



泓阳环保
HONGYANG E.P.

泓阳环保

NEEQ : 833813

江苏泓阳环保股份有限公司

Jiangsu Hongyang Enviroment Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	109
附件 II	融资情况	109

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

释义

释义项目		释义
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
股东大会	指	江苏泓阳环保股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏泓阳环保股份有限公司董事会
监事会	指	江苏泓阳环保股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	江苏泓阳环保股份有限公司章程
控股股东、实际控制人	指	杨俊
公司、本公司、泓阳环保	指	江苏泓阳环保股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏泓阳环保股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hongyang Enviroment Technology Co.,Ltd -		
法定代表人	杨俊	成立时间	2008年5月22日
控股股东	控股股东为（杨俊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨俊），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理业		
主要产品与服务项目	污水处理成套设备的研发、生产、销售和污水处理工程的承包、售后服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泓阳环保	证券代码	833813
挂牌时间	2015年10月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	86,000,000
主办券商（报告期内）	粤开证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、22、23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋玲琳	联系地址	江苏省宜兴市百合场路3号
电话	0510-80797866	电子邮箱	460816065@qq.com
传真	0510-80797870		
公司办公地址	江苏省宜兴市百合场路3号	邮政编码	214205
公司网址	http://www.jszchb.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200675488008N		
注册地址	江苏省无锡市宜兴市环科园百合场路3号		
注册资本（元）	86,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

根据公司2023年第四次临时股东大会决议和全国中小企业股份转让系统有限责任公司2024年2月6日出具的《关于股票发行股份登记的函》（股转系统函[2024]233号），公司于2024年2月以定向发行股票方式向宜兴市公用投资管理有限公司发行普通股股票6,000,000股，每股发行价格1.70元。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集投资、设计、制造、施工、运营于一体的具有工程总承包能力的水处理工程公司，具备“环保工程专业承包一级资质”、“机电设备安装工程专业承包二级资质”、“市政公用工程施工总承包叁级”，并通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证，ISO14001:2015 环境管理体系认证，OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证。公司根据市场需求，通过自主研发与技术升级，依托自有核心技术，为客户提供污水治理服务。在与客户签订合同后，公司将按项目具体情况，进行采购、生产、交货、施工并提供售后服务。

公司拥有自主品牌及自主知识产权三十多项，生产技术及销售规模在行业内长期处于领先地位，以水处理工程设计总承包及水务投资、运营为主要产业方向，是大型国有企业的一级供应商，具备大型市政净、污水和工业废水处理工程承接和施工能力。

公司主要通过直销方式进行产品及工程业务的营销。公司销售部负责市场需求信息的收集整理，制订项目建议书或实施方案。对于小规模的产品销售，通常通过议价方式签订合同；对于大规模的产品销售及工程业务，根据客户投资管理体制的规定和项目特点，通过招投标方式获得。

公司以自身拥有的土地、房产、核心技术、管理团队、生产技术人员等为关键资源要素，以污水处理成套设备的研发、生产、销售和污水处理工程的承包、售后服务为主营业务，上游供应商主要为钢材、板材、泵、管件、鼓风机、专用仪表、电器元件、膜材料原材料生产企业，主要包括：沉沙器、格栅除污机、刮泥板、带式压滤机等。公司的目标市场定位是为城镇生活污水、工业废水的处理排放以及深度处理后的中水回用，目标客户为当地建设市政管理部门、水务投资公司及相关工业企业。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

(二) 行业情况

1. 近年城市污染不断加剧，城市几乎是我们面临的所有社会和环境病症的根源。垃圾围城、黑臭水体、雾霾这些环境问题一直在困扰我们。国家要求必须按照绿色发展观念的要求，坚持走低碳环保发展道路，建设绿色、低碳、生态城市。

2. 在国家环保政策之下，报告期内行业发展及需求持高速增长趋势，泓阳环保在经营方面未受到行业因素波动带来的影响。

3. 2024 年第十四届全国人民代表大会第二次会议提出推动生态环境综合治理，深入实施空气质量持续改善行动计划，统筹水资源、水环境、水生态治理，加强土壤污染源头防控，强化固体废物、新污染物、塑料污染治理。坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，加强生态环境分区管控。组织打好“三北”工程三大标志性战役，推进国家公园建设。加强重要江河湖库生态保护治理。持续推进长江十年禁渔。实施生物多样性保护重大工程。完善生态产品价值实现机制，健全生态保护补偿制度，充分调动各方面保护和改善生态环境的积极性。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>“专精特新”认定详情：经江苏省工业和信息化厅评审，认定为江苏省专精特新中小企业，有效期为2022年至2025年，证书编号为：20220285。</p> <p>“高新技术企业”认定情况：发证时间为2023年11月6日，有效期三年，证书编号：GR202332002631。</p>
------	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,494,413.84	55,831,041.01	-11.35%
毛利率%	23.10%	24.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,398,488.32	3,307,190.63	-27.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,632,937.52	3,177,740.20	-48.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.91%	3.05%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.30%	2.93%	-
基本每股收益	0.03	0.04	-25.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	237,537,762.23	231,998,403.71	2.39%
负债总计	107,509,332.37	114,568,462.17	-6.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,028,429.86	117,429,941.54	10.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.47	3.00%
资产负债率%（母公司）	45.26%	49.38%	-
资产负债率%（合并）	45.26%	49.38%	-
流动比率	1.93	1.79	-
利息保障倍数	3.38	8.88	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,820,557.74	-889,393.04	-554.44%
应收账款周转率	0.41	0.72	-
存货周转率	0.90	0.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.39%	-4.58%	-

营业收入增长率%	-11.35%	9.46%	-
净利润增长率%	-27.48%	52.15%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,609,241.81	6.57%	7,971,024.15	3.44%	95.82%
应收票据	6,770,077.73	2.85%	11,228,762.21	4.84%	-39.71%
应收账款	120,673,514.63	50.80%	122,580,061.78	52.84%	-1.56%
存货	42,469,192.66	17.88%	41,683,027.33	17.97%	1.89%
固定资产	19,252,890.20	8.11%	16,266,977.90	7.01%	18.36%
无形资产	8,150,331.14	3.43%	8,267,252.18	3.56%	-1.41%
短期借款	41,934,876.25	17.65%	43,141,250.00	18.60%	-2.80%
应付票据	3,180,481.88	1.34%	3,621,897.20	1.56%	-12.19%
应付账款	27,546,000.35	11.60%	29,422,351.63	12.68%	-6.38%
其他应付款	14,744,042.54	6.21%	4,290,655.08	1.85%	243.63%

项目重大变动原因

- (1) 报告期内，公司货币资金较上年期末增加95.82%，主要原因系本期收到宜兴市公用投资管理有限公司的定增，定增认购资金为1020万元。
- (2) 报告期内，公司应收票据较上年期末减少39.71%，主要原因系本期我公司收款方式中银行存款增加，票据减少。
- (3) 报告期内，公司其他应付款较上年期末增加243.63%，主要原因系本期期末我公司与杨俊及宜兴市吉梵环保科技有限公司的往来拆借款尚未归还。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	49,494,413.84	-	55,831,041.01	-	-11.35%
营业成本	38,063,257.88	76.90%	42,097,787.98	75.40%	-9.58%
毛利率	23.10%	-	24.60%	-	-
销售费用	1,723,459.28	3.48%	1,289,957.46	2.31%	33.61%
管理费用	3,291,656.75	6.65%	2,917,324.08	5.23%	12.83%
研发费用	3,611,655.37	7.30%	3,710,316.92	6.65%	-2.66%
财务费用	260,891.86	0.53%	753,833.43	1.35%	-65.39%
信用减值损失	-415,896.17	-0.84%	-870,003.44	-1.56%	-52.20%

其他收益	900,844.80	1.82%	152,294.62	0.27%	491.51%
资产减值损失	5,473.64	0.01%	0.00	0.00%	
营业利润	2,749,173.44	5.55%	3,933,941.66	7.05%	-30.12%
净利润	2,398,488.32	4.85%	3,307,190.63	5.92%	-27.48%

项目重大变动原因

- (1) 报告期内，公司销售费用较上年同期增加 33.61%，主要原因系本期我公司项目售后维护增加。
- (2) 报告期内，公司财务费用较上年同期减少 65.39%，主要原因系本期我公司赢得诉讼，法院判决收到欠款的利息收入增加。
- (3) 报告期内，公司信用减值损失较上年同期减少 52.20%，主要原因系本期我公司收回保证金，坏账准备计提减少。
- (4) 报告期内，公司其他收益较上年同期增加 491.51%，主要原因系本期我公司享受税收优惠政策，先进制造业抵减增值税增加。
- (5) 报告期内，公司营业利润较上年同期减少 30.12%，主要原因系本期我公司销售收入减少，期间费用有所增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	49,411,991.33	55,514,279.11	-10.99%
其他业务收入	82,422.51	316,761.90	-73.98%
主营业务成本	38,063,257.88	42,097,787.98	-9.58%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
环保设备	31,006,963.53	20,405,363.92	34.19%	-6.81%	-18.38%	9.33%
工程安装	18,405,027.80	17,657,893.96	4.06%	-16.14%	3.28%	-18.04%
其他	82,422.51	-	100.00%	-86.50%	-	0.00%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- (1) 报告期内，公司环保设备营业收入较上年减少 6.81%，主要系公司环保设备订单相对稳定，变动幅度不大。
- (2) 报告期内，公司环保工程营业收入较上年减少 16.14%，主要系公司环保工程合同减少。
- (3) 报告期内，公司其他收入较上年减少 86.5%，主要系公司其他收入为房租收入，本期房租减少。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,820,557.74	-889,393.04	-554.44%
投资活动产生的现金流量净额	-3,002,452.57	-95,695.00	-3,037.52%
筹资活动产生的现金流量净额	14,020,843.29	4,230,888.90	231.39%

现金流量分析

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期相比变动-554.44%，主要系公司本期经营活动中销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 35.09%。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期相比变动-3,037.52%，主要系公司本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比变动 231.39%，主要系公司本期收到其他与筹资活动有关的现金增加 289.31%。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宜兴泓阳环保科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售等	5,000,000	1,350.07	1,274.32	0	1,211.33

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司未来将持续履行社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	国内大多数污水处理设备制造企业受资金和技术的制约，创新能力较差，且地方保护和行业保护现象严重，因此污水处理行业市场集中度较低，行业竞争激烈。尽管公司经过多年专注于污水处理设备制造行业的经营，积累了一批成功案例和客户资源，但公司规模仍然较小，当市场竞争过于激烈、行业进行恶性价格竞争时，公司营业收入、盈利的增长将面临一定的风险。
技术替代及研发风险	污水处理设备制造行业的巨大市场容量和商机将吸引更多的厂商和研究机构参与环保产品的开发和市场竞争，这必将加快环保产品、技术更新的速度，未来公司的现有产品技术仍然存在被更先进技术替代的风险。如果公司不能根据市场变化进行技术创新，及时调整产品方向，新技术、新产品的开发速度滞后于行业发展及客户需求，将对公司未来盈利能力产生不利影响。
产品结构集中度较高的风险	报告期内，公司的主营业务为城镇生活污水和各类工业废水处理设备生产、销售及安装和相关工程的承建，其中本报告期工程类营业收入占当期主营业务收入的比重较大。
应收账款金额较大、占比较高的风险	2024年6月30日，公司应收账款账面价值为12067.35万元，其中一年以上账龄的应收账款余额占比为62.21%。公司应收账款账面价值占同期营业收入的243.81%。虽然公司制定了较为完善的坏账准备计提政策，并按照相关会计政策充分计提了坏账准备，若催收不力或客户发生财务危机，公司应收账款存在不能按期回收的风险。
本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险 □是 √否	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,000,000.00	1,818,080.58
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	40,000,000.00	15,500,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、本期关联交易主要是受关联方杨飞控制的其他法人为公司提供材料，公司与关联方的交易价格

公允且具有可持续性，遵循按照市场定价的原则，公平合理，是与日常经营相关的正常业务往来。

2、公司于2024年1月26日召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于杨俊、江苏沃天环保科技有限公司向公司提供财务资助的议案》，并于2024年2月18日召开的2024年第一次临时股东大会审议通过。为保证公司2024年度近期资金能满足日常经营所需，决定在公司流动资金紧张时，由杨俊、关联方江苏沃天环保科技有限公司借款给公司，借款总额为不超过人民币4000万元，实际控制人杨俊及关联方江苏沃天环保科技有限公司提供的借款均为有息借款，借款利息均按最近一次1年期LPR结算。

以上关联交易不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，也不存在向关联方输送利益的行为，对公司生产经营所产生的利润有积极影响，公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

公司已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年1月28日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月28日		收购	其他承诺（规范和减少关联交易）	尽量减少或避免本人及本人的关联方与公司之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月28日		收购	限售承诺	在收购完成后12个月内不得转让	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年1月28日		收购	其他承诺（保持公司独立性）	保持公司人员、机构、财务的独立性	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押或冻结	11,703,993.96	4.93%	银行承兑汇票及保函保证金或冻结
固定资产	非流动资产	抵押	12,683,223.92	5.34%	抵押借款

无形资产	非流动资产	抵押	8,150,331.14	3.43%	抵押借款
应收票据	流动资产	已背书或贴现	6,150,848.42	2.59%	已背书或贴现未到期未终止确认
总计	-	-	38,688,397.44	16.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响

截至 2024 年 6 月 30 日，上述资产期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 11,703,993.96 元，其中开立承兑保证金 3,324,850.88 元，开立保函 3,050,000.00 元。银行冻结 5,329,143.08 元。本公司目前资金充裕，无资金链断裂风险。

(六) 应当披露的其他重大事项

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,578,750	25.7234%	6,000,000	26,578,750	30.9055%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,765,000	10.9563%	0	8,765,000	10.1919%	
	董事、监事、高管	7,812,750	9.7659%	0	7,812,750	9.0846%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	59,421,250	74.2766%	0	59,421,250	69.0945%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,115,000	60.1437%	0	48,115,000	55.9477%	
	董事、监事、高管	11,006,250	13.7578%	0	11,006,250	12.7980%	
	核心员工	-	0.0000%	0	0	0.0000%	
总股本		80,000,000	-	6,000,000	86,000,000	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况

√适用 □不适用

宜兴市公用投资管理有限公司增持公司股份合计 6,000,000 股，本次持股变动后，宜兴市公用投资管理有限公司持有公司股份 6,000,000 股，持股比例由 0%增至 6.9767%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份 数量
1	杨俊	56,880,000		56,880,000	66.1395%	48,115,000	8,765,000		

2	杨斌	11,604,000		11,604,000	13.4930%	8,437,500	3,166,500		
3	宜兴市公用投资管理有限公司		6,000,000	6,000,000	6.9767%		6,000,000		
4	蒋玲琳	2,100,000		2,100,000	2.4419%		2,100,000		
5	薛新禄	2,000,000		2,000,000	2.3256%		2,000,000		
6	吴汝华	2,000,000		2,000,000	2.3256%		2,000,000		
7	宜兴市融易环保设备有限公司	2,000,000		2,000,000	2.3256%		2,000,000		
8	王志军	2,000,000		2,000,000	2.3256%	1,500,000	500,000		
9	周文艳	1,115,000		1,115,000	1.2965%	1,068,750	46,250		
10	符慧	300,000		300,000	0.3488%	300,000			
	合计	79,999,000	-	85,999,000	99.9988%	59,421,250	26,577,750	0	0

注：股东王志军先生于2024年6月21日因病逝世，王志军先生的继承人尚未办妥股权继承等相关手续，公司将依据后续事项进展情况及时对外公告。

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨俊	董事长	男	1975年1月	2022年12月12日	2025年12月12日	56,880,000		56,880,000	66.1395%
	总经理	男	1975年1月	2022年12月29日	2025年12月29日				
杨斌	董事	男	1969年11月	2022年12月12日	2025年12月12日	11,604,000		11,604,000	13.4930%
王志军	董事	男	1970年10月	2022年12月12日	2025年12月12日	2,000,000		2,000,000	2.3256%
蒋玲琳	董事	女	1987年3月	2022年12月12日	2025年12月12日	2,100,000		2,100,000	2.4419%
	董事会秘书	女	1987年3月	2022年12月29日	2025年12月29日				
周文艳	董事	女	1986年6月	2022年12月12日	2025年12月12日	1,115,000		1,115,000	2.3256%
吴汝华	监事会主席	男	1965年1月	2022年12月12日	2025年12月12日	2,000,000		2,000,000	2.3256%
史盘仙	监事	女	1985年7月	2022年12月12日	2025年12月12日				
陈俊峰	职工监事	男	1986年1月	2022年12月12日	2025年12月12日				
杨力	职工监事	女	1985年1月	2022年12月12日	2025年12月12日				
范云超	财务总监	女	1984年9月	2022年12月29日	2025年12月29日				
周伟明	监事	男	1967年11月	2022年12月12日	2024年5月16日				
冒亚东	监事	男	1986年1月	2024年5月16日	2025年12月12日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董监高之间及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周伟明	监事	离任	-	离职
冒亚东	-	新任	监事	因周伟明离职，选举冒亚东为新任监事会监事，于2024年5月16日完成任免。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

冒亚东，男，汉族，1986年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2008年至2010年工作于凯发新泉（常熟）水务有限公司，主要从事污水处理厂运营调试及管理工作；2010年至2013年工作于江苏韦帕环境工程有限公司，主要从事环境工程专业设计及产品技术开发工作；2014年至2018年工作于宜兴市立嘉环保有限公司，主要从事污水处理、工业废气治理工程设计，工程现场管理及调配任务；2019年至今工作于江苏泓阳环保股份有限公司，担任技术员，主要从事公司技术设计、工程技术管理工作。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	2	-	11
生产人员	21	5	-	26
销售人员	7	4	-	11
技术人员	11	3	-	14
财务人员	6	-	1	5
员工总计	54	13	-	67

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	15,609,241.81	7,971,024.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	6,770,077.73	11,228,762.21
应收账款	五（三）	120,673,514.63	122,580,061.78
应收款项融资	五（四）		
预付款项	五（五）	6,070,839.62	2,746,358.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	6,242,740.09	8,940,777.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	42,469,192.66	41,683,027.33
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	9,756,856.09	9,860,855.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		207,592,462.63	205,010,866.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（九）	19,252,890.20	16,266,977.90
在建工程		27,207.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	8,150,331.14	8,267,252.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	2,514,870.61	2,453,307.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,945,299.60	26,987,537.31
资产总计		237,537,762.23	231,998,403.71
流动负债：			
短期借款	五（十三）	41,934,876.25	43,141,250.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	3,180,481.88	3,621,897.20
应付账款	五（十五）	27,546,000.35	29,422,351.63
预收款项	五（十六）		110,000.00
合同负债	五（十七）	10,123,975.11	17,271,983.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	1,085,546.75	2,055,390.89
应交税费	五（十九）	1,427,444.31	5,190,941.84
其他应付款	五（二十）	14,744,042.54	4,290,655.08
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			
其他流动负债	五（二十一）	7,466,965.18	9,463,992.33
流动负债合计		107,509,332.37	114,568,462.17
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		107,509,332.37	114,568,462.17
所有者权益：			
股本	五（二十二）	86,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	4,339,062.96	139,062.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	7,089,081.56	7,089,081.56
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	32,600,285.34	30,201,797.02
归属于母公司所有者权益合计		130,028,429.86	117,429,941.54
少数股东权益			
所有者权益合计		130,028,429.86	117,429,941.54
负债和所有者权益合计		237,537,762.23	231,998,403.71

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：范云超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,607,891.74	7,970,945.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,770,077.73	11,228,762.21
应收账款	十四（一）	120,673,514.63	122,580,061.78
应收款项融资			
预付款项		6,070,839.62	2,746,358.30

其他应收款	十四（二）	6,242,740.09	8,940,777.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,469,192.66	41,683,027.33
其中：数据资源			
合同资产		9,756,856.09	9,860,855.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		207,591,112.56	205,010,788.09
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			
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		19,252,890.20	16,266,977.90
在建工程		27,207.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,150,331.14	8,267,252.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,514,870.61	2,453,307.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,945,299.60	26,987,537.31
资产总计		237,536,412.16	231,998,325.40
流动负债：			
短期借款		41,934,876.25	43,141,250.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,180,481.88	3,621,897.20
应付账款		27,546,000.35	29,422,351.63
预收款项			110,000
合同负债		10,123,975.11	17,271,983.20
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,085,546.75	2,055,390.89
应交税费		1,427,368.56	5,190,926.52
其他应付款		14,744,042.54	4,290,655.08
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		7,466,965.18	9,463,992.33
流动负债合计		107,509,256.62	114,568,446.85
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			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		107,509,256.62	114,568,446.85
所有者权益：			
股本		86,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,339,062.96	139,062.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,089,081.56	7,089,081.56
一般风险准备			
未分配利润		32,599,011.02	30,201,734.03
所有者权益合计		130,027,155.54	117,429,878.55
负债和所有者权益合计		237,536,412.16	231,998,325.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		49,494,413.84	55,831,041.01
其中：营业收入	五（二十六）	49,494,413.84	55,831,041.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,235,465.87	51,179,390.53
其中：营业成本	五（二十六）	38,063,257.88	42,097,787.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	284,544.73	410,170.66
销售费用	五（二十八）	1,723,459.28	1,289,957.46
管理费用	五（二十九）	3,291,656.75	2,917,324.08
研发费用	五（三十）	3,611,655.37	3,710,316.92
财务费用	五（三十一）	260,891.86	753,833.43
其中：利息费用	五（三十一）	891,707.93	754,976.39
利息收入	五（三十一）	652,939.09	12,609.34
加：其他收益	五（三十二）	900,844.80	152,294.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-415,896.17	-870,003.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	5,473.64	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-196.80	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,749,173.44	3,933,941.66
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,749,173.44	3,933,941.66
减：所得税费用	五（三十六）	350,685.12	626,751.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,398,488.32	3,307,190.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,398,488.32	3,307,190.63
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,398,488.32	3,307,190.63
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,398,488.32	3,307,190.63
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,398,488.32	3,307,190.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	0.04

法定代表人: 杨俊

主管会计工作负责人: 范云超

会计机构负责人: 范云超

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四(三)	49,494,413.84	55,831,041.01
减: 营业成本	十四(三)	38,063,257.88	42,097,787.98
税金及附加		284,520.73	410,170.66
销售费用		1,723,459.28	1,289,957.46

管理费用		3,291,656.75	2,917,324.08
研发费用		3,611,655.37	3,710,316.92
财务费用		262,190.94	753,833.43
其中：利息费用		891,707.93	754,976.39
利息收入		650,590.71	12,609.34
加：其他收益		900,844.80	152,294.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-415,896.17	-870,003.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,473.64	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-196.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,747,898.36	3,933,941.66
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,747,898.36	3,933,941.66
减：所得税费用		350,621.37	626,751.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,397,276.99	3,307,190.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,397,276.99	3,307,190.63
（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		2,397,276.99	3,307,190.63

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,707,042.45	65,792,292.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,544.34	164,973.26
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	4,808,482.59	8,531,816.89
经营活动现金流入小计		47,518,069.38	74,489,082.98
购买商品、接受劳务支付的现金		40,773,223.41	55,791,000.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,442,764.13	3,982,463.45
支付的各项税费		3,585,683.45	8,210,513.20
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	4,536,956.13	7,394,498.72
经营活动现金流出小计		53,338,627.12	75,378,476.02
经营活动产生的现金流量净额		-5,820,557.74	-889,393.04
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		69,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		69,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,071,452.57	
投资支付的现金			95,695.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,071,452.57	95,695.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,002,452.57	-95,695.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	15,668,200.00	4,024,643.47
筹资活动现金流入小计		66,868,200.00	54,024,643.47
偿还债务支付的现金		42,100,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		772,505.83	769,111.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	9,974,850.88	4,024,643.47
筹资活动现金流出小计		52,847,356.71	49,793,754.57
筹资活动产生的现金流量净额		14,020,843.29	4,230,888.90
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		5,197,832.98	3,245,800.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,036,557.95	3,110,091.31
六、期末现金及现金等价物余额		9,234,390.93	6,355,892.17

法定代表人：杨俊

主管会计工作负责人：范云超

会计机构负责人：范云超

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,707,042.45	65,792,292.83
收到的税费返还		2,544.34	164,973.26
收到其他与经营活动有关的现金		4,806,134.21	8,531,816.89
经营活动现金流入小计		47,515,721.00	74,489,082.98
购买商品、接受劳务支付的现金		40,773,223.41	55,791,000.65
支付给职工以及为职工支付的现金		4,442,764.13	3,982,463.45
支付的各项税费		3,585,656.13	8,210,513.20
支付其他与经营活动有关的现金		4,535,906.83	7,394,498.72
经营活动现金流出小计		53,337,550.50	75,378,476.02

经营活动产生的现金流量净额		-5,821,829.50	-889,393.04
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		69,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		69,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,071,452.57	
投资支付的现金			95,695.00
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		3,071,452.57	95,695.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,002,452.57	-95,695.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	
取得借款收到的现金		41,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,668,200.00	4,024,643.47
筹资活动现金流入小计		66,868,200.00	54,024,643.47
偿还债务支付的现金		42,100,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		772,505.83	769,111.10
支付其他与筹资活动有关的现金		9,974,850.88	4,024,643.47
筹资活动现金流出小计		52,847,356.71	49,793,754.57
筹资活动产生的现金流量净额		14,020,843.29	4,230,888.90
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		5,196,561.22	3,245,800.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,036,479.64	3,110,091.31
六、期末现金及现金等价物余额		9,233,040.86	6,355,892.17

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

江苏泓阳环保股份有限公司

二〇二四年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏泓阳环保股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名为江苏中超环保股份有限公司,系2015年6月1日经无锡市工商行政管理局核准,在江苏中超环保股份有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,设立时注册资本为人民币8,000万元,股本为人民币8,000万元。

截至2024年6月30日,本公司累计发行股本总数8,600.00万股,注册资本为8,600.00万元,公司注册地址及总部地址:宜兴环科园百合场路。

公司实际从事的主要经营活动为:建设工程施工;环境保护专用设备销售;环境保护专用设备制造;环保咨询服务;水污染治理;水环境污染防治服务;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);减振降噪设备制造;减振降噪设备销售;噪声与振动控制服务;污泥处理装备制造。

本公司的实际控制人为杨俊。

本财务报表业经公司董事会于2024年8月26日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，

公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

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

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止

确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

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

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

(3) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0%

(4) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下;

账龄组合	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减

记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：本公司的存货包括合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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。

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 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。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。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	直线摊销法		土地证年限
软件	10	直线摊销法		预计可使用年限

3、 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入的材料费、折旧摊销费、其他费用等。

4、 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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 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。

(十七) 合同负债

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

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

2、 收入确认具体原则

(1) 销售商品

公司销售商品确认的具体办法是在满足下列条件之一时，予以确认：①根据合同或协议，由第三方承运完工产品至购买方指定地点，在购买方验收后交付使用清单时予以确认；②合同或协议约定由购买方提运完工产品，在交付完工产品提货单时予以确认；③出口商品，在报关手续办理完毕，按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，同时取得收款权利时予以确认。

(2) 提供劳务

公司提供的环保工程业务，500 万以内的环保工程业务，金额较小、工期较短，获得客户确认的竣工验收单时确认收入，500 万以上的环保工程业务，金额较大，工期较长，属于在某一时段内履行的履约业务，在该段时间内按照合同完工进度确认收入。公司考虑提供劳务的性质，采用投入法确定恰当的合同完工进度，以公司累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为合同完工进度。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 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。

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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

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

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

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

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

(二十四) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的经营租赁或和融资租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、(十六) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，

则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(九) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付账款	单项金额占预付账款总额的 10%以上且金额超过 100 万元人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项金额占应付账款总额的 10%以上且金额超过 100 万元人民币
账龄超过一年的重要预收款项	单项金额占预收款项总额的 10%以上且金额超过 100 万元人民币
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额的 10%以上且金额超过

	100 万元人民币
账龄超过一年的重要其他应付款项	单项金额占其他应付款总额的 10%以上且金额超过 100 万元人民币

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期未发生重要会计政策和会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

公司及所属子公司执行的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
江苏泓阳环保股份有限公司	15%
宜兴泓阳环保科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对江苏省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业拟进行备案的公示》，母公司江苏泓阳环保股份有限公司2023年11月16日通过高新技术企业审核，企业所得税优惠期为2023年至2025年。母公司江苏泓阳环保股份有限公司本期企业所得税减按15%征收。

根据财政部税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税

所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。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[2023]12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

子公司宜兴泓阳环保科技有限公司本年享受该税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

单位：元

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,410.11	14,241.53
银行存款	9,216,980.82	4,022,316.42
其他货币资金	6,374,850.88	3,934,466.20
合计	15,609,241.81	7,971,024.15

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,796,948.77	3,137,000.00
商业承兑汇票	5,525,698.85	8,781,634.52
小计	7,322,647.62	11,918,634.52
减：坏账准备	552,569.89	689,872.31
合计	6,770,077.73	11,228,762.21

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,322,647.62	100	552,569.89	7.55	6,770,077.73	11,918,634.52	100	689,872.31	5.79	11,228,762.21
其中：										
商业承兑汇票组合	5,525,698.85	20.84	552,569.89	10.00	4,973,128.96	8,781,634.52	73.68	689,872.31	7.86	8,091,762.21
银行承兑汇票组合	1,796,948.77	79.16			1,796,948.77	3,137,000.00	26.32			3,137,000.00
合计	7,322,647.62	100	552,569.89	7.55	6,770,077.73	11,918,634.52	100	689,872.31	5.79	11,228,762.21

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按商业承兑汇票组合计提项目：

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			5
1-2年	5,525,698.85	552,569.89	10
合计	5,525,698.85	552,569.89	10

按银行承兑汇票组合计提项目：

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	1,796,948.77		
合计	1,796,948.77		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票 据	689,872.31		137,302.42			552,569.89
合计	689,872.31		137,302.42			552,569.89

4、 期末公司质押的应收票据

期末无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票		5,786,800.82
商业承兑汇票		364,047.60
合计		6,150,848.42

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	83,616,826.04	92,229,301.52
1 至 2 年	25,100,307.87	36,104,930.86
2 至 3 年	18,763,168.54	2,360,238.57
3 至 4 年	2,095,056.14	827,995.30
4 至 5 年	4,340,357.40	
5 年以上	491,898.90	3,889,164.63
小计	134,407,614.89	135,411,630.88
减：坏账准备	13,734,100.26	12,831,569.10
合计	120,673,514.63	122,580,061.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项 计提坏 账准备										
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	134,407,614.89	100.00	13,734,100.26	10.22	120,673,514.63	135,411,630.88	100.00	12,831,569.10	9.48	122,580,061.78
其中：										
账 龄组合	134,407,614.89	100.00	13,734,100.26	10.22	120,673,514.63	135,411,630.88	100.00	12,831,569.10	9.48	122,580,061.78
合计	134,407,614.89	100.00	13,734,100.26		120,673,514.63	135,411,630.88	100.00	12,831,569.10		122,580,061.78

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	83,616,826.04	4,180,841.30	5
1至2年	25,100,307.87	2,510,030.79	10
2至3年	18,763,168.54	3,752,633.72	20
3至4年	2,095,056.14	628,516.85	30
4至5年	4,340,357.40	2,170,178.70	50
5年以上	491,898.90	491,898.90	100
合计	134,407,614.89	13,734,100.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款款 项	12,831,569.10	902,531.16				13,734,100.26
合计	12,831,569.10	902,531.16				13,734,100.26

4、 本期无实际核销的应收账款。

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

江苏茗岭窑湖 小镇旅游有限 公司	26,216,340.16	1,620,111.00	27,836,451.16	19.24	1,391,822.56
日照城投集团 建设发展有限 公司莒县分公 司	19,390,408.66	2,816,067.95	22,206,476.61	15.35	1,110,323.83
黑龙江省五建 建筑工程有限 责任公司七台 河分公司	13,406,684.97		13,406,684.97	9.27	1,340,668.50
日照城投集团 建设发展有限 公司	12,549,535.04	6,720.00	12,556,255.04	8.68	642,589.68
中国水利电力 对外有限公司	12,080,476.37	632,353.64	12,712,830.01	8.79	2,457,197.41
合计	83,643,445.20	5,075,252.59	88,718,697.79	61.32	6,942,601.98

(四) 应收款项融资

1、 期末公司已质押的应收款项融资

期末公司无已质押的应收款项融资。

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,703,373.19	61.00	1,734,871.70	63.17
1至2年	517,505.00	8.52	299,386.20	10.90
2至3年	941,006.87	15.50	490,800.00	17.87
3年以上	908,954.56	14.97	221,300.40	8.06
合计	6,070,839.62	100	2,746,358.30	100.00

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宜兴美欣电器有限公司	505,905.00	8.33
无锡市智昂威环保科技有限公司	482,000.00	7.94
桐乡午阳工业科技有限公司	322,228.57	5.31
宜兴市利源达环保科技有限公司	320,180.00	5.27
无锡绥和金属材料有限公司	310,348.70	5.11
合计	1,940,662.27	31.97

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,242,740.09	8,940,777.44
合计	6,242,740.09	8,940,777.44

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,167,442.48	2,328,987.86
1 至 2 年	4,500,989.60	5,810,739.60
2 至 3 年	1,081,313.36	872,754.00
3 至 4 年	191,762.00	1,143,385.90

4 至 5 年	166,990.00	0
5 年以上	20,000.00	20,000.00
小计	7,128,497.44	10,175,867.36
减：坏账准备	885,757.35	1,235,089.92
合计	6,242,740.09	8,940,777.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,128,497.44	100	885,757.35	12.43	6,242,740.09	10,175,867.36	100.00	1,235,089.92	12.14	8,940,777.44
其中：										
按账龄组合	7,128,497.44	100	885,757.35	12.43	6,242,740.09	10,175,867.36	100.00	1,235,089.92	12.14	8,940,777.44
合计	7,128,497.44	100	885,757.35		6,242,740.09	10,175,867.36	100.00	1,235,089.92		8,940,777.44

按信用风险特征组合计提坏账准备:

按账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,167,442.48	58,372.12	5
1 至 2 年	4,500,989.60	450,098.96	10
2 至 3 年	1,081,313.36	216,262.67	20
3 至 4 年	191,762.00	57,528.60	30
4 至 5 年	166,990.00	83,495.00	50
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100
合计	7,128,497.44	885,757.35	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,235,089.92			1,235,089.92
上年年末余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	349,332.57			349,332.57
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	885,757.35			885,757.35

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,175,867.36			10,175,867.36
上年年末余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	3,047,369.92			3,047,369.92
其他变动				
期末余额	7,128,497.44			7,128,497.44

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,235,089.92		349,332.57			885,757.35
合计	1,235,089.92		349,332.57			885,757.35

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	6,468,753.60	8,311,879.50
备用金	404,918.79	362,024.56

应收暂付款	254,825.05	1,501,963.30
其他		
合计	7,128,497.44	10,175,867.36

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江省五建建筑工程有限责任公司	押金及保证金	4,500,989.60	1-2 年	63.14	450,098.96
江苏茗岭窑湖小镇旅游有限公司	押金及保证金	1,164,074.00	84,000.00 元 1 年以内, 1,080,074.00 元 2-3 年	16.33	220,214.80
中国核电工程有限公司	押金及保证金	663,690.00	1 年以内	9.31	33,184.50
株洲火炬工业炉有限责任公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.7	2,500.00
北京恒远汇达装备科技有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.7	2,500.00
合计		6,428,753.60		90.18	708,498.26

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	43,549,050.47	1,079,857.81	42,469,192.66	42,341,357.40	1,079,857.81	41,261,499.59
在产品				421,527.74		421,527.74
合计	43,549,050.47	1,079,857.81	42,469,192.66	42,762,885.14	1,079,857.81	41,683,027.33

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	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	
合同履约成本	1,079,857.81					1,079,857.81
合计	1,079,857.81					1,079,857.81

账龄组合	10,270,374.83	100	513,518.74	5.00	9,756,856.09	10,379,847.57	100.00	518,992.38	5.00	9,860,855.19
合计	10,270,374.83	100	513,518.74		9,756,856.09	10,379,847.57	100.00	518,992.38		9,860,855.19

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

项目	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1年以内	10,270,374.83	513,518.74	5
合计	10,270,374.83	513,518.74	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
质保金	518,992.38		5,473.64		513,518.74
合计	518,992.38		5,473.64		513,518.74

4、 本期无实际核销的合同资产。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,252,890.20	16,266,977.90
固定资产清理		
合计	19,252,890.20	16,266,977.90

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	22,894,694.37	2,189,218.84	3,927,297.62	1,698,846.21	30,710,057.04
（2）本期增加金额		3,640,859.67	97,168.14	85,467.27	3,823,495.08
—购置		3,640,859.67	97,168.14	85,467.27	3,823,495.08
（3）本期减少金额			557,675.81		557,675.81
—处置或报废			557,675.81		557,675.81
（4）期末余额	22,894,694.37	5,830,078.51	3,466,789.95	1,784,313.48	33,975,876.31
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	9,069,058.82	1,784,283.25	2,126,348.95	1,463,388.12	14,443,079.14
（2）本期增加金额	362,499.36	26,961.42	312,066.16	29,797.10	731,324.04
—计提	362,499.36	26,961.42	312,066.16	29,797.10	731,324.04
（3）本期减少金额			451,417.07		451,417.07
—处置或报废			451,417.07		451,417.07
（4）期末余额	9,431,558.18	1,811,244.67	1,986,998.04	1,493,185.22	14,722,986.11
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					

(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	13,463,136.19	4,018,833.84	1,479,791.91	291,128.26	19,252,890.20
(2) 上年年末账面价值	13,825,635.55	404,935.59	1,800,948.67	235,458.09	16,266,977.90

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	694,910.35	正在办理

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	11,530,783.84	49,012.82	11,579,796.66
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	11,530,783.84	49,012.82	11,579,796.66
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,263,531.66	49,012.82	3,312,544.48
(2) 本期增加金额	116,921.04		116,921.04
—计提	116,921.04		116,921.04
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,380,452.70	49,012.82	3,429,465.52
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	8,150,331.14		8,150,331.14
(2) 上年年末账面价值	8,267,252.18		8,267,252.18

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	16,765,804.05	2,514,870.61	16,355,381.52	2,453,307.23
合计	16,765,804.05	2,514,870.61	16,355,381.52	2,453,307.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

本期末无未经抵消的递延所得税负债。

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产		2,514,870.61		2,453,307.23

4、 未确认递延所得税资产明细

本期末无未确认递延所得税资产的暂时性差异。

(十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,703,993.96	11,703,993.96	质押或冻结	银行承兑汇票及保函保证金或冻结	3,934,466.20	3,934,466.20	质押或冻结	银行承兑汇票及保函保证金
固定资产	22,904,657.27	12,683,223.92	抵押	抵押借款	22,904,657.27	13,611,224.47	抵押	抵押借款
无形资产	11,530,783.84	8,150,331.14	抵押	抵押借款	11,530,783.84	8,267,252.18	抵押	抵押借款
应收票据	6,150,848.42	6,150,848.42	已背书或贴现	已背书或贴现未到期未终止确认	7,318,634.52	7,318,634.52	已背书或贴现	已背书或贴现未到期未终止确认
应收账款								
合计	52,290,283.49	38,688,397.44			45,688,541.83	33,131,577.37		

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	11,900,000.00	13,000,000.00
票据贴现借款		100,000.00
应付利息	34,876.25	41,250.00
合计	41,934,876.25	43,141,250.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,180,481.88	3,621,897.20
合计	3,180,481.88	3,621,897.20

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,283,284.37	19,575,893.90
1 至 2 年	2,444,851.20	3,685,896.54
2 至 3 年	2,098,532.58	1,992,567.76
3 年以上	719,332.20	4,167,993.43
合计	27,546,000.35	29,422,351.63

2、 期末公司无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁费		110,000.00
合计		110,000.00

2、 期末公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品销售款	10,123,975.11	17,271,983.20
合计	10,123,975.11	17,271,983.20

2、 期末公司无账龄超过一年的重要合同负债

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,055,390.89	3,222,841.69	4,192,685.83	1,085,546.75
离职后福利-设定提存计划		275,120.01	275,120.01	
合计	2,055,390.89	3,497,961.70	4,467,805.84	1,085,546.75

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,977,561.93	2,808,908.01	3,746,823.93	1,039,646.01

(2) 职工福利费		139,752.06	139,752.06	
(3) 社会保险费		146,476.46	146,476.46	
其中：医疗保险费		121,023.78	121,023.78	
工伤保险费		12,006.38	12,006.38	
生育保险费		13,446.30	13,446.30	
(4) 住房公积金		71,740.00	71,740.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	77,828.96	55,965.16	87,893.38	45,900.74
合计	2,055,390.89	3,222,841.69	4,192,685.83	1,085,546.75

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		266,783.04	266,783.04	
失业保险费		8,336.97	8,336.97	
合计		275,120.01	275,120.01	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	903,157.94	4,183,800.18
企业所得税	350,685.12	605,002.97
个人所得税	26,100.38	47,413.41
房产税	68,111.75	68,094.17
土地使用税	25,786.65	51,573.30
印花税	11,596.86	22,269.18
城市维护建设税	24,057.58	123,762.70
教育费附加	10,310.39	53,041.16
地方教育费附加	6,873.64	35,360.77
文化建设事业费	764.00	624.00
合计	1,427,444.31	5,190,941.84

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	14,744,042.54	4,290,655.08
合计	14,744,042.54	4,290,655.08

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	13,953,326.00	2,148,324.00
应付暂收款	504,809.56	1,463,800.00
押金及保证金	64,999.90	331,009.56
已报销未付款	220,907.08	347,521.52
合计	14,744,042.54	4,290,655.08

(2) 期末公司无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,316,116.76	2,245,357.81
已背书未终止确认应收票据	6,150,848.42	7,218,634.52
合计	7,466,965.18	9,463,992.33

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份 总额	80,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00	86,000,000.00
----------	---------------	--------------	--	--	--------------	---------------

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	139,062.96	4,200,000.00		4,339,062.96
合计	139,062.96	4,200,000.00		4,339,062.96

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,089,081.56			7,089,081.56
合计	7,089,081.56			7,089,081.56

说明：

根据公司章程规定，按母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	30,201,797.02	20,581,293.27
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	30,201,797.02	20,581,293.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,398,488.32	10,689,441.61
减：提取法定盈余公积		1,068,937.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	32,600,285.34	30,201,797.02

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,411,991.33	38,063,257.88	55,514,279.11	42,097,787.98
其他业务	82,422.51		316,761.90	
合计	49,494,413.84	38,063,257.88	55,831,041.01	42,097,787.98

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
按合同分类:		
其中: 环保设备	31,006,963.53	33,273,079.33
工程安装	18,405,027.80	21,947,252.62
其他	82,422.51	610,709.06
合计	49,494,413.84	55,831,041.01

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	136,223.50	179,506.08
土地使用税	51,573.30	103,146.60
印花税	23,885.53	31,756.18
城市维护建设税	40,541.63	53,038.15
教育费附加	17,335.67	23,402.20
地方教育费附加	11,557.10	15,601.45
其他	3,428.00	3,720.00
合计	284,544.73	410,170.66

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	410,649.29	334,225.24
业务招待费	243,797.28	208,601.64
咨询服务费	41,846.00	34,703.11
招投标费	52,828.41	21,497.15
工程维护费	828,680.92	584,952.12
其他	145,657.38	105,978.20
合计	1,723,459.28	1,289,957.46

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,088,827.83	1,008,907.55
折旧费	520,438.14	479,475.39
无形资产摊销	116,921.04	116,921.04
业务招待费	465,771.30	412,173.71
办公费	177,023.09	143,301.40
修理费	10,708.74	52,938.43
邮电通讯费	32,347.20	31,044.90
咨询服务费	842,427.20	670,998.07
其他	37,192.21	1,563.59
合计	3,291,656.75	2,917,324.08

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
旋流式芬顿反应塔		280,071.37
城镇污水处理用含氧量均匀的好氧池装置		38,843.36
城镇污水处理的底部进水式沉淀池		275,221.24
地理式城镇生活污水处理设备		380,685.85
生活污水用污泥处置装置		858,025.94
化工废水生物处理装置		1,042,957.72
医药废水预处理装置		820,925.16

一体化循环芬顿流化床		13,586.28
快滤型污水生物处理装置	784,832.75	
污水污泥干化减量处置装置	753,929.87	
医药废水高效混凝预处理装置	240,657.70	
高效除磷脱氮组合式污水处理装置	801,472.20	
环流式一体化生物接触氧化处理设备	578,819.50	
提高废水可生化性用电芬顿耦合混凝沉淀系统	451,943.35	
合计	3,611,655.37	3,710,316.92

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	891,707.93	754,976.39
减：利息收入	652,939.09	12,609.34
其他	22,123.02	11,466.38
合计	260,891.86	753,833.43

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	266,700.00	150,000.00
先进制造业抵减增值税	631,744.48	
代扣个人所得税手续费返还	2,400.32	2,294.62
合计	900,844.80	152,294.62

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	137,302.42	372,491.08
应收账款坏账损失	-902,531.16	-1,278,881.98
其他应收款坏账损失	349,332.57	36,387.46

合计	-415,896.17	-870,003.44
----	-------------	-------------

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	5,473.64	
合计	5,473.64	

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
长期资产处置收益	-196.80		-196.80
合计	-196.80		-196.80

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	412,248.50	590,091.25
递延所得税费用	-61,563.38	36,659.78
合计	350,685.12	626,751.03

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,749,173.44
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	412,248.50
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-61,563.38

研发费加计扣除的影响	
所得税费用	350,685.12

(三十七) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	1.91%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	1.30%	0.02	0.02

(三十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	900,844.80	152,294.62
存款利息收入	652,939.09	12,609.34
收到经营性往来款	3,254,698.70	8,366,912.93
其他		
合计	4,808,482.59	8,531,816.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	1,305,250.19	2,326,740.25
手续费支出	22,103.00	743,776.65
支付经营性往来款	3,209,602.94	4,323,981.82
合计	4,536,956.13	7,394,498.72

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆借款收到的资金	15,500,000.00	1,100,000.00
收到受限货币资金	168,200.00	2,924,643.47
合计	15,668,200.00	4,024,643.47

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆借款归还的资金	3,600,000.00	1,100,000.00
支付受限货币资金	6,374,850.88	2,924,643.47
合计	9,974,850.88	4,024,643.47

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,398,488.32	3,110,298.37
加：信用减值损失	415,896.17	1,242,494.52
资产减值准备	-5,473.64	
固定资产折旧	731,324.04	687,753.57
投资性房地产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	116,921.04	116,921.04
长期待摊费用摊销		
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)	196.80	
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)	260,891.86	753,833.43

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）	-61,563.38	113,876.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-786,165.33	-11,885,161.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,208,434.64	29,611,246.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,099,508.26	-24,640,654.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,820,557.74	-889,393.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,234,390.93	6,355,892.17
减：现金的期初余额	4,036,557.95	3,110,091.31
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	5,197,832.98	3,245,800.86

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,234,390.93	4,036,557.95
其中：库存现金	17,410.11	14,241.53
可随时用于支付的银行存款	9,216,980.82	4,022,316.42
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,234,390.93	4,036,557.95
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜兴泓阳环保科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生态保护和环境治理业	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本期公司无在合营安排或联营企业中的权益。

(三) 重要的共同经营

本期公司无重要的共同经营。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

本期无与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
	本期金额	上期金额
其他收益	900,844.80	152,294.62

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，同时董事会已授权管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策

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、其他应收款和财务担保合同等。

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

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时

发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截至2024年6月30日，本公司各项金融负债预计1年以内到期。

3、 市场风险

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

（1）利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前以固定利率借款为主、浮动利率借款为辅政策规避利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

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

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

（3）其他价格风险

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

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为：杨俊。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王芳	杨俊之妻
杨飞	杨斌之兄弟
杨斌	持股比例 5.00% 以上的主要股东，董事
宜兴市吉梵环保科技有限公司	杨俊之妻所控公司
江苏中超航宇精铸科技有限公司	受杨飞控制的其他法人
江苏中超电缆股份有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市中超汽车服务有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市中超文化旅游有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市苏皇加油站有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市利永藏紫砂文化发展有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市明通物资有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市百年利永紫砂文化发展有限公司	受杨飞控制的其他法人
宜兴市百年利永紫砂经营管理有限公司	受杨飞控制的其他法人

(五) 关联交易情况

1、 关联交易情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宜兴市明通物资有限公司	采购商品	1,806,621.27	
江苏中超电缆股份有限公司	采购商品	4,154.00	1,693,387.97

宜兴市中超汽车服务有限公司	接受劳务	7,305.31	27,722.13
宜兴市中超文化旅游有限公司	接受劳务		888.00
宜兴市苏皇加油站有限公司	加油费		66,238.58
宜兴市利永藏紫砂文化发展有限公司	劳保用品采购		121,482.00
宜兴市百年利永紫砂文化发展有限公司	劳保用品采购		14,242.00
宜兴市百年利永紫砂经营管理有限公司	劳保用品采购		6,460.00

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏中超航宇精铸科技有限公司	出售商品		709,523.01

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨俊、王芳	1000 万元	2024/2/1	2025/2/1	截至 2024 年 6 月 30 日，该担保下债务金额为 300.00 万元。
杨俊、王芳	3000 万元	2022/5/27	2030/5/26	截至 2024 年 6 月 30 日，该担保下债务金额为 3,000.00 万元。
杨俊、王芳	700 万元	2023/3/29	2026/3/28	截至 2024 年 6 月 30 日，该担保下债务金额为 290.00 万元。
杨俊、王芳	1000 万元	2023/6/25	2024/2/26	截至 2024 年 6 月 30 日，该担保下债务金额为 100.00 万元。
杨俊、王芳	95 万元	2020/10/28	2025/9/28	截至 2024 年 6 月 30 日，该担保下债务金额为 25.33 万元。
杨俊、王芳	1000 万元	2023/5/18	2028/5/18	截至 2024 年 6 月 30 日，该担保下债务金额为 500.00 万元。

3、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
杨俊	1,800,000.00	2,000,000.00	2,100,000.00	1,700,000.00
宜兴市吉梵环保科技有限公司		13,500,000.00	1,500,000.00	12,000,000.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江苏中超航宇精铸科技有限公司	501,761.00		601,761.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	江苏中超电缆股份有限公司	849,841.92	
其他应付款			
	杨俊	1,700,000.00	
	宜兴市吉梵环保科技有限公司	12,000,000.00	
	宜兴市中超汽车服务有限公司	14,999.90	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 对外抵、质押资产情况

截至2024年6月30日，公司资产抵、质押情况如下：

项目	账面价值
货币资金	6,374,850.88
固定资产	12,683,223.92
无形资产	8,150,331.14
合计	27,208,405.94

截至2024年06月30日，上述资产抵、质押下，开立承兑保证金3,324,850.88元，开立保函3,050,000.00元。

十二、资产负债表日后事项

本期无需说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本期无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	83,616,826.04	92,229,301.52
1至2年	25,100,307.87	36,104,930.86
2至3年	18,763,168.54	2,360,238.57
3至4年	2,095,056.14	827,995.30

4 至 5 年	4,340,357.40	
5 年以上	491,898.90	3,889,164.63
小计	134,407,614.89	135,411,630.88
减：坏账准备	13,734,100.26	12,831,569.10
合计	120,673,514.63	122,580,061.78

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计 提坏账准 备										
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备	134,407,614.89	100	13,734,100.26	10.22	120,673,514.63	135,411,630.88	100	12,831,569.10	9.48	122,580,061.78
其中：										
按照账龄 组合	134,407,614.89	100	13,734,100.26	10.22	120,673,514.63	135,411,630.88	100	12,831,569.10	9.48	122,580,061.78
合计	134,407,614.89	100	13,734,100.26		120,673,514.63	135,411,630.88	100	12,831,569.10		122,580,061.78

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	83,616,826.04	4,180,841.30	5.00
1至2年	25,100,307.87	2,510,030.79	10.00
2至3年	18,763,168.54	3,752,633.72	20.00
3至4年	2,095,056.14	628,516.85	30.00
4至5年	4,340,357.40	2,170,178.70	50.00
5年以上	491,898.90	491,898.90	100.00
合计	134,407,614.89	13,734,100.26	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	12,831,569.10	902,531.16				13,734,100.26
合计	12,831,569.10	902,531.16				13,734,100.26

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

				计数的 比例(%)	
江苏茗岭窑湖小镇旅游有限公司	26,216,340.16	1,620,111.00	27,836,451.16	19.24	1,391,822.56
日照城投集团建设发展有限公司莒县分公司	19,390,408.66	2,816,067.95	22,206,476.61	15.35	1,110,323.83
黑龙江省五建建筑工程有限责任公司七台河分公司	13,406,684.97		13,406,684.97	9.27	1,340,668.50
日照城投集团建设发展有限公司	12,549,535.04	6,720.00	12,556,255.04	8.68	642,589.68
中国水利电力对外有限公司	12,080,476.37	632,353.64	12,712,830.01	8.79	2,457,197.41
合计	83,643,445.20	5,075,252.59	88,718,697.79	61.32	6,942,601.98

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,242,740.09	8,940,777.44
合计	6,242,740.09	8,940,777.44

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,167,442.48	2,328,987.86
1 至 2 年	4,500,989.60	5,810,739.60
2 至 3 年	1,081,313.36	872,754.00
3 至 4 年	191,762.00	1,143,385.90
4 至 5 年	166,990.00	0
5 年以上	20,000.00	20,000.00
小计	7,128,497.44	10,175,867.36
减：坏账准备	885,757.35	1,235,089.92
合计	6,242,740.09	8,940,777.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,128,497.44	100	885,757.35	12.43	6,242,740.09	10,175,867.36	100.00	1,235,089.92	12.14	8,940,777.44
其中：										
账龄组合	7,128,497.44	100	885,757.35	12.43	6,242,740.09	10,175,867.36	100.00	1,235,089.92	12.14	8,940,777.44
合计	7,128,497.44	100	885,757.35		6,242,740.09	10,175,867.36	100.00	1,235,089.92		8,940,777.44

按信用风险特征组合计提坏账准备：

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,167,442.48	58,372.12	5.00
1 至 2 年	4,500,989.60	450,098.96	10.00
2 至 3 年	1,081,313.36	216,262.67	20.00
3 至 4 年	191,762.00	57,528.60	30.00
4 至 5 年	166,990.00	83,495.00	50.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	7,128,497.44	885,757.35	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,235,089.92			1,235,089.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	349,332.57			349,332.57
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	885,757.35			885,757.35

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,175,867.36			10,175,867.36
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	3,047,369.92			3,047,369.92
其他变动				
期末余额	7,128,497.44			7,128,497.44

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,235,089.92		349,332.57			885,757.35
合计	1,235,089.92		349,332.57			885,757.35

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	6,468,753.60	8,311,879.50
备用金	404,918.79	362,024.56

应收暂付款	254,825.05	1,501,963.30
其他		
合计	7,128,497.44	10,175,867.36

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江省五建建筑工程有限责任公司	押金及保证金	4,500,989.60	1-2 年	63.14	450,098.96
江苏茗岭窑湖小镇旅游有限公司	押金及保证金	1,164,074.00	84,000.00 元 1 年以内, 1,080,074.00 元 2-3 年	16.33	220,214.80
中国核电工程有限公司	押金及保证金	663,690.00	1 年以内	9.31	33,184.50
株洲火炬工业炉有限责任公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.7	2,500.00
北京恒远汇达装备科技有限公司	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.7	2,500.00
合计		6,428,753.60		90.18	708,498.26

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,411,991.33	38,063,257.88	55,514,279.11	42,097,787.98
其他业务	82,422.51		316,761.90	
合计	49,494,413.84	38,063,257.88	55,831,041.01	42,097,787.98

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
按合同分类		
其中：环保设备	31,006,963.53	33,273,079.33
工程安装	18,405,027.80	21,947,252.62
其他	82,422.51	610,709.06
合计	49,494,413.84	55,831,041.01

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-196.80	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	900,844.80	
小计	900,648.00	
所得税影响额	135,097.20	
合计	765,550.80	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.91%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.30%	0.02	0.02

江苏泓阳环保股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处理损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-196.80
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	900,844.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	900,648.00
减：所得税影响数	135,097.20
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	765,550.80

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年1月26日	10,200,000	9,715,498.60	否	不适用		不适用

募集资金使用详细情况

公司募集资金总额为10,200,000.00元,截至2024年6月30日,募集资金累计已使用9,715,498.60元,用于补充流动资金。报告期内,公司已与邮储银行签订了《募集资金专户三方监管协议》。截至2024年6月30日,募集资金专户存储余额总计为486,317.20元(其中包含结息1815.8元)。

截至报告期末,公司募集资金投资项目未发生变更。

本报告期内,公司募集资金使用及披露不存在违规情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用