓储管理系统与 ERP 系统数据打通，根据生产任务进行自动化物料配送，采用高标准智能化立体仓库，自动对拆解线产品进行分类入库，并与收集前端、数字化拆解过程各环节数据打通，集中展示在中控室，实现了收集、拆解、仓储分类全流程数字化，同时与供应商、政府部门网络化协同。

与此同时，研发中心不断根据公司业务调整需求定制化解决方案，推动平台、系统、技术稳步迭代优化，基于沉淀的数据，分析关键业务节点需求，为更数智化的业务流提升提供决策依据。

## 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 431,018,896.25 | 419,315,488.70 | 2.79% | |
| 营业成本 | 336,035,001.66 | 344,760,558.04 | -2.53% | |
| 销售费用 | 7,163,580.06 | 5,738,745.74 | 24.83% | |
| 管理费用 | 25,187,041.41 | 22,739,329.26 | 10.76% | |
| 财务费用 | 4,180,502.28 | 3,085,784.09 | 35.48% | 主要系本期银行借款增加所致 |
| 所得税费用 | -1,083,160.82 | 1,943,426.26 | -155.73% | 主要系本期递延所得税资产变动所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -33,700,345.20 | -27,055,443.43 | -24.56% | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,066,617.63 | -23,626,354.87 | 40.46% | 主要系上期建设项目基本完工，本期支付的项目工程进度款减少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -24,086,588.21 | 28,911,305.90 | -183.31% | 主要系本期公司回购股份及偿还债务增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -71,853,551.04 | -21,770,492.40 | -230.05% | 主要系本期公司回购股份及偿还债务增加所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 □不适用

单位：元

| | 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 危险废物 | 114,964,867.90 | 76,801,119.78 | 33.20% | 10.54% | 19.55% | -5.03% |
| 电子废物 | 306,798,613.41 | 252,484,907.56 | 17.70% | -0.72% | -8.43% | 6.93% |

## 四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|---|---|---|---|---|
| 营业外收入 | 284,793.07 | 0.86% | 主要系碳交易形成的收益所致 | 否 |
| 营业外支出 | 33,624.44 | 0.10% | 主要系非公益性捐赠支出 | 否 |
| 其他收益 | 4,086,683.95 | 12.41% | 主要系收到与收益相关的政府补助以及部分与资产相关的政府补助当期摊销 | 否 |
| 信用减值损失 | -16,282,702.81 | -49.45% | 主要系根据会计政策计提的应收账款、其他应收款的坏账准备 | 否 |
| 资产减值损失 | -1,736,659.26 | -5.27% | 主要系计提存货跌价准备 | 否 |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 73,420,798.46 | 5.57% | 147,074,349.50 | 11.02% | -5.45% | |
| 应收账款 | 637,581,065.26 | 48.39% | 580,497,866.88 | 43.50% | 4.89% | |
| 存货 | 36,385,766.09 | 2.76% | 23,896,373.14 | 1.79% | 0.97% | |
| 固定资产 | 401,830,693.74 | 30.50% | 418,082,835.48 | 31.33% | -0.83% | |
| 在建工程 | 104,747.55 | 0.01% | 932,178.40 | 0.07% | -0.06% | |
| 使用权资产 | 3,327,474.71 | 0.25% | 4,425,450.10 | 0.33% | -0.08% | |
| 短期借款 | 264,735,712.61 | 20.09% | 244,256,203.52 | 18.30% | 1.79% | |
| 合同负债 | 7,785,911.35 | 0.59% | 8,084,259.19 | 0.61% | -0.02% | |
| 租赁负债 | 833,111.23 | 0.06% | 1,245,724.81 | 0.09% | -0.03% | |

### 2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 ☑不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

# 六、投资状况分析

## 1、总体情况

☑适用 □不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
| --- | --- | --- |
| 14,076,617.63 | 23,786,854.87 | -40.82% |

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

□适用 ☑不适用

## 5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1） 委托理财情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在委托理财。

### （2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

### （3） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在委托贷款。

# 七、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用
公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

## 八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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 | 营业利润 | 净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 浙江盛唐环保科技有限公司 | 子公司 | 电子废物拆解处理 | 35,000,000.00 | 931,252,908.17 | 299,875,299.99 | 306,850,379.79 | 16,906,160.62 | 20,868,838.70 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、产物价格下降的风险

公司转移销售的废矿物油以及废弃资源综合利用产生的废金属、废塑料等再生资源，经再生利用后可作为良好的工业原料，其价格主要受市场供需情况影响，此外，原油、铜、铁矿石等大宗商品的价格波动也会对其产生一定影响。

我国作为“世界工厂”，对各类工业再生资源需求旺盛，受“俄乌战争”和“巴以冲突”等地缘政治影响，全球宏观经济面临较大的不确定性，原油、铜、铁矿石等大宗商品的价格剧烈波动。如果工业原料的需求下降，或者大宗商品价格下跌，将会导致再生资源销售价格下降，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司密切关注行业动向，积极拓展下游客户，满足下游客户需求，同时加大研发投入，精细化处置，提升产物附加值。

2、废弃电器电子产品处理专项资金支持调整的风险

2023 年 12 月 20 日财政部发布《关于停征废弃电器电子产品处理基金有关事项的公告》，公告称，自 2024 年 1 月 1 日起停征废弃电器电子产品处理基金；截至 2023 年 12 月 31 日前已处理的废弃电器电子产品，按照《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》（财综〔2012〕34 号）等规定尚未补贴的，由中央财政安排资金予以补贴；自 2024 年 1 月 1 日起新处理的废弃电器电子产品，不再执行废弃电器电子产品处理基金补贴政策。中央财政安排专项资金继续支持列入《废弃电器电子产品处理目录》的废弃电器电子产品的处理活动，具体办法另行明确。2024 年 3 月 29 日，财政部向社会公开征求《废弃电器电子产品处理专项资金管理办法 （征求意见稿）》意见，公开征求意见时间截至 2024 年 4 月 30 日。该征求意见稿称，中央财政将通过一般公共预算安排专项资金，用于促进资源综合利用和循环发展，支持废弃电器电子产品回收处理的专项转移支付；对符合条件的企业回收处理列入《废弃电器电子产品处理目录》的电视机、电冰箱、洗衣机、空气调节器、微型计算机等五类废弃电器电子产品，可以给予支持；对 2024 年及以后年度开展的废弃电器电子产品回收处理，专项资金采取“以奖代补”的方式，按照因素法进行分配。

国家财政部公布的《2024 年中央对地方转移支付预算表》中“二、专项转移支付”，安排“废弃电器电子产品处理专项资金”2024 年度预算为 75 亿元，和 2023 年度国家财政部公布的《2023 年中央本级政府性基金支出预算表》中“十二、废弃电器电子产品处理基金支出”预算相比，此项预算金额大幅提高。

为保持会计政策的一致性，公司按照上年度的会计处理办法进行本报告期的收入确认（本报告期确认废弃电器电子产品处理基金补贴收入 6,741.52 万元），后续将根据国家最新政策和规定与要求进行相关会计处理。

由于专项资金支持的具体办法尚未明确，对公司经营业绩的影响仍存在不确定性。

应对措施：丰富公司业务结构，扩大公司业务范围，加大研发投入，提升产品附加值。

3、环保与安全生产的风险

公司处置及利用的危险废物包括废矿物油、废乳化液、废油桶和废滤芯，同时，公司在拆解电子废物时也会产生废电路板、含铅玻璃、荧光粉、含汞背光灯管等危险废物。如果员工在危险废物处置及利用或电子废物拆解处理过程中操作不当，可能导致危险废物泄漏，造成环境污染，将会对公司的生产经营带来一定的不利影响。

应对措施：公司已建立了严格安全管理制度和质量控制制度，规范公司生产经营过程中的安全管理活动。

4、应收基金补贴款坏账准备计提增加的风险

公司应收账款主要由应收基金补贴款构成，应收基金补贴款无法收回的风险极小，发生的信用损失主要为由于回款周期较长导致的时间价值损失，在确认预期信用损失率时，根据未来现金流量折现法计提坏账准备。

主管部门已出台相应的政策以解决废弃电器电子产品处理基金收支不平衡的问题。2023 年 12 月 20 日财政部发布《关于停征废弃电器电子产品处理基金有关事项的公告》，公告称，自 2024 年 1 月 1 日起停征废弃电器电子产品处理基金；截

至 2023 年 12 月 31 日前已处理的废弃电器电子产品，按照《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》（财综〔2012〕34 号）等规定尚未补贴的，由中央财政安排资金予以补贴；自 2024 年 1 月 1 日起新处理的废弃电器电子产品，不再执行废弃电器电子产品处理基金补贴政策。中央财政安排专项资金继续支持列入《废弃电器电子产品处理目录》的废弃电器电子产品的处理活动，具体办法另行明确。

2024 年 3 月 29 日，财政部向社会公开征求《废弃电器电子产品处理专项资金管理办法（征求意见稿）》意见，公开征求意见时间截至 2024 年 4 月 30 日。该征求意见稿称，中央财政将通过一般公共预算安排专项资金，用于促进资源综合利用和循环发展，支持废弃电器电子产品回收处理的专项转移支付；对符合条件的企业回收处理列入《废弃电器电子产品处理目录》的电视机、电冰箱、洗衣机、空气调节器、微型计算机等五类废弃电器电子产品，可以给予支持；对 2024 年及以后年度开展的废弃电器电子产品回收处理，专项资金采取“以奖代补”的方式，按照因素法进行分配。

国家财政部公布的《2024 年中央对地方转移支付预算表》中“二、专项转移支付”，安排“废弃电器电子产品处理专项资金”2024 年度预算为 75 亿元，和 2023 年度国家财政部公布的《2023 年中央本级政府性基金支出预算表》中“十二、废弃电器电子产品处理基金支出”预算相比，此项预算金额大幅提高。

由于财政具体补贴实施方案尚未明确，若各年回款金额低于当年确认的基金补贴收入金额，应收基金补贴款逐年增加，将导致应收账款坏账准备计提金额增加，从而会对公司经营业绩产生一定不利影响。

应对措施：丰富公司业务结构，扩大公司业务范围，加大研发投入，提升产品附加值。

5、管理风险

经过多年的持续发展，公司已经积累了一批管理人才、技术人才，并建立起完善的内部管理和控制体系，能够对公司及下属子公司的组织管理、生产经营、内部控制、财务会计等方面进行有效管理。但是，公司上市后，随着公司的不断发展壮大，公司的决策机制、人力资源管理、内部控制都将面临挑战。如果公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，未能充分发挥决策层和独立董事、监事会的作用，将给公司带来较大的管理风险。

应对措施：公司将进一步加强组织管理，优化组织结构流程，加强内控建设，提高整体管理水平和相关人员的责任意识，以应对公司规模迅速扩大带来的管理难度。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2024 年 04 月 19 日 | 全景网上路演互动平台 | 网络平台线上交流 | 其他 | 网上投资者 | 向投资者介绍公司 2023 年度经营情况，并就投资者关心的问题进行解答 | 详见公司 2024 年 4 月 19 日披露于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》 |

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

# 第四节 公司治理

## 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 66.92% | 2024 年 04 月 23 日 | 2024 年 04 月 23 日 | 详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于 2023 年年度股东大会决议的公告》（2024-022） |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

# 第五节 环境和社会责任

## 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☑是 □否

环境保护相关政策和行业标准

| 序号 | 法律法规和行业标准 |
| --- | --- |
| 1 | 《中华人民共和国环境保护法》 |
| 2 | 《中华人民共和国水污染防治法》 |
| 3 | 《中华人民共和国大气污染防治法》 |
| 4 | 《中华人民共和国噪声污染防治法》 |
| 5 | 《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》 |
| 6 | 《中华人民共和国土壤污染防治法》 |
| 7 | 《中华人民共和国清洁生产促进法》 |
| 8 | 《中华人民共和国安全生产法》 |
| 9 | 《中华人民共和国特种设备安全法》 |
| 10 | 《中华人民共和国环境影响评价法》 |
| 11 | 《建设项目环境保护管理条例》 |
| 12 | 《挥发性有机物无组织排放控制标准》GB 37822-2019 |

环境保护行政许可情况

公司及子公司严格依据国家法律、法规执行项目申报、审批制度，各项目均有环境影响评价报告（表），并依法取得项目环境影响评价批复，项目建设后开展环保验收。各项目严格按照排污许可证办法申请取得排污许可证。截止本报告披露日，公司及各子公司排污许可证情况详见下表：

| 序号 | 公司名称 | 排污许可证编号 | 有效期限 |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | 大地海洋 | 91330110749497362800 2V | 自 2024 年 01 月 08 日至 2029 年 01 月 07 日止 |
| 2 | 盛唐环保 | 91330110697095547T002Q | 自 2021 年 03 月 17 日至 2026 年 03 月 16 日止 |
| 3 | 沈达环境 | 91330109MA2B0P9U1F001V | 自 2023 年 04 月 20 日至 2028 年 04 月 19 日止 |
| 4 | 裕和再生 | 91330782MA29RL4177001V | 自 2024 年 03 月 01 日至 2029 年 02 月 28 日止 |
| 5 | 天运环保 | 91330483MA2BA9QM5P001U | 自 2022 年 10 月 22 日至 2027 年 10 月 21 日止 |
| 6 | 永乾环境 | 91330122MA2HY6QF6E001V | 自 2024 年 03 月 05 日至 2029 年 03 月 04 日止 |

公司于 2021 年 1 月 29 日取得排污许可证，并于 2022 年 10 月 31 日和 2024 年 1 月 8 日重新申请取得排污许可证，排污许可证有效期限：自 2024 年 01 月 08 日至 2029 年 01 月 07 日止，证书编号：91330110749497362800 2V。

子公司盛唐环保于 2021 年 3 月 17 日取得排污许可证，并于 2023 年 10 月 27 日重新申请取得排污许可证，排污许可证有效期限：自 2021 年 03 月 17 日至 2026 年 03 月 16 日止，证书编号：91330110697095547T002Q。

子公司沈达环境于 2020 年 4 月 20 日取得排污许可证，并于 2023 年 4 月 19 日办理延续，排污许可证有效期限：自 2023 年 04 月 20 日至 2028 年 04 月 19 日止，证书编号：91330109MA2B0P9U1F001V。

子公司裕和再生于 2019 年 12 月 17 日取得排污许可证，并于 2023 年 7 月 26 日和 2024 年 3 月 1 日重新申请取得排污许可证，排污许可证有效期限：自 2024 年 03 月 01 日至 2029 年 02 月 28 日止，证书编号：91330782MA29RL4177001V。

子公司天运环保于 2019 年 11 月 27 日取得排污许可证，并于 2022 年 10 月 22 日重新申请取得排污许可证，排污许可证有效期限：自 2022 年 10 月 22 日至 2027 年 10 月 21 日止，证书编号：91330483MA2BA9QM5P001U。

子公司永乾环境于 2020 年 8 月 7 日取得排污许可证，并于 2023 年 7 月 17 日办理延续，2023 年 12 月 18 日和 2024 年 3 月 5 日重新申请取得排污许可证，排污许可证有效期限：自 2024 年 03 月 05 日至 2029 年 03 月 04 日止，证书编号：91330122MA2HY6QF6E001V。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 杭州大地海洋环保股份有限公司 | 废水 | 氨氮 | 间接排放 | 1 | 废水总排口 | 0.141mg/L | 《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》DB33/887-2013 | 0.0045t | 0.146t/a | 无 |
| 杭州大地海洋环保股份有限公司 | 废水 | 化学需氧量 | 间接排放 | 1 | 废水总排口 | 10.207mg/L | 《污水综合排放标准》GB8978-1996 | 0.326t | 2.915t/a | 无 |

对污染物的处理

公司严格执行国家环保法律、法规、标准和地方政府相关环保要求，公司设置专门管理机构、配置专职环保管理人员，负责环保体系、环保管理程序、制度、三废排放合规管理。现公司及子公司均配套建设有齐备完善的废水、废气污染

物治理设施，并均处于正常运行状态。污染物得到有效治理，符合排放标准要求，达标排放。公司依据属地生态环境部门监管要求，对于水污染物排放安装有在线实时监控系统，并与生态环境部门的在线监管平台联网；对于新产生的一般固体废物及危险固体废物，设置符合要求的专用贮存场所，并全部委托有合规处置资质的公司进行资源再利用或无害化处置；公司设立多个地下水永久监测井，定期对地下水及土壤进行检测。

环境自行监测方案

公司及子公司依据国家环保相关法规、标准规定、环评报告、全面达标排放规定及排污许可证各污染因子检测频次，制定废水、废气、噪声等环境污染因子的年度检测计划，明确各污染物排放的检测频次并报属地环境主管部门报备。与相关公司签订《环境检测技术服务合同》，按照检测计划定期开展废水、废气、噪声等的排放检测并按要求开展自行监测，并按照规定如实填报至浙江省重点污染源监测数据管理系统。

突发环境事件应急预案

公司及各子公司均按照国家法律、法规要求制定环境突发事件应急预案并向所在地环境保护行政主管部门备案，通过定期按照应急预案进行培训与演练，确保突发事件发生时，能快速、及时响应，预防并降低相关影响。

公司按照规范标准编制《突发环境事件应急预案》，经属地环境主管部门认定的资质专家评审后，通过杭州市生态环境局余杭分局备案，备案编号分别为 330110-2023-010-M。

子公司盛唐环保按照规范标准编制《突发环境事件应急预案》，经属地环境主管部门认定的资质专家评审后，通过杭州市生态环境局余杭分局备案，备案编号为 330110-2023-033-L。

子公司沈达环境按照规范标准编制《突发环境事件应急预案》，经属地环境主管部门认定的资质专家评审后，通过杭州市生态环境局萧山分局备案，备案编号为 330109-2023-037-L。

子公司裕和再生按照规范标准编制《突发环境事件应急预案》，经属地环境主管部门认定的资质专家评审后，通过金华市生态环境局义乌分局备案，备案编号为 330782-2023-04-M。

子公司天运环保按照规范标准编制《突发环境事件应急预案》，经属地环境主管部门认定的资质专家评审后，通过嘉兴市生态环境局桐乡分局备案，备案编号为 330483-2022-020-L。

子公司永乾环境按照规范标准编制《突发环境事件应急预案》，经属地环境主管部门认定的资质专家评审后，通过杭州市生态环境局桐庐分局备案，备案编号为 330122-2023-006-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司所建项目优先采用先进工艺和先进设备，以加强生产管理和环境管理，减少污染物产生量和排放量，严格落实各项废水、废气、噪声等污染防治措施，持续增加环境治理与保护投入，保障污染防治设施正常运行，实现稳定达标排放。报告期内，公司及合并报表范围内的各公司均按时足额缴纳环境保护税，无欠缴情况。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|---|---|---|---|---|---|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☑适用 □不适用

公司对锅炉的余热进行利用，冷水通过余热升温，热水输送至塑料清洗线，节约能耗的同时，提高了产品的质量；公司建设水回用工程，处理后的废水，通过稳压泵，返回至清洗线，循环使用水资源，节省了自来水的用量。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司将履行社会责任作为公司可持续发展和提升核心竞争力的重要举措，使其与公司发展战略、生产经营和企业文化相融合。公司注重与社会各方建立良好的公共关系，主动承担应尽的社会责任，并坚持以人为本、和谐共赢、可持续发展的原则，努力实现企业发展与员工成长、生态环保、社会和谐的协调统一。

**1、股东及投资者保护**

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件要求，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时积极履行信息披露义务，能够实现公司、股东、员工长期和谐发展，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

**2、职工权益保护**

公司一直十分重视员工权益的保护，公司坚持“以人为本”，尊重员工，想员工所想，思员工所思，维护和保障员工的各项合法权益。把员工发展放在重要位置，以鼓励员工在公司长期发展。

在人才战略方面，公司加大人才引进力度，同时注重公司内部选拔培养人才；在薪酬政策方面，公司遵循公平、竞争、激励、合法的原则，建立了职级薪酬与职务津贴相结合的职级薪酬管理体系；在员工培训方面，根据公司发展需要以及员工岗位培训需求，不定期开展员工培训，带领员工往职业化方向引导，为员工提供多元化的综合素质培训和专业技能培训；在劳动保障方面，公司设立安全管理部门，开展劳动保护知识培训，全面保护员工的身心健康。

**3、供应商、客户权益保护**

在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，从而建立良好的合作伙伴关系，实现各方共赢。供应商是公司原材料、设备安装、项目施工等各项服务支持的提供者，客户是公司产品的使用者，共同构成了公司价值和利润实现的基础。在为客户、社会创造更大价值的同时，与供应商、客户携手共进，互相监督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，实现企业与社会的和谐发展。

**4、社会公益方面**

2024 年上半年，作为污染治理设施对外开放的公众企业和浙江省生态文明教育基地，公司共接待参观、交流、调研的学生、同行、各级主管部门等人士 44 批次，共 580 余人，积极向各界人士宣传“无废城市”建设理念，公司“一站式、一条链、一张网”的运营模式，以及公司积极参与“无废城市”建设的环保理念。

**5、绿色减碳方面**

公司全资子公司盛唐环保通过电子废弃物的回收、拆解，再生出铜、铁、铝等金属和 ABS 等塑料，替代了使用原生材料生产出上述金属和塑料的情景，减少了温室气体的排放。

盛唐环保的《浙江盛唐电子废弃物可回收材料项目》于 2024 年 3 月 21 日在 Verified Carbon Standard（以下简称“VCS 平台”）计划注册签发成功，项目编号 4097。VCS 平台是全球碳市场中交易量最大、应用范围最广的自愿减排项目机制，目前在全球的已注册项目超过 2,100 个，发行的碳当量超过 120 万吨。

在监测期 2021 年 6 月 2 日至 2022 年 12 月 31 日期间，《浙江盛唐电子废弃物可回收材料项目》共获得签发的核证减排量 21,134 吨二氧化碳当量。该项目是电子废弃物领域的首个碳减排项目，开创了电子废弃物温室气体减排市场，促进了再生资源利用行业的发展，为实现我国"双碳"目标做出了有力贡献，是中国电子废弃物回收处理行业的一个重要里程碑。

# 第六节 重要事项

## 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

## 七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□适用 ☑不适用

## 九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用
公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

# 十二、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### （1） 托管情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在托管情况。

### （2） 承包情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在承包情况。

### （3） 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

公司因运营需要于相关地点租赁办公室、仓库、员工宿舍等场地供生产经营所需，均已签署房屋租赁合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十三、其他重大事项的说明

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

☑适用 □不适用

2024 年 1 月 17 日，财政部、生态环境部、国家发展改革委、工业和信息化部联合发布《关于停征废弃电器电子产品处理基金有关事项的公告》(财政部 生态环境部 国家发展改革委 工业和信息化部 2023 年第 74 号)。根据该公告，自 2024 年 1 月 1 日起停征废弃电器电子产品处理基金；截至 2023 年 12 月 31 日前已处理的废弃电器电子产品，按照《废弃电器电子产品处理基金征收使用管理办法》(财综〔2012〕34 号)等规定尚未补贴的，由中央财政安排资金予以补贴；自 2024 年 1 月 1 日起新处理的废弃电器电子产品，不再执行废弃电器电子产品处理基金补贴政策。中央财政安排专项资金继续支持列入《废弃电器电子产品处理目录》的废弃电器电子产品的处理活动，具体办法另行明确。

2024 年 3 月 29 日，财政部向社会公开征求《废弃电器电子产品处理专项资金管理办法（征求意见稿）》意见，公开征求意见时间截至 2024 年 4 月 30 日。该征求意见稿称，中央财政将通过一般公共预算安排专项资金，用于促进资源综合利用和循环发展，支持废弃电器电子产品回收处理的专项转移支付；对符合条件的企业回收处理列入《废弃电器电子产品处理目录》的电视机、电冰箱、洗衣机、空气调节器、微型计算机等五类废弃电器电子产品，可以给予支持；对 2024 年及以后年度开展的废弃电器电子产品回收处理，专项资金采取“以奖代补”的方式，按照因素法进行分配。

国家财政部公布的《2024 年中央对地方转移支付预算表》中“二、专项转移支付”，安排“废弃电器电子产品处理专项资金”2024 年度预算为 75 亿元，和 2023 年度国家财政部公布的《2023 年中央本级政府性基金支出预算表》中“十二、废弃电器电子产品处理基金支出”预算相比，此项预算金额大幅提高。

截至 2024 年 6 月 30 日，关于废弃电器电子产品处理专项资金的具体管理办法尚未出台。

基于以上情况，为保持会计政策的一致性，公司按照上年度的会计处理办法对全资子公司盛唐环保的废弃电器电子产品处理基金进行本报告期的收入确认，后续将根据国家最新政策和规定与要求进行相关会计处理。

# 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

### 1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 44,353,907 | 52.80% | | | 13,306,172 | | 13,306,172 | 57,660,079 | 52.94% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 44,353,907 | 52.80% | | | 13,306,172 | | 13,306,172 | 57,660,079 | 52.94% |
| 其中：境内法人持股 | 5,743,810 | 6.84% | | | 1,723,143 | | 1,723,143 | 7,466,953 | 6.86% |
| 境内自然人持股 | 38,610,097 | 45.96% | | | 11,583,029 | | 11,583,029 | 50,193,126 | 46.08% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 39,646,093 | 47.20% | | | 11,613,716 | | 11,613,716 | 51,259,809 | 47.06% |
| 1、人民币普通股 | 39,646,093 | 47.20% | | | 11,613,716 | | 11,613,716 | 51,259,809 | 47.06% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | 0 | | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 84,000,000 | 100.00% | | | 24,919,888 | | 24,919,888 | 108,919,888 | 100.00% |

股份变动的原因

☑适用 □不适用

公司于 2024 年 5 月 9 日进行了 2023 年度权益分派：以截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 84,000,000 股扣除公司回购专户中已回购股份 933,706 股后的总股本 83,066,294 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），合计派发现金红利 20,766,573.50 元（含税），同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 24,919,888 股，转增后公司总股本增至 108,919,888 股。

股份变动的批准情况

☑适用 □不适用

2024 年 4 月 1 日，公司召开了第三届董事会第四次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，并于 2024 年 4 月 23 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了该议案。

股份变动的过户情况

☑适用 □不适用

公司于 2024 年 5 月 9 日进行了 2023 年度权益分派，权益分派涉及的资本公积转增股本由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于当日记入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

☑适用 □不适用

2024 年 2 月 6 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。2024 年 2 月 8 日，公司首次通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份。截至 2024 年 2 月 21 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 933,706 股，占公司总股本的 1.11%，最高成交价为 26.17 元/股，最低成交价为 16.88 元/股，成交总金额为 1,999.76 万元（不含交易费用），本次回购股份方案实施完毕，实际回购股份时间区间为 2024 年 2 月 8 日至 2024 年 2 月 21 日。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☑适用 □不适用

本报告期内，因资本公积金转增股本，公司总股本增加至 108,919,888 股，摊薄每股净资产，同时摊薄基本每股收益和稀释每股收益。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

### 2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 唐伟忠 | 31,982,578 | 0 | 9,594,773 | 41,577,351 | 首发前限售股 | 2024/9/28 |
| 杭州共合投资管理合伙企业（有限合伙） | 5,743,810 | 0 | 1,723,143 | 7,466,953 | 首发前限售股 | 2024/9/28 |
| 张杰来 | 4,565,631 | 0 | 1,369,689 | 5,935,320 | 首发前限售股 | 2024/9/28 |
| 唐宇阳 | 2,061,888 | 0 | 618,567 | 2,680,455 | 首发前限售股 | 2024/9/28 |
| 合计 | 44,353,907 | 0 | 13,306,172 | 57,660,079 | -- | -- |

## 二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 2,691 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|---|---|---|---|---|---|

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 唐伟忠 | 境内自然人 | 38.17% | 41,577,351 | 9,594,773 | 41,577,351 | 0 | 不适用 | 0 |
| 杭州共合投资管理合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 6.86% | 7,466,953 | 1,723,143 | 7,466,953 | 0 | 不适用 | 0 |
| 张杰来 | 境内自然人 | 5.45% | 5,935,320 | 1,369,689 | 5,935,320 | 0 | 不适用 | 0 |
| 国金证 | 其他 | 2.51% | 2,730,000 | 630,000 | 0 | 2,730,000 | 不适用 | 0 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 券－中信银行－国金证券大地海洋员工参与创业板战略配售集合资产管理计划 | | | | | | | | |
| 唐宇阳 | 境内自然人 | 2.46% | 2,680,455 | 618,567 | 2,680,455 | 0 | 不适用 | 0 |
| 交通银行股份有限公司－易方达科瑞灵活配置混合型证券投资基金 | 其他 | 2.26% | 2,457,326 | 567,075 | 0 | 2,457,326 | 不适用 | 0 |
| 吴剑鸣 | 境内自然人 | 2.19% | 2,384,274 | 550,217 | 0 | 2,384,274 | 不适用 | 0 |
| 浙江恒盛投资合同企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.90% | 2,071,364 | 478,007 | 0 | 2,071,364 | 不适用 | 0 |
| 交通银行股份有限公司－易方达科瑞灵活配置混合型证券投资基金 | 其他 | 1.60% | 1,737,867 | 467,023 | 0 | 1,737,867 | 不适用 | 0 |
| 平安银行股份有限公司－华夏远见成长一年持有期混合型证券投资基金 | 其他 | 1.58% | 1,718,792 | 785,483 | 0 | 1,718,792 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一 | 国金证券－中信银行－国金证券大地海洋员工参与创业板战略配售集合资产管理计划因配售新股成 | | | | | | | |

| | |
|---|---|
| 般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 为公司前 10 名股东，锁定期一年，于 2022 年 9 月 28 日解除限售。 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 唐伟忠、张杰来夫妇为公司实际控制人，唐宇阳系唐伟忠、张杰来夫妇之女，为公司实际控制人之一致行动人。员工持股平台杭州共合投资管理合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人控制的企业。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 不适用 |

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
|---|---|---|---|
| | | 股份种类 | 数量 |
| 国金证券－中信银行－国金证券大地海洋员工参与创业板战略配售集合资产管理计划 | 2,730,000 | 人民币普通股 | 2,730,000 |
| 交通银行股份有限公司－易方达科瑞灵活配置混合型证券投资基金 | 2,457,326 | 人民币普通股 | 2,457,326 |
| 吴剑鸣 | 2,384,274 | 人民币普通股 | 2,384,274 |
| 浙江恒晋同盛创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,071,364 | 人民币普通股 | 2,071,364 |
| 交通银行股份有限公司－易方达科汇灵活配置混合型证券投资基金 | 1,737,867 | 人民币普通股 | 1,737,867 |
| 平安银行股份有限公司－华夏远见成长一年持有期混合型证券投资基金 | 1,718,792 | 人民币普通股 | 1,718,792 |
| 招商银行股份有限公司－易方达逆向投资混合型证券投资基金 | 1,646,389 | 人民币普通股 | 1,646,389 |
| 宁波十月吴巽股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,609,400 | 人民币普通股 | 1,609,400 |
| 易方达基金－北京诚通金控投资有限公司－易方达基金－诚通金 | 1,189,910 | 人民币普通股 | 1,189,910 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 控 1 号单一资产管理计划 | | | |
| 中国农业银行－华夏平稳增长混合型证券投资基金 | 1,171,009 | 人民币普通股 | 1,171,009 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 无 | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司是否具有表决权差异安排

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

□适用 ☑不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

☑适用 □不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 唐伟忠 | 董事长 | 现任 | 31,982,578 | 9,594,773 | 0 | 41,577,351 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 31,982,578 | 9,594,773 | 0 | 41,577,351 | 0 | 0 | 0 |

注：因公司 2023 年年度权益分派方案于 2024 年 5 月 9 日实施完成，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，上述本期增持股份数量为因权益分派而增加的股份数。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

# 第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在优先股。

# 第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：杭州大地海洋环保股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 73,420,798.46 | 147,074,349.50 |
| 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 | | |
| 应收账款 | 637,581,065.26 | 580,497,866.88 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 1,150,664.46 | 1,843,473.53 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 7,676,084.17 | 8,466,720.78 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 36,385,766.09 | 23,896,373.14 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 27,523,125.19 | 23,989,129.46 |
| 流动资产合计 | 783,737,503.63 | 785,767,913.29 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|---|---|---|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 401,830,693.74 | 418,082,835.48 |
| 在建工程 | 104,747.55 | 932,178.40 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 3,327,474.71 | 4,425,450.10 |
| 无形资产 | 43,280,181.82 | 43,806,980.82 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 39,661,370.66 | 39,661,370.66 |
| 长期待摊费用 | 6,048,010.34 | 6,575,404.42 |
| 递延所得税资产 | 39,545,816.77 | 35,200,798.30 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 533,798,295.59 | 548,685,018.18 |
| 资产总计 | 1,317,535,799.22 | 1,334,452,931.47 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 264,735,712.61 | 244,256,203.52 |
| 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 | 83,755,212.64 | 99,998,895.70 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 7,785,911.35 | 8,084,259.19 |
| 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 | 10,297,919.18 | 13,508,957.30 |
| 应交税费 | 4,211,343.11 | 10,163,991.78 |
| 其他应付款 | 2,048,184.17 | 2,402,340.05 |
| 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 | 1,887,410.35 | 2,228,150.88 |
| 其他流动负债 | 167,678.00 | 181,512.49 |
| 流动负债合计 | 374,889,371.41 | 380,824,310.91 |
| 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 | 833,111.23 | 1,245,724.81 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 1,041,583.82 | 1,055,553.94 |
| 递延收益 | 120,642,623.58 | 124,498,663.98 |
| 递延所得税负债 | 22,154.13 | 25,659.74 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 122,539,472.76 | 126,825,602.47 |
| 负债合计 | 497,428,844.17 | 507,649,913.38 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 108,919,888.00 | 84,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 361,018,323.84 | 385,938,211.84 |
| 减：库存股 | 19,999,576.23 | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 498,072.61 | 440,771.56 |
| 盈余公积 | 25,403,303.62 | 25,403,303.62 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 342,197,549.62 | 328,843,793.89 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 818,037,561.46 | 824,626,080.91 |
| 少数股东权益 | 2,069,393.59 | 2,176,937.18 |
| 所有者权益合计 | 820,106,955.05 | 826,803,018.09 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,317,535,799.22 | 1,334,452,931.47 |

法定代表人：唐伟忠　　主管会计工作负责人：蒋建霞　　会计机构负责人：卢云娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 48,301,431.46 | 117,348,452.83 |
| 交易性金融资产 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 9,000,000.00 |
| 应收账款 | 8,624,006.82 | 4,788,436.05 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 1,034,699.94 | 1,523,365.51 |
| 其他应收款 | 316,686,362.32 | 233,808,781.66 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 8,418,023.32 | 4,494,512.65 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 17,851,023.52 | 23,969,129.46 |
| 流动资产合计 | 400,915,547.38 | 394,932,678.16 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 179,636,561.80 | 52,325,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | 151,522,086.04 |
| 固定资产 | 266,614,493.30 | 259,510,863.86 |
| 在建工程 | | 702,115.03 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 23,614,276.99 | 20,566,103.95 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,728,433.92 | 3,383,785.42 |
| 递延所得税资产 | 3,954,544.92 | 2,667,401.80 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 476,548,310.93 | 490,677,356.10 |
| 资产总计 | 877,463,858.31 | 885,610,034.26 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 89,552,268.17 | 59,044,682.68 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 26,717,888.54 | 22,723,288.13 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 4,360,799.95 | 5,068,016.73 |
| 应付职工薪酬 | 4,538,669.37 | 6,189,253.40 |
| 应交税费 | 2,840,835.85 | 7,616,847.34 |
| 其他应付款 | 6,519,004.76 | 4,701,195.36 |
| 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 | | |
| 其他流动负债 | 76,242.10 | 58,755.30 |
| 流动负债合计 | 134,605,708.74 | 105,402,038.94 |
| 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 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 1,023,973.20 | 1,034,593.58 |
| 递延收益 | 115,929,780.04 | 119,447,191.60 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 116,953,753.24 | 120,481,785.18 |
| 负债合计 | 251,559,461.98 | 225,883,824.12 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 108,919,888.00 | 84,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 361,018,323.84 | 385,938,211.84 |
| 减：库存股 | 19,999,576.23 | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 498,072.61 | 440,771.56 |
| 盈余公积 | 25,403,303.62 | 25,403,303.62 |
| 未分配利润 | 150,064,384.49 | 163,943,923.12 |
| 所有者权益合计 | 625,904,396.33 | 659,726,210.14 |
| 负债和所有者权益总计 | 877,463,858.31 | 885,610,034.26 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 431,018,896.25 | 419,315,488.70 |

| | | |
|---|---|---|
| 其中：营业收入 | 431,018,896.25 | 419,315,488.70 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 384,307,716.87 | 389,971,321.46 |
| 其中：营业成本 | 336,035,001.66 | 344,760,558.04 |
| 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 | 3,524,556.15 | 2,330,370.26 |
| 销售费用 | 7,163,580.06 | 5,738,745.74 |
| 管理费用 | 25,187,041.41 | 22,739,329.26 |
| 研发费用 | 8,217,035.31 | 11,316,534.07 |
| 财务费用 | 4,180,502.28 | 3,085,784.09 |
| 其中：利息费用 | 4,592,936.67 | 3,603,252.14 |
| 利息收入 | 451,175.34 | 534,196.95 |
| 加：其他收益 | 4,086,683.95 | 4,947,667.26 |
| 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 | | |
| 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） | -16,282,702.81 | -2,942,599.30 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -1,736,659.26 | -3,020,854.53 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -100,045.07 | -45,837.07 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 32,678,456.19 | 28,282,543.60 |
| 加：营业外收入 | 284,793.07 | 1,405.70 |
| 减：营业外支出 | 33,624.44 | 30,246.23 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 32,929,624.82 | 28,253,703.07 |

| | | |
|---|---|---|
| 减：所得税费用 | -1,083,160.82 | 1,943,426.26 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 34,012,785.64 | 26,310,276.81 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 34,012,785.64 | 26,310,276.81 |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 34,120,329.23 | 26,178,569.82 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -107,543.59 | 131,706.99 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的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 | | |
| 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 | 34,012,785.64 | 26,310,276.81 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 34,120,329.23 | 26,178,569.82 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -107,543.59 | 131,706.99 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.37 | 0.31 |
| （二）稀释每股收益 | 0.37 | 0.31 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：唐伟忠　　主管会计工作负责人：蒋建霞　　会计机构负责人：卢云娟

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 117,661,068.77 | 101,112,360.13 |
| 减：营业成本 | 84,098,739.82 | 65,307,978.12 |
| 税金及附加 | 2,833,933.52 | 1,772,870.91 |
| 销售费用 | 5,650,767.85 | 4,471,152.67 |
| 管理费用 | 13,256,601.80 | 12,096,722.22 |
| 研发费用 | 2,236,320.67 | 3,887,849.41 |
| 财务费用 | 586,776.82 | 224,702.48 |
| 其中：利息费用 | 944,559.55 | 593,512.34 |
| 利息收入 | 391,104.66 | 377,427.39 |
| 加：其他收益 | 3,724,069.46 | 3,243,857.41 |
| 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 | | |
| 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） | -4,668,113.61 | -1,197,009.44 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -92,141.42 | -42,972.84 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 7,961,742.72 | 15,354,959.45 |
| 加：营业外收入 | 30,075.95 | 0.10 |
| 减：营业外支出 | 25,873.93 | 30,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 7,965,944.74 | 15,324,959.55 |
| 减：所得税费用 | 1,078,909.87 | 1,886,875.90 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 6,887,034.87 | 13,438,083.65 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 6,887,034.87 | 13,438,083.65 |
| （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 | 6,887,034.87 | 13,438,083.65 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---|---|---|
| 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 | 406,184,631.74 | 372,027,276.29 |
| 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 | | 3,449.64 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,240,358.34 | 15,073,336.56 |
| 经营活动现金流入小计 | 409,424,990.08 | 387,104,062.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 366,976,238.05 | 332,644,019.99 |
| 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 | | |
| 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 | 45,682,312.81 | 46,681,661.61 |
| 支付的各项税费 | 17,526,557.23 | 19,441,204.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 12,940,227.19 | 15,392,619.59 |
| 经营活动现金流出小计 | 443,125,335.28 | 414,159,505.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -33,700,345.20 | -27,055,443.43 |
| 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 | 10,000.00 | 160,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 10,000.00 | 160,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 14,076,617.63 | 21,402,375.24 |
| 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 | | 2,384,479.63 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 14,076,617.63 | 23,786,854.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,066,617.63 | -23,626,354.87 |
| 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 | 189,490,000.00 | 164,890,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,800,000.00 | 3,300,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 191,290,000.00 | 168,190,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 168,990,000.00 | 114,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 25,297,382.03 | 20,755,438.98 |
| 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 | 21,089,206.18 | 4,123,255.12 |
| 筹资活动现金流出小计 | 215,376,588.21 | 139,278,694.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -24,086,588.21 | 28,911,305.90 |
| 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 | -71,853,551.04 | -21,770,492.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 145,274,349.50 | 99,300,685.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 73,420,798.46 | 77,530,192.81 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---|---|---|
| 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 | 126,748,507.99 | 99,533,732.26 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,655,591.17 | 12,006,323.82 |
| 经营活动现金流入小计 | 128,404,099.16 | 111,540,056.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 63,489,992.52 | 47,729,190.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 18,651,271.68 | 20,086,778.97 |
| 支付的各项税费 | 11,710,444.04 | 11,482,307.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,940,309.61 | 10,416,010.11 |
| 经营活动现金流出小计 | 102,792,017.85 | 89,714,287.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 25,612,081.31 | 21,825,768.91 |
| 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 | 12,607,414.14 | 117,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 12,607,414.14 | 117,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 10,791,918.81 | 19,221,439.55 |
| 投资支付的现金 | | 7,200,000.00 |
| 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 | 10,791,918.81 | 26,421,439.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,815,495.33 | -26,303,939.55 |
| 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 | 69,490,000.00 | 39,990,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 2,923,124.20 | 3,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 72,413,124.20 | 42,990,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 38,990,000.00 | 15,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 21,703,547.56 | 17,381,180.65 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 108,194,174.65 | 20,435,037.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | 168,887,722.21 | 52,816,218.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -96,474,598.01 | -9,826,218.61 |
| 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 | -69,047,021.37 | -14,304,389.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 117,348,452.83 | 76,431,479.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 48,301,431.46 | 62,127,090.02 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 84,000,000.00 | | | | 385,938,211.84 | | | 440,771.56 | 25,403,303.62 | | 328,843,793.89 | | 824,626,080.91 | 2,176,937.18 | 826,803,018.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 84,000,000.00 | | | | 385,938,211.84 | | | 440,771.56 | 25,403,303.62 | | 328,843,793.89 | | 824,626,080.91 | 2,176,937.18 | 826,803,018.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 24,919,888.00 | | | | -24,919,888.00 | 19,999,576.23 | | 57,301.05 | | | 13,353,755.73 | | -6,588,519.45 | -107,543.59 | -6,696,063.04 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 34,120,329.23 | | 34,120,329.23 | -107,543.59 | 34,012,785.64 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 19,999,576.23 | | | | | | | -19,999,576.23 | | -19,999,576.23 |
| 1．所有者投入的普通 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | 19,999,576.23 | | | | | | -19,999,576.23 | | -19,999,576.23 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -20,766,573.50 | | -20,766,573.50 | | -20,766,573.50 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -20,766,573.50 | | -20,766,573.50 | | -20,766,573.50 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 24,919,888.00 | | | | -24,919,888.00 | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 24,919,888.00 | | | | -24,919,888.00 | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 57,301.05 | | | | | 57,301.05 | | 57,301.05 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 1,735,897.38 | | | | | 1,735,897.38 | | 1,735,897.38 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 1,678,596.33 | | | | | 1,678,596.33 | | 1,678,596.33 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 108,919,888.00 | | | | 361,018,323.84 | 19,999,576.23 | | 498,072.61 | 25,403,303.62 | | 342,197,549.62 | | 818,037,561.46 | 2,069,393.59 | 820,106,955.05 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 84,000,000.00 | | | | 385,938,211.84 | | | 439,395.23 | 22,659,259.46 | | 292,920,154.31 | | 785,957,020.84 | | 785,957,020.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 84,000,000.00 | | | | 385,938,211.84 | | | 439,395.23 | 22,659,259.46 | | 292,920,154.31 | | 785,957,020.84 | | 785,957,020.84 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 121,883.77 | | | 9,378,569.82 | | 9,500,453.59 | 1,918,582.97 | 11,419,036.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 26,178,569.82 | | 26,178,569.82 | 131,706.99 | 26,310,276.81 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -16,800,000.00 | | -16,800,000.00 | -480,000.00 | -17,280,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -16,800,000.00 | | -16,800,000.00 | -480,000.00 | -17,280,000.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 121,883.77 | | | | | 121,883.77 | | 121,883.77 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 1,549,767.30 | | | | | 1,549,767.30 | | 1,549,767.30 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 1,427,883.53 | | | | | 1,427,883.53 | | 1,427,883.53 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | 2,266,875.98 | 2,266,875.98 |
| 四、本期期末余额 | 84,000,000.00 | | | | 385,938,211.84 | | | 561,279.00 | 22,659,259.46 | | 302,298,724.13 | | 795,457,474.43 | 1,918,582.97 | 797,376,057.40 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 84,000,000.00 | | | | 385,938,211.84 | | | 440,771.56 | 25,403,303.62 | 163,943,923.12 | | 659,726,210.14 |
| 加：会 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 84,000,000.00 | | | | 385,938,211.84 | | | 440,771.56 | 25,403,303.62 | 163,943,923.12 | | 659,726,210.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 24,919,888.00 | | | | -24,919,888.00 | 19,999,576.23 | | 57,301.05 | | -13,879,538.63 | | -33,821,813.81 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 6,887,034.87 | | 6,887,034.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 19,999,576.23 | | | | | | -19,999,576.23 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | 19,999,576.23 | | | | | | -19,999,576.23 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -20,766,573.50 | | -20,766,573.50 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -20,766,573.50 | | -20,766,573.50 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （四）所有者权益内部结转 | 24,919,888.00 | | | | -24,919,888.00 | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 24,919,888.00 | | | | -24,919,888.00 | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 57,301.05 | | | | 57,301.05 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 1,735,897.38 | | | | 1,735,897.38 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 1,678,596.33 | | | | 1,678,596.33 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 108,919,888.00 | | | | 361,018,323.84 | 19,999,576.23 | | 498,072.61 | 25,403,303.62 | 150,064,384.49 | | 625,904,396.33 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、上年年末余额 | 84,000,000.00 | | | | 385,938,211.84 | | | 439,395.23 | 22,659,259.46 | 156,047,525.73 | | 649,084,392.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 84,000,000.00 | | | | 385,938,211.84 | | | 439,395.23 | 22,659,259.46 | 156,047,525.73 | | 649,084,392.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 121,883.77 | | -3,361,916.35 | | -3,240,032.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 13,438,083.65 | | 13,438,083.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -16,800,000.00 | | -16,800,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -16,800,000.00 | | -16,800,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 121,883.77 | | | | 121,883.77 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 1,549,767.30 | | | | 1,549,767.30 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 1,427,883.53 | | | | 1,427,883.53 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 84,000,000.00 | | | | 385,938,211.84 | | | 561,279.00 | 22,659,259.46 | 152,685,609.38 | | 645,844,359.68 |

# 三、公司基本情况

杭州大地海洋环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原杭州大地海洋环保有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由唐伟忠、杭州共合投资管理合伙企业（有限合伙）、张杰来、杭州茜倩投资管理合伙企业（有限合伙）、唐宇阳、浙江恒晋同盛创业投资合伙企业（有限合伙）、吴剑鸣、诸暨如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）、华芳集团有限公司、上海容定投资管理服务中心、顾光华、蓝山投资有限公司、俞洪泉、杭州锦杏谷创业投资合伙企业(有限合伙)、绍兴柯桥锦聚创业投资合伙企业(有限合伙)、王箭云、林桂富作为发起人，注册资本为人民币 5,888.58 万元（每股面值人民币 1 元）。

公司于 2021 年 11 月 4 日取得浙江省市场监督管理局核发的统一社会信用代码编号 913301107494973628 的营业执照。2021 年 9 月在深圳证券交易所上市。所属行业为废弃资源综合利用类。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 108,919,888.00 股，注册资本为 108,919,888.00 元，注册地：杭州市余杭区仁和街道临港路 111 号，总部地址：杭州市余杭区仁和街道临港路 111 号。

公司是一家专注从事危险废物的收集、资源化利用、无害化处置业务与电子废物拆解处理业务的高新技术企业。本公司的实际控制人为唐伟忠、张杰来。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、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。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产的确认和计量、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本节“13、应收账款”“30、收入”等相关说明。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、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。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额大于等于 100 万元 |
| 本期重要的应收款项核销 | 金额大于等于 50 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 金额大于等于 100 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 金额大于等于 100 万元 |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2.合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 9、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。

## 10、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。

## 11、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。

### 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

－业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

**2.金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**3.金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

－金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

**4.金融负债终止确认**

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

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

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

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

**5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

**6.金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款 | 应收拆解基金款 | 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，根据未来现金流量折现法计提预期信用损失。 |
| 应收账款 | 应收其他客户款 | 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 | 应收利息 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或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 | 应收股利 | |
| 其他应收款 | 应收其他款项 | |

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

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。

## 12、应收票据

详见第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

## 13、应收账款

详见第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见第十节、财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

## 15、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第十节、财务报告五、重要会计政策及会计估计 11.金融工具。

## 16、存货

### 1.存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

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

存货发出时按加权平均法计价。

### 3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

**5.存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

本公司不存在按照组合计提存货跌价准备的情况。

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。

## 17、持有待售资产

**1.持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

**2.终止经营**

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 18、长期股权投资

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3.后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

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

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

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量
折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 20、固定资产

### （1） 确认条件

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-12 | 0.00-5.00 | 7.92-33.33 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-10 | 0.00-5.00 | 9.50-33.33 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 2-5 | 0.00-5.00 | 19.00-50.00 |

## 21、在建工程

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

| | |
| --- | --- |
| 房屋及建筑物 | （1）主体建设工程及配套工程已完工；（2）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |

| | |
|---|---|
| 需要调试安装的设备及其他资产 | （1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）设备达到预定可使用状态。 |

## 22、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。

## 23、无形资产

### （1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

**1.无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率（%） | 预计使用寿命的确定依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 597 个月 | 年限平均法 | | 土地使用权权证上的权利起止日 |
| 软件 | 5 年 | 年限平均法 | | 预计使用年限 |

**3.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### （2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

**1.研发支出的归集范围**

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按研发项目和费用大类进行归集。

**2.划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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。

**3.开发阶段支出资本化的具体条件**

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 24、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、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 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 宽带费 | 在受益期内平均摊销 | 3 年 |
| 装修工程 | 在受益期内平均摊销 | 5 年 |

## 26、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。

## 27、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。

（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。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

## 28、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。

## 29、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。

## 30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

**1.收入确认和计量所采用的会计政策**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务等。

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

**2.按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法**

（1）销售商品

公司销售的产品主要包括危险废物资源化产品和电子废物拆解产物，公司与客户签订销售合同后，按照销售合同约定的方式向客户交货，客户收到货物后签收，公司取得客户的收货凭据时确认收入。

（2）提供劳务

公司的劳务收入分为以下三种：危险废物处置收入、废弃电器电子产品基金补贴收入和服务费收入。

①危险废物处置收入：公司在收到待处置的危险废物时确认合同负债，实际处置完后以先进先出为原则结转合同负债并确认收入。

②废弃电器电子产品基金补贴收入：公司依据废弃电器电子产品规范拆解种类、数量乘以相应的基金补贴标准确认基金补贴收入；期后，生态环境主管部门完成拆解处理情况的审核，公司按资产负债表日后事项对前期已确认的基金补贴收入进行调整。

③服务费收入：公司与产废单位签订合同，一次性收取费用，若在服务期内同时提供环保服务和一定量的危废处置劳务，则按实际处置量确认收入，在服务期届满时确认尚未处置部分收入；若在服务期间内仅提供环保服务，则在服务期间内按直接法分期确认服务收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 31、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。

## 32、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：

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

公司取得的，除用于购建或以其他方式形成长期资产之外的政府补助。

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：

**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。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

商誉的初始确认；

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

## 34、租赁

### （1） 作为承租方租赁的会计处理方法

（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“五、（24）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

●固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

●取决于指数或比率的可变租赁付款额；

●根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

●购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

●行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

●当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

●当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

●该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

●增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### （2） 作为出租方租赁的会计处理方法

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“五、（11）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“五、（11）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

1、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。

2、安全生产费用

公司于 2021 年取得《道路运输经营许可证》，根据当地交通运输管理部门的要求，公司需在取得《道路运输经营许可证》的当年开始计提安全生产费。

根据财政部、应急部印发的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136 号）的规定，本公司以上年度实际销售收入为计提基数，按照 1.5%的标准平均逐月提取安全生产费。

提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费用形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成的固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。

## 36、重要会计政策和会计估计变更

**（1） 重要会计政策变更**

□适用 ☑不适用

**（2） 重要会计估计变更**

□适用 ☑不适用

**（3） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

□适用 ☑不适用

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 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 | 1%、3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按应缴纳的增值税及消费税计缴 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、20%、25% |
| 教育费附加 | 按应缴纳的增值税及消费税计缴 | 3% |
| 地方教育附加 | 按应缴纳的增值税及消费税计缴 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 杭州大地海洋环保股份有限公司 | 15% |
| 浙江盛唐环保科技有限公司 | 25% |
| 杭州沈达环境科技有限公司 | 25% |
| 浙江裕和再生资源回收有限公司 | 20% |
| 桐乡市天运环保科技有限公司 | 20% |
| 嘉兴市桐源环境科技有限公司 | 20% |
| 浙江永乾环境科技有限公司 | 20% |

## 2、税收优惠

1、增值税

（1）根据财税[2021]40 号文件《关于关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，从事再生资源回收的增值税一般纳税人销售其收购的再生资源，可以选择适用简易计税方法依照 3%征收率计算缴纳增值税，或适用一般计税方法计算缴纳增值税。2024 年 1-6 月销售资源综合利用产品按照 3%征收率计算缴纳增值税。

（2）根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）第二条，《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（2023 年第 1 号）第五条，《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》（财政部 国家税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。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。该政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司桐乡市天运环保科技有限公司 2024 年 1-6 月符合上述小型微利企业税收政策优惠条件。

2、企业所得税

（1）财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部联合发布了《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》（以下简称《目录》），并规定对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、废气、废渣和再生资源共 3 大类 19 项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产品所取得的收入，在计算应纳税所得额时，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的有关规定，减按 90%计入当年收入总额。根据上述规定，子公司浙江盛唐环保科技有限公司 2024 年 1-6 月对该项税收优惠进行了确认，将符合条件的废弃电器电子产品的销售收入减按 90%计入当年收入总额并计算应纳所得税额。

（2）根据国科发火【2016】32 号《高新技术企业认定管理办法》、国科发火【2016】195 号《高新技术企业认定管理工作指引》，公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业认定，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，公司 2024 年 1-6 月企业所得税按照 15%的税率计缴。

（3）根据《财政部税务总局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》（财税【2022】13 号）、（财税【2023】6 号），对于小型微利企业减按 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；对于符合条件的小型微利企业，年度应纳税所得税 300 万以内的不再分段计算，统一减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司桐乡市天运环保科技有限公司、浙江裕和再生资源回收有限公司、浙江永乾环境科技有限公司和孙公司嘉兴市桐源环境科技有限公司 2024 年 1-6 月符合上述小型微利企业税收政策优惠条件。

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行存款 | 73,268,510.91 | 145,055,371.45 |
| 其他货币资金 | 152,287.55 | 2,018,978.05 |
| 合计 | 73,420,798.46 | 147,074,349.50 |

其他说明

## 2、应收账款

### （1） 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 170,398,699.15 | 171,492,871.82 |
| 1 至 2 年 | 152,857,095.70 | 144,534,110.79 |
| 2 至 3 年 | 127,652,676.50 | 106,223,239.00 |
| 3 年以上 | 333,599,027.12 | 288,913,254.12 |
| 3 至 4 年 | 129,770,504.00 | 148,020,694.73 |
| 4 至 5 年 | 133,630,045.51 | 140,516,050.23 |
| 5 年以上 | 70,198,477.61 | 376,509.16 |
| 合计 | 784,507,498.47 | 711,163,475.73 |

### （2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 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 | |
| 其 | | | | | | | | | | |

| 中： | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 784,507,498.47 | 100.00% | 146,926,433.21 | 18.73% | 637,581,065.26 | 711,163,475.73 | 100.00% | 130,665,608.85 | 18.37% | 580,497,866.88 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收拆解基金款 | 767,970,010.00 | 97.89% | 145,607,212.81 | 18.96% | 622,362,797.19 | 700,554,790.00 | 98.51% | 129,697,596.67 | 18.51% | 570,857,193.33 |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收其他客户款 | 16,537,488.47 | 2.11% | 1,319,220.40 | 7.98% | 15,218,268.07 | 10,608,685.73 | 1.49% | 968,012.18 | 9.12% | 9,640,673.55 |
| 合计 | 784,507,498.47 | 100.00% | 146,926,433.21 | | 637,581,065.26 | 711,163,475.73 | 100.00% | 130,665,608.85 | | 580,497,866.88 |

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收拆解基金款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 155,131,130.00 | 49,537,895.21 | 31.93% |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 152,313,570.00 | 40,515,328.47 | 26.60% |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 127,474,415.00 | 26,490,232.73 | 20.78% |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 129,686,415.00 | 17,926,277.79 | 13.82% |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 133,583,180.00 | 9,797,677.65 | 7.33% |
| 5 年以上 | 69,781,300.00 | 1,339,800.96 | 1.92% |
| 合计 | 767,970,010.00 | 145,607,212.81 | |

确定该组合依据的说明：

按应收拆解基金补贴款组合计提坏账的确认标准及说明：应收拆解基金补贴款发生信用损失主要为由于回款周期较长导致的时间价值损失，公司在确认预期信用损失率时，根据未来现金流量折现法计提坏账准备。具体方法如下：1、折现率：五年期以上 LPR（3.95%）(截至本报告期末)折现率。2、回收周期：根据财政部过往三年的回款规律，并基于谨慎性原则，未来按每年回款 2 个季度的拆解补贴款进行预测。

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收其他客户款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 15,267,569.15 | 763,378.46 | 5.00% |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 543,525.70 | 54,352.57 | 10.00% |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 178,261.50 | 35,652.30 | 20.00% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3 至 4 年（含 4 年） | 84,089.00 | 25,226.70 | 30.00% |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 46,865.51 | 23,432.76 | 50.00% |
| 5 年以上 | 417,177.61 | 417,177.61 | 100.00% |
| 合计 | 16,537,488.47 | 1,319,220.40 | |

确定该组合依据的说明：

1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 10%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 20%，3 至 4 年（含 4 年）计提坏账比例为 30%，4 至 5 年（含 5 年）计提坏账比例为 50%，5 年以上（含 5 年）计提坏账比例为 100%。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 计提坏账准备 | 130,665,608.85 | 16,260,824.36 | | | | 146,926,433.21 |
| 合计 | 130,665,608.85 | 16,260,824.36 | | | | 146,926,433.21 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

### （4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

应收账款核销说明：

### （5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 767,970,010.00 | | 767,970,010.00 | 97.89% | 145,607,212.81 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 第二名 | 2,958,087.00 | | 2,958,087.00 | 0.38% | 147,904.35 |
| 第三名 | 1,471,940.66 | | 1,471,940.66 | 0.19% | 73,597.03 |
| 第四名 | 714,375.00 | | 714,375.00 | 0.09% | 35,718.75 |
| 第五名 | 646,689.50 | | 646,689.50 | 0.08% | 32,334.48 |
| 合计 | 773,761,102.16 | | 773,761,102.16 | 98.63% | 145,896,767.42 |

### 3、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 7,676,084.17 | 8,466,720.78 |
| 合计 | 7,676,084.17 | 8,466,720.78 |

### （1） 其他应收款

### 1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 保证金 | 9,004,940.65 | 9,580,599.15 |
| 押金 | 260,239.00 | 318,154.00 |
| 往来款 | 1,202,615.39 | 1,337,800.05 |
| 合计 | 10,467,795.04 | 11,236,553.20 |

### 2） 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,639,474.64 | 2,727,580.30 |
| 1 至 2 年 | 414,347.50 | 45,100.00 |
| 2 至 3 年 | 6,100.00 | 693,390.00 |
| 3 年以上 | 8,407,872.90 | 7,770,482.90 |
| 3 至 4 年 | 8,165,415.00 | 7,506,025.00 |
| 4 至 5 年 | 50,000.00 | 52,000.00 |
| 5 年以上 | 192,457.90 | 212,457.90 |
| 合计 | 10,467,795.04 | 11,236,553.20 |

### 3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | 10,467,795.04 | 100.00% | 2,791,710.87 | 26.67% | 7,676,084.17 | 11,236,553.20 | 100.00% | 2,769,832.42 | 24.65% | 8,466,720.78 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项 | 10,467,795.04 | 100.00% | 2,791,710.87 | 26.67% | 7,676,084.17 | 11,236,553.20 | 100.00% | 2,769,832.42 | 24.65% | 8,466,720.78 |
| 合计 | 10,467,795.04 | 100.00% | 2,791,710.87 | | 7,676,084.17 | 11,236,553.20 | 100.00% | 2,769,832.42 | | 8,466,720.78 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,639,474.64 | 81,973.72 | 5.00% |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 414,347.50 | 41,434.75 | 10.00% |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 6,100.00 | 1,220.00 | 20.00% |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 8,165,415.00 | 2,449,624.50 | 30.00% |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 50,000.00 | 25,000.00 | 50.00% |
| 5 年以上 | 192,457.90 | 192,457.90 | 100.00% |
| 合计 | 10,467,795.04 | 2,791,710.87 | |

确定该组合依据的说明：

1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 10%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 20%，3 至 4 年（含 4 年）计提坏账比例为 30%，4 至 5 年（含 5 年）计提坏账比例为 50%，5 年以上（含 5 年）计提坏账比例为 100%。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 2,769,832.42 | | | 2,769,832.42 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 21,878.45 | | | 21,878.45 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 2,791,710.87 | | | 2,791,710.87 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

### 4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期 | 坏账准备期末余 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | 末余额合计数的比例 | 额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 保证金 | 7,466,025.00 | 3-4 年 | 71.32% | 2,239,807.50 |
| 第二名 | 往来款 | 689,390.00 | 3-4 年 | 6.59% | 206,817.00 |
| 第三名 | 保证金 | 350,000.00 | 1 年以内 | 3.34% | 17,500.00 |
| 第四名 | 保证金 | 150,000.00 | 1-2 年 | 1.43% | 15,000.00 |
| 第五名 | 往来款 | 126,663.91 | 1 年以内 | 1.21% | 6,333.20 |
| 合计 | | 8,782,078.91 | | 83.89% | 2,485,457.70 |

## 4、预付款项

### （1） 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 1,091,846.33 | 94.89% | 1,699,197.84 | 92.17% |
| 1 至 2 年 | 58,005.73 | 5.04% | 144,275.69 | 7.83% |
| 2 至 3 年 | 812.40 | 0.07% | | |
| 合计 | 1,150,664.46 | | 1,843,473.53 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### （2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 第一名 | 305,538.14 | 26.55 |
| 第二名 | 218,804.07 | 19.02 |
| 第三名 | 54,919.39 | 4.77 |
| 第四名 | 50,000.00 | 4.35 |
| 第五名 | 49,350.00 | 4.29 |
| 合计 | 678,611.60 | 58.98 |

其他说明：

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1） 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成 | 账面价值 |

| | | 本减值准备 | | | 本减值准备 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 原材料 | 4,540,830.38 | | 4,540,830.38 | 7,464,553.75 | | 7,464,553.75 |
| 在产品 | 676,784.19 | | 676,784.19 | 350,598.93 | | 350,598.93 |
| 库存商品 | 32,904,810.78 | 1,736,659.26 | 31,168,151.52 | 18,715,026.77 | 2,633,806.31 | 16,081,220.46 |
| 合计 | 38,122,425.35 | 1,736,659.26 | 36,385,766.09 | 26,530,179.45 | 2,633,806.31 | 23,896,373.14 |

### （2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 2,633,806.31 | 1,736,659.26 | | 2,633,806.31 | | 1,736,659.26 |
| 合计 | 2,633,806.31 | 1,736,659.26 | | 2,633,806.31 | | 1,736,659.26 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 6、一年内到期的非流动资产

### （1） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

## 7、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 未交增值税 | 27,523,125.19 | 23,989,129.46 |
| 合计 | 27,523,125.19 | 23,989,129.46 |

其他说明：

## 8、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 401,830,693.74 | 418,082,835.48 |
| 合计 | 401,830,693.74 | 418,082,835.48 |

### （1） 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 306,767,833.13 | 169,843,736.99 | 23,135,732.60 | 20,734,464.53 | 520,481,767.25 |
| 2.本期增加金额 | | 2,186,743.35 | 1,038,849.55 | 106,041.49 | 3,331,634.39 |
| （1）购置 | | | 1,038,849.55 | 106,041.49 | 1,144,891.04 |
| （2）在建工程转入 | | 2,186,743.35 | | | 2,186,743.35 |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 190,800.38 | 248,533.00 | 24,307.51 | 463,640.89 |
| （1）处置或报废 | | 190,800.38 | 248,533.00 | 24,307.51 | 463,640.89 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 306,767,833.13 | 171,839,679.96 | 23,926,049.15 | 20,816,198.51 | 523,349,760.75 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 36,018,148.31 | 40,535,812.34 | 15,046,601.22 | 10,798,369.90 | 102,398,931.77 |
| 2.本期增加金额 | 8,468,422.03 | 8,305,747.07 | 1,108,918.43 | 1,592,274.55 | 19,475,362.08 |
| （1）计提 | 8,468,422.03 | 8,305,747.07 | 1,108,918.43 | 1,592,274.55 | 19,475,362.08 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 100,354.92 | 231,779.79 | 23,092.13 | 355,226.84 |
| （1）处置或报废 | | 100,354.92 | 231,779.79 | 23,092.13 | 355,226.84 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 44,486,570.34 | 48,741,204.49 | 15,923,739.86 | 12,367,552.32 | 121,519,067.01 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 262,281,262.79 | 123,098,475.47 | 8,002,309.29 | 8,448,646.19 | 401,830,693.74 |
| 2.期初账面价值 | 270,749,684.82 | 129,307,924.65 | 8,089,131.38 | 9,936,094.63 | 418,082,835.48 |

### （2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

### （3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
| --- | --- |

### （4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明

### （5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

### （6） 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明

## 9、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 104,747.55 | 932,178.40 |
| 合计 | 104,747.55 | 932,178.40 |

### （1） 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 生产设备 | 104,747.55 | | 104,747.55 | 932,178.40 | | 932,178.40 |
| 合计 | 104,747.55 | | 104,747.55 | 932,178.40 | | 932,178.40 |

### （2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定 | 本期其他减少 | 期末余额 | 工程累计投入 | 工程进度 | 利息资本化累 | 其中：本期 | 本期利息资本 | 资金来源 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| | | | | 资产金额 | 金额 | | 占预算比例 | | 计金额 | 利息资本化金额 | 化率 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 生产设备 | 2,500,000.00 | 932,178.40 | 1,359,312.50 | 2,186,743.35 | | 104,747.55 | 91.66% | 未完工 | | | | 其他 |
| 装修工程 | 670,000.00 | 0.00 | 668,615.56 | 668,615.56 | | | 100.00% | 已完工 | | | | 其他 |
| 合计 | 3,170,000.00 | 932,178.40 | 2,027,928.06 | 2,855,358.91 | | 104,747.55 | | | | | | |

### （3） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 10、使用权资产

### （1） 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---|---|---|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 7,219,117.51 | 7,219,117.51 |
| 2.本期增加金额 | 19,949.31 | 19,949.31 |
| —新增租赁 | 19,949.31 | 19,949.31 |
| 3.本期减少金额 | | |
| | | |
| 4.期末余额 | 7,239,066.82 | 7,239,066.82 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 2,793,667.41 | 2,793,667.41 |
| 2.本期增加金额 | 1,117,924.70 | 1,117,924.70 |
| （1）计提 | 1,117,924.70 | 1,117,924.70 |
| | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| （1）处置 | | |
| | | |
| 4.期末余额 | 3,911,592.11 | 3,911,592.11 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| （1）计提 | | |
| | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| （1）处置 | | |
| | | |

| | | |
|---|---|---|
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 3,327,474.71 | 3,327,474.71 |
| 2.期初账面价值 | 4,425,450.10 | 4,425,450.10 |

### （2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 11、无形资产

### （1） 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 48,454,110.00 | | | 596,249.89 | 49,050,359.89 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）购置 | | | | | |
| （2）内部研发 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 48,454,110.00 | | | 596,249.89 | 49,050,359.89 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,032,084.93 | | | 211,294.14 | 5,243,379.07 |
| 2.本期增加金额 | 486,975.98 | | | 39,823.02 | 526,799.00 |
| （1）计提 | 486,975.98 | | | 39,823.02 | 526,799.00 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 5,519,060.91 | | | 251,117.16 | 5,770,178.07 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 42,935,049.09 | | | 345,132.73 | 43,280,181.82 |
| 2.期初账面价值 | 43,422,025.07 | | | 384,955.75 | 43,806,980.82 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

### （2） 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|---|---|---|---|---|

### （3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|

其他说明

### （4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 12、商誉

### （1） 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 杭州沈达环境科技有限公司 | 22,993,970.54 | | | | | 22,993,970.54 |
| 浙江裕和再生 | 5,802,940.02 | | | | | 5,802,940.02 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 资源回收有限公司 | | | | | | |
| 桐乡市天运环保科技有限公司 | 5,507,507.39 | | | | | 5,507,507.39 |
| 浙江永乾环境科技有限公司 | 5,356,952.71 | | | | | 5,356,952.71 |
| 合计 | 39,661,370.66 | | | | | 39,661,370.66 |

### （2） 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 杭州沈达环境科技有限公司 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 浙江裕和再生资源回收有限公司 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 桐乡市天运环保科技有限公司 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 浙江永乾环境科技有限公司 | 0.00 | | | | | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | | | | | 0.00 |

### （3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|---|---|---|---|
| 包含商誉的杭州沈达环境科技有限公司资产组 | 构成：沈达环境 2024 年 06 月 30 日的商誉和相关经营性固定资产、长期待摊费用等非流动资产（即相关长期资产）依据：根据相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。 | 杭州沈达环境科技有限公司 | 是 |
| 包含商誉的浙江裕和再生资源回收有限公司资产组 | 构成：裕和再生 2024 年 06 月 30 日的商誉和相关经营性固定资产、长期待摊费用等非流动资产（即相关长期资产）依据：根据相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。 | 浙江裕和再生资源回收有限公司 | 是 |
| 包含商誉的桐乡市天运环保科技有限公司资产组 | 构成：天运环保 2024 年 06 月 30 日的商誉和相关经营性固定资产、长期待摊费用 | 桐乡市天运环保科技有限公司 | 是 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 等非流动资产（即相关长期资产）依据：根据相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。 | | |
| 包含商誉的浙江永乾环境科技有限公司资产组 | 构成：永乾环境 2024 年 06 月 30 日的商誉和相关经营性固定资产、长期待摊费用等非流动资产（即相关长期资产）依据：根据相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。 | 浙江永乾环境科技有限公司 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|---|---|---|---|

其他说明

无

### （4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### （5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明

## 13、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修工程 | 6,546,866.69 | 668,615.56 | 1,188,226.62 | | 6,027,255.63 |
| 宽带费 | 28,537.73 | | 7,783.02 | | 20,754.71 |
| 合计 | 6,575,404.42 | 668,615.56 | 1,196,009.64 | | 6,048,010.34 |

其他说明

## 14、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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 坏账准备 | 149,718,144.08 | 37,030,995.04 | 133,435,441.27 | 33,001,798.71 |
| 存货跌价准备 | 1,736,659.26 | 434,164.82 | 2,633,806.31 | 658,451.58 |
| 预计负债 | 544,933.82 | 83,501.14 | 558,903.94 | 85,931.63 |
| 递延收益 | 120,642,623.58 | 18,567,677.90 | 124,498,663.98 | 19,179,946.84 |
| 租赁负债 | 134,894.70 | 14,086.14 | 112,675.88 | 10,533.01 |
| 无形资产 | 26,548.72 | 6,637.18 | 6,637.17 | 1,659.29 |
| 合计 | 272,803,804.16 | 56,137,062.22 | 261,246,128.55 | 52,938,321.06 |

### （2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,010,661.07 | 38,542.23 | 1,041,385.22 | 42,596.16 |
| 一次性抵扣固定资产 | 110,319,743.57 | 16,574,857.35 | 117,879,008.56 | 17,720,586.34 |
| 合计 | 111,330,404.64 | 16,613,399.58 | 118,920,393.78 | 17,763,182.50 |

### （3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | 16,591,245.45 | 39,545,816.77 | 17,737,522.76 | 35,200,798.30 |
| 递延所得税负债 | 16,591,245.45 | 22,154.13 | 17,737,522.76 | 25,659.74 |

### （4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 42,930,239.07 | 49,720,043.12 |
| 合计 | 42,930,239.07 | 49,720,043.12 |

### （5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2029 年 | 345,714.65 | | |
| 2028 年 | 27,042,838.53 | 27,042,838.53 | |
| 2027 年 | 15,541,685.89 | 22,677,204.59 | |
| 合计 | 42,930,239.07 | 49,720,043.12 | |

其他说明

## 15、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

## 16、短期借款

### （1） 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 质押借款 | | 9,000,000.00 |
| 信用借款 | 264,490,000.00 | 234,990,000.00 |
| 银行借款应付利息 | 245,712.61 | 266,203.52 |
| 合计 | 264,735,712.61 | 244,256,203.52 |

短期借款分类的说明：

### （2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|---|---|---|---|---|

其他说明

## 17、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 18、应付账款

### （1） 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 78,789,196.86 | 91,795,808.77 |
| 1 至 2 年 | 2,619,145.51 | 6,149,428.93 |
| 2 至 3 年 | 405,071.90 | 571,599.24 |
| 3 年以上 | 1,941,798.37 | 1,482,058.76 |
| 合计 | 83,755,212.64 | 99,998,895.70 |

**（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |
| 龙升控股集团有限公司 | 1,693,882.12 | 未结算 |
| 合计 | 1,693,882.12 | |

其他说明：

## 19、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 2,048,184.17 | 2,402,340.05 |
| 合计 | 2,048,184.17 | 2,402,340.05 |

**（1） 应付利息**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

**（2） 应付股利**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**（3） 其他应付款**

**1） 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 1,946,204.17 | 2,300,360.05 |
| 押金 | 101,980.00 | 101,980.00 |
| 合计 | 2,048,184.17 | 2,402,340.05 |

**2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明

## 20、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预收货款 | 7,785,911.35 | 8,084,259.19 |
| 合计 | 7,785,911.35 | 8,084,259.19 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
| --- | --- | --- |

## 21、应付职工薪酬

### （1） 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 12,748,941.97 | 39,124,367.67 | 42,071,855.67 | 9,801,453.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 760,015.33 | 3,346,907.02 | 3,610,457.14 | 496,465.21 |
| 合计 | 13,508,957.30 | 42,471,274.69 | 45,682,312.81 | 10,297,919.18 |

### （2） 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 12,077,055.78 | 32,407,597.51 | 35,354,650.89 | 9,130,002.40 |
| 2、职工福利费 | 177,120.00 | 2,494,765.12 | 2,490,510.12 | 181,375.00 |
| 3、社会保险费 | 494,270.19 | 2,319,139.68 | 2,323,581.30 | 489,828.57 |
| 其中：医疗保险费 | 453,365.16 | 2,121,317.77 | 2,114,192.61 | 460,490.32 |
| 工伤保险费 | 40,905.03 | 197,821.91 | 209,388.69 | 29,338.25 |
| 4、住房公积金 | 496.00 | 1,220,086.00 | 1,220,334.00 | 248.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 682,779.36 | 682,779.36 | |
| 合计 | 12,748,941.97 | 39,124,367.67 | 42,071,855.67 | 9,801,453.97 |

### （3） 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | 733,864.32 | 3,235,358.06 | 3,489,086.41 | 480,135.97 |
| 2、失业保险费 | 26,151.01 | 111,548.96 | 121,370.73 | 16,329.24 |
| 合计 | 760,015.33 | 3,346,907.02 | 3,610,457.14 | 496,465.21 |

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 147,439.01 | 1,136,656.54 |
| 企业所得税 | 3,284,299.92 | 5,624,095.67 |
| 个人所得税 | 122,568.12 | 1,190,776.63 |
| 城市维护建设税 | 31,144.51 | 105,425.09 |
| 教育费附加 | 13,977.34 | 45,906.02 |
| 地方教育费附加 | 9,318.23 | 30,604.02 |
| 房产税 | 385,933.93 | 1,635,024.36 |
| 土地使用税 | | 313,404.96 |
| 印花税 | 214,672.08 | 80,760.54 |
| 环境保护税 | 1,989.97 | 1,337.95 |
| 合计 | 4,211,343.11 | 10,163,991.78 |

其他说明

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,887,410.35 | 2,228,150.88 |
| 合计 | 1,887,410.35 | 2,228,150.88 |

其他说明：

## 24、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待转销项税 | 167,678.00 | 181,512.49 |
| 合计 | 167,678.00 | 181,512.49 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

## 25、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付租赁付款额 | 845,896.24 | 1,288,004.46 |
| 未确认融资费用 | -12,785.01 | -42,279.65 |
| 合计 | 833,111.23 | 1,245,724.81 |

其他说明

## 26、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 待处置废渣 | 48,283.82 | 62,253.94 | 生产中产生废渣 |
| 土地复垦费用 | 993,300.00 | 993,300.00 | 临时用地款项 |
| 合计 | 1,041,583.82 | 1,055,553.94 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 27、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 124,498,663.98 | | 3,856,040.40 | 120,642,623.58 | 收到政府补助 |
| 合计 | 124,498,663.98 | | 3,856,040.40 | 120,642,623.58 | |

其他说明：

## 28、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 29、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 84,000,000.00 | | | 24,919,888.00 | | 24,919,888.00 | 108,919,888.00 |

其他说明：

## 30、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本溢价（股本溢 | 377,918,617.95 | | 24,919,888.00 | 352,998,729.95 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 价） | | | | |
| 其他资本公积 | 8,019,593.89 | | | 8,019,593.89 |
| 合计 | 385,938,211.84 | | 24,919,888.00 | 361,018,323.84 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 31、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 库存股 | | 19,999,576.23 | | 19,999,576.23 |
| 合计 | | 19,999,576.23 | | 19,999,576.23 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 32、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 安全生产费 | 440,771.56 | 1,735,897.38 | 1,678,596.33 | 498,072.61 |
| 合计 | 440,771.56 | 1,735,897.38 | 1,678,596.33 | 498,072.61 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据财政部、应急部印发的《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136 号）的规定，本公司以上年度实际销售收入为计提基数，按照 1.5%的标准平均逐月提取安全生产费。

## 33、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 25,403,303.62 | | | 25,403,303.62 |
| 合计 | 25,403,303.62 | | | 25,403,303.62 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 34、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---|---|---|
| 调整前上期末未分配利润 | 328,843,793.89 | 292,920,154.31 |
| 调整后期初未分配利润 | 328,843,793.89 | 292,920,154.31 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 34,120,329.23 | 55,467,683.74 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 2,744,044.16 |
| 应付普通股股利 | 20,766,573.50 | 16,800,000.00 |
| 期末未分配利润 | 342,197,549.62 | 328,843,793.89 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 35、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 421,763,481.31 | 329,286,027.34 | 413,028,097.38 | 339,963,690.92 |
| 其他业务 | 9,255,414.94 | 6,748,974.32 | 6,287,391.32 | 4,796,867.12 |
| 合计 | 431,018,896.25 | 336,035,001.66 | 419,315,488.70 | 344,760,558.04 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 销售商品 | 398,864,006.19 | 317,723,294.40 | | | | | 398,864,006.19 | 317,723,294.40 |
| 提供劳务 | 32,154,890.06 | 18,311,707.26 | | | | | 32,154,890.06 | 18,311,707.26 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认 | 412,915,503.05 | 324,962,977.60 | | | | | 412,915,503.05 | 324,962,977.60 |
| 在某一时段内确认 | 18,103,393.20 | 11,072,024.06 | | | | | 18,103,393.20 | 11,072,024.06 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |

| 其中： | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | |
| 合计 | 431,018,896.25 | 336,035,001.66 | | | | | 431,018,896.25 | 336,035,001.66 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|---|---|---|

其他说明

## 36、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 857,375.59 | 420,143.08 |
| 教育费附加 | 371,201.94 | 185,438.90 |
| 房产税 | 1,295,185.70 | 1,320,850.04 |
| 土地使用税 | 313,405.04 | 156,702.48 |
| 车船使用税 | 8,805.92 | 9,786.94 |
| 印花税 | 428,033.93 | 119,558.96 |
| 地方教育附加 | 247,467.96 | 116,053.20 |
| 环境保护税 | 3,080.07 | 1,836.66 |
| 合计 | 3,524,556.15 | 2,330,370.26 |

其他说明：

## 37、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 11,230,052.64 | 9,628,260.59 |
| 服务费 | 2,486,128.31 | 3,173,536.44 |
| 业务招待费 | 3,101,541.32 | 2,592,267.33 |
| 折旧费用 | 4,323,893.35 | 3,432,259.55 |
| 物业服务费 | 1,475,775.46 | 1,266,932.16 |
| 办公费 | 658,958.63 | 446,524.49 |
| 汽车费 | 564,824.04 | 561,597.15 |
| 无形资产摊销 | 486,975.98 | 486,975.96 |
| 差旅费 | 54,550.65 | 448,864.63 |
| 长期待摊费用摊销 | 199,024.80 | 146,618.88 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他费用 | 605,316.23 | 555,492.08 |
| 合计 | 25,187,041.41 | 22,739,329.26 |

其他说明

## 38、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 4,542,317.61 | 3,949,420.21 |
| 业务招待费 | 1,421,202.42 | 808,102.19 |
| 汽车费 | 280,541.97 | 329,094.60 |
| 折旧费用 | 439,024.83 | 436,060.79 |
| 广告宣传费和业务宣传费 | 8,490.57 | 6,603.77 |
| 办公费 | 45,990.80 | 103,726.84 |
| 差旅费 | 13,235.03 | 11,340.93 |
| 其他费用 | 412,776.83 | 94,396.41 |
| 合计 | 7,163,580.06 | 5,738,745.74 |

其他说明：

## 39、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 4,727,018.02 | 4,207,541.28 |
| 材料投入 | 2,629,953.64 | 5,566,663.74 |
| 折旧与长期待摊费用 | 726,970.73 | 1,319,034.10 |
| 其他费用 | 133,092.92 | 223,294.95 |
| 合计 | 8,217,035.31 | 11,316,534.07 |

其他说明

## 40、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息费用 | 4,592,936.67 | 3,603,252.14 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 82,619.05 | 85,285.57 |
| 减：利息收入 | 451,175.34 | 534,196.95 |
| 汇兑损益 | | |
| 手续费 | 38,740.95 | 16,728.90 |
| 合计 | 4,180,502.28 | 3,085,784.09 |

其他说明

## 41、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 4,031,390.20 | 4,801,481.70 |
| 代扣个人所得税手续费 | 55,293.75 | 132,329.55 |
| 进项税加计抵减 | | 13,729.60 |

| | | |
|---|---|---|
| 收到的税费返还 | | 126.41 |
| 合计 | 4,086,683.95 | 4,947,667.26 |

## 42、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 应收账款坏账损失 | -16,260,824.36 | -2,775,579.68 |
| 其他应收款坏账损失 | -21,878.45 | -167,019.62 |
| 合计 | -16,282,702.81 | -2,942,599.30 |

其他说明

## 43、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,736,659.26 | -3,020,854.53 |
| 合计 | -1,736,659.26 | -3,020,854.53 |

其他说明：

## 44、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 固定资产处置收益 | -100,045.07 | -45,837.07 |
| 合计 | -100,045.07 | -45,837.07 |

## 45、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 出售碳排放配额收益 | 254,716.98 | | 254,716.98 |
| 其他 | 30,076.09 | 1,405.70 | 30,076.09 |
| 合计 | 284,793.07 | 1,405.70 | 284,793.07 |

其他说明：

## 46、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 非公益性捐赠支出 | 25,000.00 | 30,000.00 | 25,000.00 |
| 其他费用 | 8,624.44 | 246.23 | 8,624.44 |
| 合计 | 33,624.44 | 30,246.23 | 33,624.44 |

其他说明：

## 47、所得税费用

### （1） 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 3,265,363.26 | 4,486,310.09 |
| 递延所得税费用 | -4,348,524.08 | -2,542,883.83 |
| 合计 | -1,083,160.82 | 1,943,426.26 |

### （2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 32,929,624.82 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,232,797.20 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,728,818.25 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,948.25 |
| 非应税收入的影响 | -5,588,769.14 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 563,322.29 |
| 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 | -1,890,416.15 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -1,131,861.51 |
| 所得税费用 | -1,083,160.82 |

其他说明：

## 48、其他综合收益

详见附注

## 49、现金流量表项目

### （1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 175,349.80 | 13,033,475.00 |
| 利息收入 | 451,175.34 | 534,196.95 |
| 暂收款及收回暂付款 | 2,273,746.38 | 1,371,802.95 |
| 其他 | 284,793.07 | 1,405.70 |
| 个税手续费返还 | 55,293.75 | 132,455.96 |
| 合计 | 3,240,358.34 | 15,073,336.56 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付暂付款及返还暂收款 | 1,605,436.62 | 4,420,843.25 |
| 业务招待费 | 4,522,743.74 | 3,415,854.75 |
| 服务费 | 2,486,128.31 | 3,153,864.86 |
| 汽车费 | 845,366.01 | 871,966.16 |
| 办公费 | 704,949.43 | 563,863.21 |
| 物业服务费 | 1,475,775.46 | 1,266,932.16 |
| 差旅费 | 67,785.68 | 454,168.63 |
| 广告宣传费和业务宣传费 | 8,490.57 | 6,603.77 |
| 研发费用 | 133,092.92 | |
| 手续费 | 38,740.95 | 16,728.90 |
| 其他费用 | 1,051,717.50 | 1,221,793.90 |
| 合计 | 12,940,227.19 | 15,392,619.59 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### （2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### （3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 借款保证金 | 1,800,000.00 | 3,300,000.00 |
| 合计 | 1,800,000.00 | 3,300,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 中介费 | | 1,132,075.47 |
| 实际支付的租赁付款额 | 835,922.47 | 991,179.65 |
| 借款保证金 | | 2,000,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 支付的库存股回购款 | 19,999,576.23 | |
| 支付暂付款及返还暂收款 | 253,707.48 | |
| 合计 | 21,089,206.18 | 4,123,255.12 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 ☑不适用

### （4） 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|---|---|---|---|

### （5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 50、现金流量表补充资料

### （1） 现金流量表补充资料

单位：元

| 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 | 34,012,785.64 | 26,310,276.81 |
| 加：资产减值准备 | 18,019,362.07 | 5,963,453.83 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 19,475,362.08 | 17,671,736.16 |
| 使用权资产折旧 | 1,117,924.70 | 723,942.49 |
| 无形资产摊销 | 526,799.00 | 497,977.06 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,196,009.64 | 502,784.08 |
| 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） | 100,045.07 | 45,837.07 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 4,592,936.67 | 3,603,252.14 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -4,508,547.34 | -2,079,153.07 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 160,023.26 | -463,730.76 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -14,226,052.21 | -8,360,117.45 |
| 经营性应收项目的减少（增加 | -59,142,837.86 | -90,742,633.87 |

| | | |
|---|---|---|
| 以“－”号填列） | | |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -31,225,416.57 | 10,917,055.01 |
| 其他 | -3,798,739.35 | 8,353,877.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -33,700,345.20 | -27,055,443.43 |
| 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 | 73,420,798.46 | 77,530,192.81 |
| 减：现金的期初余额 | 145,274,349.50 | 99,300,685.21 |
| 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 | -71,853,551.04 | -21,770,492.40 |

### （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

### （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

### （4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 73,420,798.46 | 145,274,349.50 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 73,268,510.91 | 145,055,371.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 152,287.55 | 218,978.05 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 73,420,798.46 | 145,274,349.50 |

### （5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
| --- | --- | --- | --- |

### （6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
| --- | --- | --- | --- |

其他说明：

### （7） 其他重大活动说明

## 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 52、租赁

### （1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁负债的利息费用 | 82,619.05 | 85,285.57 |
| 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 | | |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | | |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 835,922.47 | 991,179.65 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | | |
| 售后租回交易现金流入 | | |
| 售后租回交易现金流出 | | |

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 ☑不适用

涉及售后租回交易的情况

### （2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

□适用 ☑不适用

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### （3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

### 53、数据资源

### 54、其他

## 八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 4,727,018.02 | 4,207,541.28 |
| 材料投入 | 2,629,953.64 | 5,566,663.74 |
| 折旧与长期待摊费用 | 726,970.73 | 1,319,034.10 |
| 其他费用 | 133,092.92 | 223,294.95 |
| 合计 | 8,217,035.31 | 11,316,534.07 |
| 其中：费用化研发支出 | 8,217,035.31 | 11,316,534.07 |

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

### 2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|---|---|---|

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1） 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江盛唐环保科技有限公司 | 35,000,000.00 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 工业 | 100.00% | | 设立 |
| 杭州沈达环境科技有限公司 | 2,000,000.00 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 服务业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江裕和再生资源回收有限公司 | 10,000,000.00 | 浙江义乌 | 浙江义乌 | 服务业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 桐乡市天运环保科技有限公司 | 5,000,000.00 | 浙江嘉兴 | 浙江嘉兴 | 服务业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 嘉兴市桐源环境科技有限公司 | 5,000,000.00 | 浙江嘉兴 | 浙江嘉兴 | 服务业 | | 52.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江永乾环境科技有限公司 | 10,000,000.00 | 浙江杭州 | 浙江杭州 | 服务业 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**（2） 重要的非全资子公司**

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**（3） 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| | | | | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| | | | | | | | | |

其他说明：

**（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

**（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

| | |
|---|---|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

### 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 4、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 递延收益 | 124,498,663.98 | | | 3,856,040.40 | | 120,642,623.58 | 收到政府补助 |

### 3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 其他收益 | 4,031,390.20 | 4,801,481.70 |

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

**2.流动性风险**

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 270,454,514.11 | | | | 270,454,514.11 |
| 应付账款 | 83,755,212.64 | | | | 83,755,212.64 |
| 其他应付款 | 2,048,184.17 | | | | 2,048,184.17 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,887,410.35 | | | | 1,887,410.35 |
| 租赁负债 | | 389,611.27 | 443,499.96 | | 833,111.23 |
| 合计 | 358,145,321.27 | 389,611.27 | 443,499.96 | | 358,978,432.50 |
| | | | | | |
| 项目 | 上年年末余额 | | | | |
| | 1 年以内 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 248,343,319.27 | | | | 248,343,319.27 |
| 应付账款 | 99,998,895.70 | | | | 99,998,895.70 |
| 其他应付款 | 2,402,340.05 | | | | 2,402,340.05 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,228,150.88 | | | | 2,228,150.88 |
| 租赁负债 | | 802,224.85 | 443,499.96 | | 1,245,724.81 |
| 合计 | 352,972,705.90 | 802,224.85 | 443,499.96 | | 354,218,430.71 |

**3.市场风险**

**（1）利率风险**

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

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

于 2024-06-30，在其他变量保持不变的情况下如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，则本公司的净利润将减少或增加 571,880.15 元（2023 年 12 月 31 日：408,711.58 元）。管理层认为 10%的波动比例合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

**（2）汇率风险**

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

## 2、套期

### （1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

### （2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|---|---|---|---|---|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

### （3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

## 3、金融资产

### （1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

### （2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

### （3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

# 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 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 | -- | -- | -- | -- |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

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

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

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

**8、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**

**9、其他**

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 不适用 | | | | | |

本企业的母公司情况的说明

本企业无母公司。

本企业最终控制方是唐伟忠、张杰来夫妇，其合计直接及间接持有本公司 4229.4 万股，占公司注册资本的 50.35%，为本公司的实际控制人。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---|---|

其他说明

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
| --- | --- |
| 浙江虎哥废物管理有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 |
| 浙江虎哥电子商务有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 |
| 虎哥（衢州）环境有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 |
| 虎哥（新昌）环境有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 |
| 虎哥（龙港）环境有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 |
| 安吉虎哥环境服务有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 |
| 虎哥（泰顺）环境有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 |
| 温州瓯海铁投虎哥环境有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 |
| 孙华 | 公司高管 |
| 朱东燕 | 公司监事 |

其他说明

## 5、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/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 浙江虎哥废物管理有限公司 | 采购商品 | 327,952.44 | | 否 | 598,763.61 |
| 虎哥（衢州）环境有限公司 | 采购商品 | 35,322.31 | | 否 | 75,245.64 |
| 安吉虎哥环境服务有限公司 | 采购商品 | 61,442.73 | | 否 | 7,551.40 |
| 虎哥（新昌）环境有限公司 | 采购商品 | | | 否 | 20,655.35 |
| 浙江虎哥电子商务有限公司 | 采购商品 | 13,282.00 | | 否 | 264,996.00 |
| 虎哥（泰顺）环境有限公司 | 采购商品 | 12,880.58 | | 否 | |
| 虎哥（龙港）环境有限公司 | 采购商品 | 15,922.33 | | 否 | |
| 温州瓯海铁投虎哥环境有限公司 | 采购商品 | 18,576.69 | | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 浙江虎哥废物管理有限公司 | 提供劳务 | 1,403.30 | 1,550.94 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包 | 受托方/承包 | 受托/承包资 | 受托/承包起 | 受托/承包终 | 托管收益/承 | 本期确认的托 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| 方名称 | 方名称 | 产类型 | 始日 | 止日 | 包收益定价依据 | 管收益/承包收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|---|---|---|---|---|---|---|

关联管理/出包情况说明

### （3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

### （4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|---|---|---|---|---|

关联担保情况说明

### （5） 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

### （6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|

### （7） 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 4,242,679.40 | 2,329,134.00 |

### （8） 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### （1） 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 浙江虎哥废物管理有限公司 | 420.00 | 21.00 | | |

### （2） 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 浙江虎哥废物管理有限公司 | 332,168.10 | 874,400.65 |
| 应付账款 | 安吉虎哥环境服务有限公司 | 63,286.06 | 33,755.99 |
| 应付账款 | 虎哥（衢州）环境有限公司 | 36,382.00 | 259,105.10 |
| 应付账款 | 虎哥（新昌）环境有限公司 | 62,304.48 | 134,903.48 |
| 应付账款 | 虎哥（泰顺）环境有限公司 | 13,266.99 | 11,425.99 |
| 其他应付款 | 孙华 | 17,450.00 | |
| 其他应付款 | 朱东燕 | | 14,950.00 |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

# 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 □不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 ☑不适用

其他说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

| | |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 参考外部投资者每股增资价格 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 参考外部投资者每股增资价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定 |
| 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 | 8,019,593.89 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 0.00 |

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

### 4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### （1） 资产负债表日存在的重要或有事项

#### （2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
| --- | --- | --- | --- |

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1） 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
| --- | --- | --- | --- |

#### （2） 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
| --- | --- | --- |

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### （1） 非货币性资产交换

#### （2） 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明

## 6、分部信息

### （1） 报告分部的确定依据与会计政策

### （2） 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|
| | | | |

### （3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

### （4） 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

# 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### （1） 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,649,172.70 | 4,590,573.34 |
| 1 至 2 年 | 219,367.40 | 243,370.79 |
| 2 至 3 年 | 160,149.50 | 152,305.00 |
| 3 年以上 | 514,240.36 | 469,026.36 |
| 3 至 4 年 | 83,300.00 | 118,519.73 |
| 4 至 5 年 | 46,865.01 | 7,099.73 |
| 5 年以上 | 384,075.35 | 343,406.90 |
| 合计 | 9,542,929.96 | 5,455,275.49 |

### （2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,542,929.96 | 100.00% | 918,923.14 | 9.63% | 8,624,006.82 | 5,455,275.49 | 100.00% | 666,839.44 | 12.22% | 4,788,436.05 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 9,542,929.96 | 100.00% | 918,923.14 | 9.63% | 8,624,006.82 | 5,455,275.49 | 100.00% | 666,839.44 | 12.22% | 4,788,436.05 |
| 合计 | 9,542,929.96 | 100.00% | 918,923.14 | | 8,624,006.82 | 5,455,275.49 | 100.00% | 666,839.44 | | 4,788,436.05 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 8,649,172.70 | 432,458.64 | 5.00% |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 219,367.40 | 21,936.74 | 10.00% |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 160,149.50 | 32,029.90 | 20.00% |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 83,300.00 | 24,990.00 | 30.00% |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 46,865.01 | 23,432.51 | 50.00% |
| 5 年以上 | 384,075.35 | 384,075.35 | 100.00% |
| 合计 | 9,542,929.96 | 918,923.14 | |

确定该组合依据的说明：

1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 10%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 20%，3 至 4 年（含 4 年）计提坏账比例为 30%，4 至 5 年（含 5 年）计提坏账比例为 50%，5 年以上（含 5 年）计提坏账比例为 100%。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

### （3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 计提坏账准备 | 666,839.44 | 252,083.70 | | | | 918,923.14 |
| 合计 | 666,839.44 | 252,083.70 | | | | 918,923.14 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|---|---|---|---|---|

### （4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

应收账款核销说明：

### （5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 第一名 | 2,958,087.00 | | 2,958,087.00 | 31.00% | 147,904.35 |
| 第二名 | 531,190.50 | | 531,190.50 | 5.57% | 26,559.53 |
| 第三名 | 362,938.00 | | 362,938.00 | 3.80% | 18,146.90 |
| 第四名 | 252,570.68 | | 252,570.68 | 2.65% | 12,628.53 |
| 第五名 | 250,796.10 | | 250,796.10 | 2.63% | 12,539.81 |
| 合计 | 4,355,582.28 | | 4,355,582.28 | 45.65% | 217,779.12 |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 316,686,362.32 | 233,808,781.66 |
| 合计 | 316,686,362.32 | 233,808,781.66 |

### （1） 其他应收款

#### 1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证金 | 8,589,980.65 | 8,351,259.15 |
| 往来款 | 327,134,533.51 | 239,997,729.44 |
| 押金 | 240.00 | 82,155.00 |
| 合计 | 335,724,754.16 | 248,431,143.59 |

#### 2） 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |

| | | |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 327,111,773.76 | 239,958,170.69 |
| 1 至 2 年 | 205,007.50 | 15,100.00 |
| 2 至 3 年 | 6,100.00 | 693,390.00 |
| 3 年以上 | 8,401,872.90 | 7,764,482.90 |
| 3 至 4 年 | 8,165,415.00 | 7,506,025.00 |
| 4 至 5 年 | 50,000.00 | 52,000.00 |
| 5 年以上 | 186,457.90 | 206,457.90 |
| 合计 | 335,724,754.16 | 248,431,143.59 |

**3） 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 335,724,754.16 | 100.00% | 19,038,391.84 | 5.67% | 316,686,362.32 | 248,431,143.59 | 100.00% | 14,622,361.93 | 5.89% | 233,808,781.66 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项 | 335,724,754.16 | 100.00% | 19,038,391.84 | 5.67% | 316,686,362.32 | 248,431,143.59 | 100.00% | 14,622,361.93 | 5.89% | 233,808,781.66 |
| 合计 | 335,724,754.16 | 100.00% | 19,038,391.84 | 5.67% | 316,686,362.32 | 248,431,143.59 | 100.00% | 14,622,361.93 | 5.89% | 233,808,781.66 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 327,111,773.76 | 16,355,588.69 | 5.00% |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 205,007.50 | 20,500.75 | 10.00% |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 6,100.00 | 1,220.00 | 20.00% |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 8,165,415.00 | 2,449,624.50 | 30.00% |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 50,000.00 | 25,000.00 | 50.00% |
| 5 年以上 | 186,457.90 | 186,457.90 | 100.00% |
| 合计 | 335,724,754.16 | 19,038,391.84 | |

确定该组合依据的说明：

1 年以内（含 1 年）计提坏账比例为 5%，1 至 2 年（含 2 年）计提坏账比例为 10%，2 至 3 年（含 3 年）计提坏账比例为 20%，3 至 4 年（含 4 年）计提坏账比例为 30%，4 至 5 年（含 5 年）计提坏账比例为 50%，5 年以上（含 5 年）计提坏账比例为 100%。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 14,622,361.93 | | | 14,622,361.93 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 4,416,029.91 | | | 4,416,029.91 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 19,038,391.84 | | | 19,038,391.84 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

**4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 计提坏账准备 | 14,622,361.93 | 4,416,029.91 | | | | 19,038,391.84 |
| 合计 | 14,622,361.93 | 4,416,029.91 | | | | 19,038,391.84 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | |

**5） 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

**6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期 | 坏账准备期末余 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

| | | | | 末余额合计数的比例 | 额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 第一名 | 往来款 | 323,488,382.33 | 1 年以内 | 96.36% | 16,174,419.12 |
| 第二名 | 保证金 | 7,466,025.00 | 3-4 年 | 2.22% | 2,239,807.50 |
| 第三名 | 往来款 | 2,548,197.50 | 1 年以内 | 0.76% | 127,409.88 |
| 第四名 | 往来款 | 689,390.00 | 3-4 年 | 0.21% | 206,817.00 |
| 第五名 | 保证金 | 350,000.00 | 1 年以内 | 0.10% | 17,500.00 |
| 合计 | | 334,541,994.83 | | 99.65% | 18,765,953.50 |

**7） 因资金集中管理而列报于其他应收款**

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 179,636,561.80 | | 179,636,561.80 | 52,325,000.00 | | 52,325,000.00 |
| 合计 | 179,636,561.80 | | 179,636,561.80 | 52,325,000.00 | | 52,325,000.00 |

### （1） 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 浙江盛唐环保科技有限公司 | 5,000,000.00 | | 127,311,561.80 | | | | 132,311,561.80 | |
| 杭州沈达环境科技有限公司 | 27,125,000.00 | | | | | | 27,125,000.00 | |
| 浙江裕和再生资源回收有限公司 | 9,000,000.00 | | | | | | 9,000,000.00 | |
| 桐乡市天运环保科技有限公司 | 5,700,000.00 | | | | | | 5,700,000.00 | |
| 浙江永乾环境科技有限公司 | 5,500,000.00 | | | | | | 5,500,000.00 | |
| 合计 | 52,325,000.00 | | 127,311,561.80 | | | | 179,636,561.80 | |

### （2） 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 | 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### （3） 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 98,702,723.49 | 67,868,997.67 | 84,350,776.61 | 50,122,048.58 |
| 其他业务 | 18,958,345.28 | 16,229,742.15 | 16,761,583.52 | 15,185,929.54 |
| 合计 | 117,661,068.77 | 84,098,739.82 | 101,112,360.13 | 65,307,978.12 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 销售商品 | 95,578,184.19 | 71,731,501.84 | | | | | 95,578,184.19 | 71,731,501.84 |
| 提供劳务 | 22,082,884.58 | 12,367,237.98 | | | | | 22,082,884.58 | 12,367,237.98 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时点确认 | 101,242,233.69 | 65,524,010.87 | | | | | 101,242,233.69 | 65,524,010.87 |
| 在某一时段内确认 | 16,418,835.08 | 18,574,728.95 | | | | | 16,418,835.08 | 18,574,728.95 |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | 117,661,068.77 | 84,098,739.82 | | | | | 117,661,068.77 | 84,098,739.82 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|---|---|---|

其他说明：

### 5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

### 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | -100,045.07 | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 4,031,390.20 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 251,168.63 | |
| 减：所得税影响额 | 541,464.88 | |
| 合计 | 3,641,048.88 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.14% | 0.37 | 0.37 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.69% | 0.33 | 0.33 |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

### （2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

### （3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

□适用 ☑不适用

## 4、其他