

证券代码：836348

证券简称：汇恒环保

主办券商：中泰证券



汇恒环保

NEEQ : 836348

北京汇恒环保工程股份有限公司

Beijing Huiheng Environmental Engineering 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、公司负责人李遥、主管会计工作负责人蒋莉及会计机构负责人（会计主管人员）丁爱琴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 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	99
附件 II	融资情况 .....	99

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	公司董事会办公室。

## 释义

释义项目		释义
汇恒环保、公司、本公司	指	北京汇恒环保工程股份有限公司
控股股东、维尔利、上市公司	指	维尔利环保科技集团股份有限公司, 控股股东
合阳汇恒	指	合阳汇恒华天环保有限公司, 全资子公司
汇恒膜	指	常州汇恒膜科技有限公司, 全资子公司
益阳汇恒	指	益阳市汇恒环保有限公司, 全资子公司
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司, 主办券商
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
公司章程	指	北京汇恒环保工程股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会修订的《北京汇恒环保工程股份有限公司章程》
上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本期、报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京汇恒环保工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Huiheng Environmental Engineering Co., Ltd.		
法定代表人	李遥	成立时间	2003 年 2 月 20 日
控股股东	控股股东为维尔利环保科技集团股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李月中，一致行动人为李遥、维尔利环保科技集团股份有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-环境保护专用设备制造（C3591）		
主要产品与服务项目	工业废水处理、城镇生活污水处理、河道治理及中水回用等方面的工程承包、设备安装、运营服务及提供设计技术服务。		
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	汇恒环保	证券代码	836348
挂牌时间	2016 年 3 月 18 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）	57,200,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号，投资者沟通电话：0531-81911819		
联系方式			
董事会秘书姓名	丁爱琴	联系地址	北京市海淀区北三环西路 32 号恒润大厦 5 层
电话	010-64419809	电子邮箱	dingaiqin@huiheng-china.com
传真	010-64419809		
公司办公地址	北京市海淀区北三环西路 32 号恒润大厦 5 层	邮政编码	100086
公司网址	www.huiheng-china.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	91110105747535281X		
注册地址	北京市朝阳区胜古中路 2 号院 7 号楼 3 层 B317		
注册资本（元）	57,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

公司作为一家污水处理工程整体解决方案提供商，产品与服务包括污水处理工程（以 EPC 模式展开，主要通过招标或商务谈判方式获取项目）、单独销售环保产品、托管运营服务、环保工程项目相关的设计服务。涉及污水处理工程的设计、设备销售、工程建设、设备安装、调试运行、技术支持、托管运营等部分或全部环节。公司的商业模式包括研发、采购、销售和盈利等环节。

##### 1、研发模式

公司的研发主要以自主研发为主。公司下设总师办，负责新装置及技术的研发任务。公司在进行新产品的开发时，首先会对业务、市场、及国内外技术水平调研，以了解客户需求，确定研发目的，然后制定研发方案及开发技术。此外，公司与中国环境科学研究院、中国科学院生态环境研究中心专家建立了紧密的技术合作关系。

##### 2、采购模式

公司采取轻资产运营方式，坚持适时、适质、适量、适价的采购原则。公司采购主要根据承接的工程项目需要制定采购计划。公司设置采购部，对工程设备、材料等部品采用集中采购制度。公司在工程项目实施前，由项目经理制定《物品采购计划》，并经技术部、工程部、财务部审批。公司采购经由供应商或制造商以询价、比价、议价方式办理。公司从事环保行业多年，与主要供应商保持着稳定的商业关系，项目所需零部件、设备等供应充足、渠道畅通。

##### 3、销售模式

公司的销售工作由市场部负责，公司目前的销售模式均为直接销售，即公司专职市场人员通过获得的招投标信息或其他市场信息，与相应潜在客户进行沟通，积极参与招投标或商务谈判，最终获得项目订单。

##### 4、盈利模式

公司的盈利主要来自于废水处理工程及运营项目所产生的利润，具体为：公司通过为客户提供水处理工程的设计、咨询、承包、建设、运营等取得收入，扣除材料、人工、建筑安装成本、折旧费用、工程费用等，最后得到利润。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。报告期末至本报告披露日，公司的商业模式也没有

发生重大变化。

## 二、经营计划实现情况

报告期内，公司根据董事会制定的经营责任目标，受到经济环境下滑影响，政府需求减少，民营企业缩减开支等因素影响，公司也根据市场情况的变化不断调整策略，资源共享以及市场扩张的机会，从而改善经营状况。2024 年半年度主要以运营收入为主，相比上年同期收入减少。

### （二） 行业情况

国家对环保的重视越来越高，政策层面对于环保行业的支持力度将持续加强，城市环保行业规模越来越大。党的十八大以来，我党将生态文明建设作为“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局的重要内容，生态文明建设的战略地位愈发凸显。党的十九大通过《中国共产党章程（修正案）》，把“增强绿水青山就是金山银山的意识”首次写入党章，并在大会报告中明确指出，“建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计”，“必须树立和践行绿水青山就是金山银山的理念”。在 2022 年召开的党的二十大会议上，总书记在报告中先后两次重点谈到“生态环境保护”相关内容，确定“生态环境环保”在十年变革中的地位，确定了未来生态环境产业的发展地位，为生态环境产业未来发展指明方向。

五年来，我们加强生态环境保护，促进绿色低碳发展。坚持绿水青山就是金山银山的理念，健全生态文明制度体系，处理好发展和保护的关系，不断提升可持续发展能力。加强污染治理和生态建设。坚持精准治污、科学治污、依法治污，深入推进污染防治攻坚。注重多污染物协同治理和区域联防联控，地级及以上城市空气质量优良天数比例达 86.5%、上升 4 个百分点。基本消除地级及以上城市黑臭水体，推进重要河湖、近岸海域污染防治。加大土壤污染风险防控和修复力度，强化固体废物和新污染物治理。“十四五”时期，水环境治理的范围继续拓展，从城市下沉到县及农村，但项目方式有所差异，与“十三五”时期相比，城市水环境治理的系统性考虑明显强化，围绕着厂网河一体化等方式，统筹协调污水处理厂、排水管网、河道的系统性治理；而农村水环境治理的重点目前仍在污水的收集和处理阶段，从源头控制以达到治理目的。“十三五”后期至今，由于财承余额不足等原因，水环境 PPP 项目占比减少，EPC 及 EPCO 项目占比增加，目前占比达到 70%左右。在政策目标实现、系统化治理、点面结合、精细治理的总思路下，污水治理领域从流域治理到工业企业、从市政存量提标到城镇和农村地区污水治理都将给企业提供持续发展的市场机遇。

### （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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

详细情况	<p>1、“专精特新”认定情况：公司 2022 年 3 月获得北京市经济和信息化局颁发的“专精特新企业”证书，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业认定”情况：依据《高新技术企业认定管理办法》，公司 2010 年申报并成功获批高新技术企业认定，之后公司按期进行复审申报，保证证书持续有效。最新的证书有效期至 2025 年 12 月 1 日。</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	12,945,350.41	47,904,865.48	-72.98%
毛利率%	12.44%	9.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,580,523.18	-6,414,446.34	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,092,023.08	-6,450,986.42	-
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）	-4.79%	-3.94%	-
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）	-5.17%	-3.96%	-
基本每股收益	-0.12	-0.12	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	343,135,381.38	357,028,127.49	-3.89%
负债总计	209,396,810.26	216,696,027.91	-3.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,000,840.74	140,581,363.92	-4.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.46	-4.88%
资产负债率%（母公司）	50.51%	51.48%	-
资产负债率%（合并）	61.02%	60.69%	-
流动比率	1.22	1.24	-
利息保障倍数	-	-	-
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	749,860.92	1,307,905.94	-42.67%
应收账款周转率	0.12	0.40	-

存货周转率	1.15	1.71	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.89%	-6.37%	-
营业收入增长率%	-72.98%	82.90%	-
净利润增长率%	-	-814.97%	-

### 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	10,845,537.00	3.16%	14,394,017.73	4.03%	-24.65%
应收票据	1,316,262.04	0.38%	2,150,000.00	0.6%	-38.78%
应收账款	72,645,604.06	21.17%	76,046,136.56	21.3%	-4.47%
预付款项	3,429,414.14	1.00%	1,052,085.38	0.29%	225.96%
其他应收款	76,427,954.96	22.27%	76,050,592.63	21.30%	0.50%
存货	12,096,125.49	3.53%	7,562,788.36	2.12%	59.94%
长期借款	24,916,000.00	7.26%	24,916,000.00	6.98%	-
合同资产	32,019,464.35	9.33%	44,216,610.03	12.38%	-27.58%
其他流动资产	14,604,228.97	4.26%	15,849,759.55	4.44%	-7.86%
长期股权投资	4,066,777.47	1.19%	3,729,229.85	1.04%	9.05%
固定资产	1,014,541.89	0.30%	1,081,759.89	0.30%	-6.21%
无形资产	102,514,361.89	29.88%	102,505,610.98	28.71%	0.01%
递延所得税资产	12,155,109.12	3.54%	12,389,536.53	3.47%	-1.89%
应付账款	165,310,747.10	48.18%	168,839,829.43	47.29%	-2.09%
应付职工薪酬	1,335,849.85	0.39%	1,475,806.64	0.41%	-9.48%
应交税费	994,700.64	0.29%	837,697.89	0.23%	18.74%
其他应付款	3,736,204.93	1.09%	3,279,106.06	0.92%	13.94%
合同负债	3,571,861.84	1.04%	1,287,020.65	0.36%	177.53%
一年内到期的非流动负债	3,300,000.00	0.96%	6,683,204.71	1.87%	-50.62%
其他流动负债	5,234,055.14	1.53%	8,303,918.93	2.33%	-36.97%
资产总计	343,135,381.38	-	357,028,127.49	-	-3.89%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金同比下降24.65%，主要是报告期内资金回款较少，而工程建设资金的投入与采购支付较大所致。
- 2、应收票据同比下降38.78%，主要是报告期内收到银行票据支付货款所致。
- 3、预付账款同比增加225.96%，主要是报告期内按照合同规定支付货款后，因为供应货物周期较长，致

预付账款增加。

4、存货同比增加 59.94%，主要是报告期内发生运营成本、在建项目未达到收入确认节点，未结转成本所致。

5、合同资产同比下降27.58%，主要是报告期内个别项目已达到收款条件，确认了应收账款。

6、合同负债同比增长177.53%，主要是报告期内根据合同约定预收一定比例项目启动款项增加所致。

7、其他流动负债同比下降36.97%，主要是报告期初未终止确认的银行承兑汇票在本期到期。

8、一年内到期的非流动负债下降50.62%，主要是报告期内子公司合阳汇恒2024年上半年还贷款本金330万元。

## （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	12,945,350.41	-	47,904,865.48	-	-72.98%
营业成本	11,335,172.16	87.56%	43,490,029.25	90.78%	-73.94%
毛利率	12.44%	-	9.22%	-	-
税金及附加	51,725.85	0.40%	4,392.47	0.01%	1,077.60%
销售费用	2,195,555.56	16.96%	3,261,950.83	6.81%	-32.69%
管理费用	4,052,942.04	31.31%	3,906,420.49	8.15%	3.75%
研发费用	3,621,513.26	27.98%	3,004,261.48	6.27%	20.55%
财务费用	692,144.91	5.35%	-78,138.13	-0.16%	
信用减值损失	1,295,726.79	10.01%	339,667.66	0.71%	281.47%
资产减值损失	512,275.74	3.96%	-1,149,178.50	-2.40%	
投资收益	337,547.62	2.61%	-141,287.97	-0.29%	
其他收益	3,856.75	0.03%	46,100.26	0.10%	-91.63%
营业利润	-6,854,296.47	-52.95%	-6,588,749.46	-13.75%	
营业外收入	514,356.67	3.97%	7,290.27	0.02%	6,955.39%
营业外支出	6,175.35	0.05%	16,960.72	0.04%	-63.59%
净利润	-6,593,528.46	-50.93%	-6,436,060.22	-13.44%	

### 项目重大变动原因

1、营业收入同比下降72.98%，主要是报告期内在执行的项目比同期减少，本期只有郎酒二郎污水站5#--8#厌氧罐改造项目，郎酒运营项目、金沙2#项目运营已达到根据合同规定且已完成污水处理量，达到收入确认节点，均在本期确认收入。

2、营业成本同比下降73.94%，主要是报告期内在执行的项目比同期减少，结转成本比同期减少。

- 3、销售费用同比下降32.69%，主要是报告期内人员调整，严格控制费用所致。
- 4、财务费用同比增加77.03万元，主要是报告期内子公司合阳汇恒，贷款利息费用化所致。
- 5、其他收益同比下降91.63%，主要是报告期内补助减少所致。
- 6、投资收益同比增加47.88万元，主要是报告期内汇恒膜对波塞冬（江苏）新材料科技有限公司投资盈利所致。
- 7、信用减值损失同比减少损失95.61万元，主要是报告期内收到部分应收账款账龄较长的项目回款，导致信用损失率减少所致。
- 8、资产减值损失同比减少166.15万元，主要是报告期内合同资产达到收款条件，转入应收账款所致。
- 9、营业外收入同比增加 50.71 万元，主要是报告期内子公司汇恒膜常州国家高新区科小招引奖励资金。
- 10、营业外支出同比下降63.59%，主要是报告期子公司益阳汇恒明确不能取得前期电费所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,945,350.41	47,879,177.41	-72.96%
其他业务收入	-	25,688.07	-
主营业务成本	11,335,172.16	43,477,602.89	-73.93%
其他业务成本	-	12,426.36	-

### 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
环保工程	2,110,764.22	2,471,622.39	-17.1%	31.27%	-19.51%	-17.12%
环保设备	155,501.92	17,328.80	88.86%	99.45%	-99.94%	87.68%
运营服务	10,605,499.36	8,844,334.18	16.61%	34.75%	-27.71%	-8.11%
其他业务	73,584.91	1,886.79	97.44%	-77.24%	-99.27%	77.80%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

2024 年上半年环保设备收入占营业收入比例 1.20%，同期环保设备收入占收入比例 58.99%；本期运营维护费收入占营业收入比例 81.93%，同期运营收入占营业收入比例 33.93%，本期签订的运营合同比同期增加，且本期已经达到收入确认节点；本期工程收入占营业收入比例 16.31%，同期工程收入占营业收入比例 6.41%。报告期收入结构较上年同期变化较大，主要是由于 2024 年上半年已经签订的合同，主要以

运营维护为主，且已经达到收入确认的节点。报告期内设备和工程的订单比同期减少，受经济的影响业主方都在缩减开支；报告期内运营收入主要为郎酒运营、茅溪运营、新沂村镇运营、金沙 2#污水站运营以及 3 个小型 BOT 全部正式运营。

### （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	749,860.92	1,307,905.94	-42.67%
投资活动产生的现金流量净额	-187,256.41	-3,346,689.30	-94.4%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,111,085.24	-4,860,541.10	15.42%

#### 现金流量分析

1、经营活动的现金流量净额为 74.99 万元，较上期净流入减少 55.80 万元。主要是报告期内因收入减少，致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期大幅减少。

当期净利润为-659.35 万元，与经营活动现金流量金额差异较大，主要受以下因素综合影响：报告期内资产减值损失、信用减值损失 180.80 万元影响了净利润但未影响现金流；报告期公司加强应收账款催收，致经营性应收项目减少 1,689.25 万元；存货比同期增加 453.33 万元，主要是报告期内项目未达到完工节点，结转成本导致存货增加；另外，报告期内支付前期贷款致经营性应付项目减少 391.60 万元。

2、投资活动净现金流量净额为-18.73 万元，较上期金额减少净流出 315.94 万元，主要系报告期内减少固定资产开支，以及相比上年同期没有对外投资现金流出。

3、筹资活动净现金流量净额为-411.11 万元，同期流量净额-486.05 万元，变化不大。

## 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
常州汇恒膜科技有限公司	控股子公司	膜组件制造和销售	10,000,000	24,279,158.34	10,238,111.05	1,690,756.65	658,975.20

巴马汇恒环保有限公司	控股子公司	污水处理运营	500,000	101,552.21	101,552.21		-22,549.40
合阳汇恒华天环保有限公司	控股子公司	污水处理运营	10,000,000	52,547,901.60	20,631,901.60		-735,561.60
滕州汇滕环保技术有限公司	控股子公司	污水处理运营	15,000,000	58,836,200.58	14,719,105.61		-33.29
古藺汇恒环保科技有限公司	控股子公司	污水处理运营	500,000	2,117,573.78	-526,982.23	3,990,566.02	402,977.57
益阳市汇恒环保有限公司	控股子公司	污水处理运营	500,000	308,438.53	-1,279,141.31	149,512.38	-268,478.12
贵州汇恒环保科技有限公司	控股子公司	污水处理运营	500,000	9,380.15	-2,762.07		-2,762.07
北京泰科诺康环境技术有限公司	控股子公司	污水处理运营	2,200,000	238,559.74	237,225.28		-25,500.55
波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	参股公司	技术服务、膜材料销售	10,000,000	26,559,769.48	11,372,272.74	5,887,353.09	1,125,158.74

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	业务协同	拓展业务范围

### 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

公司将社会责任意识融入到发展实践中，诚信经营、依法纳税；按时支付劳动报酬，依法为员工参加社会保险和住房公积金，积极改善员工工作环境，维护员工合法权益；公司心系员工，充分发挥公司工会的作用，积极为员工提供各种福利；公司重视安全生产，定期组织开展安全培训活动，报告期内，公司安全形势总体保持平稳。

## 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
环保市场风险	<p>环保行业融资难度大，项目普遍采用 PPP 模式，其特点是重资产、长周期。PPP 项目专项贷款审批周期长，在融资到位前，项目资金全部由企业垫付，现金流成为制约环保企业持续经营的关键因素，对外部融资环境较敏感的环保企业受到的影响较大。</p> <p>应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户合作关系的前提下，同时加强与大型央企、国企、上市公司合作，坚持进行市场和客户培育，调整业务服务对象，侧重于酿造类工业废水、市政污水及运营服务。</p>
人才不足或流失风险	<p>经过多年发展，公司已形成自身人才培养体系，拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、了解客户需求的人才队伍。但随着公司经营规模的迅速扩张，必将面临对人才的迫切需求。公</p>

	<p>司所从事的业务一方面需要大批掌握生物、物理、化学、工程设计等专业技术型人才；另一方面也需要对客户需求、上下游行业技术水平以及工程项目特征有深入了解的市场营销型人才。</p> <p>应对措施：针对面临的人才不足或流失的风险，公司通过在新三板强化自身品牌，吸引优秀人才，并加强内部培养力度；另一方面积极开展团队建设活动，努力营造和谐共进的工作环境。</p>
技术风险	<p>公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。基于公司的行业特点以及其他因素，公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。公司一方面通过与核心技术人员签署保密协议，约定技术保密的义务及违约的赔偿责任；另一方面通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励，以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。</p> <p>应对措施：公司一方面通过与核心技术人员签署保密协议，约定技术保密的义务及违约的赔偿责任；另一方面通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励，以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。</p>
资金回款周期较长风险	<p>公司所在环保水务板块领域多为 PPP 模式，其中管网建设竣工后由政府 8—10 年内分期回购，年限较长，存在回款周期较长的风险。公司原则上不再承接投资、垫资类期限过长项目，转型至工业废水细分领域酒行业废水处理及运营管理，合同期较短，加速了资金回流；另一方面加快已在执行的投资类项目建设，缩短回购期。</p> <p>应对措施：公司原则上不再承接投资、垫资类期限过长项目，转型至工业废水膜产品系列的系统设备销售与 EPC 工程，合同期较短，加速了资金回流；另一方面加快已在执行的投资</p>

	类项目建设，缩短回购期。
关联交易风险	<p>公司的控股股东为维尔利环保科技集团股份有限公司，是一家在创业板上市的综合型环保企业。报告期内公司对维尔利及其控股子公司的销售金额为 0 元，公司向维尔利及其控股子公司采购材料和设备金额 308,094.66 元，占同期采购金额的 2.95%，报告期虽然关联交易占比较小，但公司预计下半年会存在占比较大的关联交易，存在对关联方一定业务依赖的经营风险。</p> <p>应对措施：公司已建立数个市场团队，对酿造类废水重点区域进行人员部署及新客户、新市场的开拓，尽可能减少与公司控股股东及其关联方之间的关联交易。若不可避免地发生上述关联交易，公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定履行有关程序，并按照正常的商业条件进行，保证相关交易价格的公允、公平和公正。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

	合阳汇恒华天环保有限公司	85,800,000		28,216,000	2020年11月25日	2035年11月23日	连带	是	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	85,800,000		28,216,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	85,800,000	28,216,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	85,800,000	28,216,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	50,000,000	308,094.66
销售产品、商品,提供劳务	25,000,000	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	930,000	366,148.73

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上表列示的关联交易均为日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司严格按照公允价值原则执行，确保交易的确定符合相关程序，交易的定价符合市场定价的原则，交易的过程透明，确保不存在损害公司及中小股东利益的情况。以上关联交易，不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联方形形成依赖。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月13日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## (六) 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	379,158.51	0.11%	保函保证金
特许经营权	无形资产	质押	45,251,785.41	13.19%	质押借款
总计	-	-	45,630,943.92	13.30%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

保函保证金属于公司正常经营活动；特许经营权应收账款质押属于 PPP 项目的经营特点，上述事项有利于公司正常经营。

## 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	50,597,250	88.46%	0	50,597,250	88.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,155,000	59.71%	0	34,155,000	59.71%	
	董事、监事、高管	2,170,190	3.79%	0	2,170,190	3.79%	
	核心员工	517,866	0.91%	0	517,866	0.91%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,602,750	11.54%	0	6,602,750	11.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	6,528,750	11.41%	0	6,528,750	11.41%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		57,200,000	-	0	57,200,000	-	
普通股股东人数							85

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	维尔利环保科技集团股份有限公司	34,155,000	0	34,155,000	59.74%	0	34,155,000	0	0
2	江苏盐业集团有限责任公司	7,700,000	0	7,700,000	13.46%	0	7,700,000	0	0
3	沈勇	3,432,000	0	3,432,000	6.00%	2,574,000	858,000	0	0

4	鲁东	3,168,000	0	3,168,000	5.54%	2,376,000	792,000	0	0
5	吴卓	2,640,000	0	2,640,000	4.62%	0	2,640,000	0	0
6	薛洋	1,320,000	0	1,320,000	2.31%	990,000	330,000	0	0
7	安健	1,320,000	0	1,320,000	2.31%	0	1,320,000	0	0
8	殷友文	1,320,000	0	1,320,000	2.31%	0	1,320,000	0	0
9	刘胜军	286,000	0	286,000	0.50%	214,500	71,500	0	0
10	陈晓琪	278,629	0	278,629	0.49%	0	278,629	0	0
	<b>合计</b>	55,619,629	-	55,619,629	97.24%	6,154,500	49,465,129	0	0

### 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				
李遥	董事、董事长	男	1990-1	2021年10月15日	2024年10月15日	275,000	0	275,000	0.48%
沈勇	董事、副董事长	男	1966-11	2021年10月15日	2024年10月15日	3,432,000	0	3,432,000	6.00%
李月中	董事	男	1963-9	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
宗韬	董事	男	1979-7	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
陈赟	董事	男	1978-7	2021年10月15日	2024年10月15日	0	0	0	0.00%
鲁东	董事、副总经理	男	1966-7	2021年10月15日	2024年10月15日	3,168,000	0	3,168,000	5.54%
张红忠	董事	男	1970-9	2023年6月6日	2024年10月15日	0	0	0	0%
薛洋	监事会主席	男	1967-4	2021年10月15日	2024年10月15日	1,320,000	0	1,320,000	2.31%
刘胜军	职工代表监事	男	1972-10	2021年10月15日	2024年10月15日	286,000	0	286,000	0.50%
杨刚	监事	男	1987-5	2021年10月15日	2024年10月16日	0	0	0	0%
蒋莉	总经理	女	1977-11	2023年5月18日	2024年10月15日	0	0	0	0%
杜小刚	副总经理	男	1981-5	2021年10月15日	2024年10月15日	214,940	0	214,940	0.38%
丁爱琴	财务总监、董事会秘书	女	1977-12	2023年10月31日	2024年10月15日	0	0	0	0%

书								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长李遥为公司实际控制人李月中之子，担任维尔利总裁，公司董事李月中为维尔利董事长、公司实际控制人，公司董事宗韬为维尔利副董事长，公司董事陈赟为维尔利运营总监，公司董事张红忠为股东江苏省盐业集团有限责任公司指派，公司监事杨刚为维尔利董事会秘书。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	0	4
管理人员	13	1	2	12
技术研发人员	18	0	6	12
工程调试运营人员	106	19	0	125
营销人员	6	0	2	4
财务人员	4	0	0	4
采购人员	2	0	0	2
生产人员	6	0	0	6
员工总计	159	20	10	169

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	11	0	0	11

### 核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,845,537.00	14,394,017.73
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、2	1,316,262.04	2,150,000.00
应收账款	五、3	72,645,604.06	76,046,136.56
应收款项融资			
预付款项	五、5	3,429,414.14	1,052,085.38
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、6	76,427,954.96	76,050,592.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	12,096,125.49	7,562,788.36
其中：数据资源			
合同资产	五、4	32,019,464.35	44,216,610.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	14,604,228.97	15,849,759.55
<b>流动资产合计</b>		<b>223,384,591.01</b>	<b>237,321,990.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	4,066,777.47	3,729,229.85
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、10	1,014,541.89	1,081,759.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	102,514,361.89	102,505,610.98
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、13	12,155,109.12	12,389,536.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		119,750,790.37	119,706,137.25
<b>资产总计</b>		343,135,381.38	357,028,127.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	165,310,747.10	168,839,829.43
预收款项			
合同负债	五、15	3,571,861.84	1,287,020.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,335,849.85	1,475,806.64
应交税费	五、17	994,700.64	837,697.89
其他应付款	五、18	3,736,204.93	3,279,106.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	3,300,000.00	6,683,204.71
其他流动负债	五、20	5,234,055.14	8,303,918.93
<b>流动负债合计</b>		183,483,419.50	190,706,584.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、21	24,916,000.00	24,916,000.00
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	五、22	997,390.76	1,073,443.60
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		25,913,390.76	25,989,443.60
<b>负债合计</b>		209,396,810.26	216,696,027.91
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、23	57,200,000.00	57,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	100,312,100.42	100,312,100.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	7,836,763.86	7,836,763.86
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-31,348,023.54	-24,767,500.36
归属于母公司所有者权益合计		134,000,840.74	140,581,363.92
少数股东权益		-262,269.62	-249,264.34
<b>所有者权益合计</b>		133,738,571.12	140,332,099.58
<b>负债和所有者权益合计</b>		343,135,381.38	357,028,127.49

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：蒋莉

会计机构负责人：丁爱琴

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,611,955.33	12,642,753.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,316,262.04	2,150,000.00
应收账款	十五、1	66,805,552.89	74,366,715.15
应收款项融资			
预付款项		984,832.39	444,454.22

其他应收款	十五、2	91,065,349.67	89,853,050.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,735,440.49	3,979,777.69
其中：数据资源			
合同资产		32,019,464.35	44,216,610.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,298,380.82	10,096,006.71
<b>流动资产合计</b>		<b>218,837,237.98</b>	<b>237,749,367.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	49,294,205.57	49,294,205.57
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		675,696.09	690,199.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,314.74	44,421.44
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		12,155,109.12	12,389,536.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,164,325.52</b>	<b>62,418,363.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>281,001,563.50</b>	<b>300,167,730.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		121,797,943.88	134,511,084.81
预收款项			
合同负债		6,359,125.54	3,737,710.12
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		931,451.76	1,075,363.69
应交税费		734,548.90	760,149.68
其他应付款		5,890,845.53	5,074,065.80
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		5,234,055.14	8,280,212.91
<b>流动负债合计</b>		<b>140,947,970.75</b>	<b>153,438,587.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		997,390.76	1,073,443.60
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>997,390.76</b>	<b>1,073,443.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>141,945,361.51</b>	<b>154,512,030.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,200,000.00	57,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,312,100.42	100,312,100.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,836,763.86	7,836,763.86
一般风险准备			
未分配利润		-26,292,662.29	-19,693,164.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>139,056,201.99</b>	<b>145,655,699.90</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>281,001,563.50</b>	<b>300,167,730.51</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		12,945,350.41	47,904,865.48
其中：营业收入	五、27	12,945,350.41	47,904,865.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、27	21,949,053.78	53,588,916.39
其中：营业成本		11,335,172.16	43,490,029.25
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、28	51,725.85	4,392.47
销售费用	五、29	2,195,555.56	3,261,950.83
管理费用	五、30	4,052,942.04	3,906,420.49
研发费用	五、31	3,621,513.26	3,004,261.48
财务费用	五、32	692,144.91	-78,138.13
其中：利息费用	五、32	727,880.53	0.00
利息收入		42,325.87	86,055.69
加：其他收益	五、33	3,856.75	46,100.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	337,547.62	-141,287.97
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、35	1,295,726.79	339,667.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	512,275.74	-1,149,178.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,854,296.47	-6,588,749.46
加：营业外收入	五、37	514,356.67	7,290.27
减：营业外支出	五、38	6,175.35	16,960.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,346,115.15	-6,598,419.91
减：所得税费用	五、39	247,413.31	-162,359.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,593,528.46	-6,436,060.22
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)		-6,593,528.46	-6,436,060.22
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)		-13,005.28	-21,613.88
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,580,523.18	-6,414,446.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,593,528.46	-6,436,060.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,580,523.18	-6,414,446.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-13,005.28	-21,613.88
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.12	-0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.12	-0.12

法定代表人: 李遥

主管会计工作负责人: 蒋莉

会计机构负责人: 丁爱琴

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	12,631,059.26	43,916,192.46
减: 营业成本	十五、4	11,254,322.53	39,068,583.44
税金及附加		50,431.67	3,595.41
销售费用		2,136,759.34	3,145,520.33

管理费用		3,568,094.28	3,622,216.20
研发费用		3,529,727.54	2,742,195.25
财务费用		-32,661.94	-69,304.93
其中：利息费用			
利息收入		36,506.64	73,892.09
加：其他收益		180.00	8,237.00
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）		1,011,573.79	347,627.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		512,275.74	-1,149,178.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,351,584.63	-5,389,927.08
加：营业外收入		500.04	2,010.27
减：营业外支出		1,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,352,084.59	-5,387,916.81
减：所得税费用		247,413.31	-162,359.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,599,497.90	-5,225,557.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,599,497.90	-5,225,557.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,599,497.90	-5,225,557.12

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,473,348.59	56,154,690.82
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		12,850.41	51,140.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	3,136,574.77	8,503,524.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,622,773.77</b>	<b>64,709,355.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,242,501.82	39,028,078.83
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		11,470,242.47	13,019,979.60
支付的各项税费		494,795.13	5,012,063.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	5,665,373.43	6,341,326.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,872,912.85</b>	<b>63,401,449.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>749,860.92</b>	<b>1,307,905.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		187,256.41	336,689.30
投资支付的现金			2,500,000.00
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			510,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		187,256.41	3,346,689.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-187,256.41	-3,346,689.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		811,085.24	1,960,541.10
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,111,085.24	4,860,541.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,111,085.24	-4,860,541.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,548,480.73	-6,899,324.46
加：期初现金及现金等价物余额		14,014,859.22	68,329,795.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,466,378.49	61,430,470.83

法定代表人：李遥

主管会计工作负责人：蒋莉

会计机构负责人：丁爱琴

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,059,285.23	68,367,892.82
收到的税费返还		11,634.56	44,669.22
收到其他与经营活动有关的现金		2,559,998.88	4,389,047.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		31,630,918.67	72,801,609.49
购买商品、接受劳务支付的现金		18,094,404.67	36,348,470.11
支付给职工以及为职工支付的现金		8,069,963.43	9,441,890.03
支付的各项税费		454,529.72	4,715,113.71
支付其他与经营活动有关的现金		4,580,327.58	4,438,735.29

<b>经营活动现金流出小计</b>		31,199,225.40	54,944,209.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		431,693.27	17,857,400.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,020.34	91,420.30
投资支付的现金			
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		4,415,471.00	16,344,645.70
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,462,491.34	16,436,066.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,462,491.34	-16,436,066.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,994.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			5,994.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			5,994.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,030,798.07	1,427,328.35
加：期初现金及现金等价物余额		11,263,594.89	8,214,546.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,232,796.82	9,641,875.26

## 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

## 一、 公司的基本情况

北京汇恒环保工程股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2003年2月20日,于2015年10月20日整体变更设立为股份有限公司,股本为5,720.00万元,公司于2020年6月3日取得北京市朝阳区市场监督管理局换发的法人营业执照,统一社会信用代码为91110105747535281X。法定代表人为李遥,注册地址为北京市朝阳区胜古中路2号院7号楼3层B317,办公地址为北京市海淀区北三环西路32号恒润国际大厦5楼。

本公司所属环境保护专用设备制造。经营范围:废水处理;专业承包;销售机械设备、电器设备、建筑材料、五金交电(不从事实体店铺经营、不含电动自行车)、化工产品(不含危险化学品、不含一类易制毒化学品);科技产品的技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;污染治理设施运营。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表于 2024 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称证监会)《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》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账面价值发生重大变动的合同资产	五、4	单项合同资产账面价值的变动占期初合同资产余额的 10%以上

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过1年的重要应付账款	五、15	单项账龄超过1年的应付账款金额占应付账款总额的10%以上且金额大于100万元
账龄超过1年的重要合同负债	五、16	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于10万元
账龄超过1年的重要其他应付款	五、19	单项账龄超过1年的其他应付款金额占其他应付款总额的10%以上且金额大于100万元
重要的非全资子公司	八、1	子公司收入超过10万元的非全资子公司
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十四、十五	单项金额大于200万元的

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值，以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合

收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率或加权平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的交易当期平均汇率或加权平均汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

##### ① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄、交易对象关系为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合、交易对象关系为基础评估其预期信用损失。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除单项评估信用风险的应收账款外，本集团基于应收账款交易对象、账龄等共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

##### 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项认定并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
--------------------	-----------------------------

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	以账龄为信用风险组合划分依据	结合账龄参照历史信用损失经

北京汇恒环保工程股份有限公司财务报表附注

项目	确定组合的依据	计提方法
		验，结合当前状况和未来经济状况的预测，确定预期损失率，计提预期信用损失
组合 2	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如本集团合并报表范围内主体之间的应收账款等	单独测试未发生减值的不计提预期信用损失

组合 1 中，本集团参照历史信用损失情况及考虑前瞻性信息，确认的应收账款账龄预期损失率如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
6 个月以内	0
7 至 12 个月	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为六家大型国有银行及九家股份制商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为其他商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③ 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的其他应收款以外，本集团基于其他应收款的交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	以账龄为信用风险组合划分依据	按账龄以预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预期损失率，计提预

项目	确定组合的依据	计提方法
		期信用损失
组合 2	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如本集团合并报表范围内主体之间的其他应收款等	单独测试未发生减值的不计提预期信用损失

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，

其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团合同履约成本按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，按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。

### 13. 合同资产与合同负债

#### （1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11.（4）金融工具减值。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上

但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

## （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、实验生产设备、交通工具、电子及办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	25	5	3.80
2	实验生产设备	3-10	5	9.50-31.67
3	交通工具	4-5	5	19.00-23.75
4	电子设备	3-10	5	9.50-31.67
5	办公设备	3-10	5	9.50-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 19. 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、特许经营权、软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

##### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

软件、专有技术、特许经营权、合同权益按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、委托外部研究开发费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、13。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工补偿产生，在企业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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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，其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

## 22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括环保工程、设备销售、运营服务、设计服务等业务。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同

中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 工程承包收入

本集团的工程承包业务主要包括废水处理工程，该等工程一般包含设计及建筑工程主体建造、设备及系统安装、调试和试运行等一系列劳务，本集团在设计及建筑工程主体完工、设备及系统安装验收、调试验收和试运行验收等几个关键环节取得业主或监理的验收确认时，以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同履约进度，按照履约进度，在合同期内确认收入。

(2) 销售商品收入

销售商品收入于资产控制权转移至客户时确认，一般于客户取得商品现时收款权利、商品的法定所有权，且本集团获得现时收款权并很可能收取款项时确认。

### (3) 劳务（服务）收入

劳务（服务）收入在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务（服务）相关的经济利益很可能流入本集团、劳务（服务）的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务（服务）收入的实现。

本集团劳务（服务）收入主要包括运营服务收入和技术服务收入。运营服务收入在委托方确认处理量时确认收入，技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认收入。

## 24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税

负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 26. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### （2）本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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；②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

### 27. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的

相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称解释第 16 号）。执行解释第 16 号对本集团财务状况和经营成果未产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

## 北京汇恒环保工程股份有限公司财务报表附注

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务以及进口货物等；提供有形动产租赁服务	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
房产税	房产原值的70%或者房租租金	1.2%、12%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京汇恒环保工程股份有限公司	15%
常州汇恒膜科技有限公司	15%、20%
北京泰科诺康环境技术有限公司	20%
巴马汇恒环保有限公司	20%
古藺汇恒环保科技有限公司	20%
滕州汇滕环保技术有限公司	25%
益阳市汇恒环保有限公司	20%
合阳汇恒华天环保有限公司	25%
贵州汇恒环保科技有限公司	20%

## 2. 税收优惠

### (1) 所得税

1) 本公司于2022年12月1日取得有效期为三年的北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号为GR202211002991)，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，本公司2023年度适用15%的企业所得税优惠税率。

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76号)，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

2) 常州汇恒膜科技有限公司(以下简称：常州膜公司)于2020年12月2日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202032004676)。于2023年12月13日取得有效期为三年的江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号GR202332014570)，企业所得税可享受15%的优惠税率。

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》

(2023年第6号),自2023年1月1日至2024年12月31日,对年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018]76号),自2018年1月1日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年。

3)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》(2023年第6号),自2023年1月1日至2024年12月31日,对年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之下属子公司北京泰科诺康环境技术有限公司(以下简称:泰科诺康)、巴马汇恒环保有限公司(以下简称:巴马汇恒)、古藺汇恒环保科技有限公司(以下简称:古藺汇恒)、益阳市汇恒环保有限公司(以下简称:益阳汇恒)、贵州汇恒环保科技有限公司(以下简称:贵州汇恒)适用本政策。

## (2) 增值税

益阳汇恒公司根据税务总局公告2023年第1号文《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》,对月销售额未超过10万元(以1个季度为1个纳税期的,季度销售额未超过30万元)的,免征增值税。

## (3) 其他税费

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第10号)规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业(判定以企业所得税年度汇算清缴结果为准)和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本集团之子公司常州膜公司满足上述条件,享受“六税两费”减免政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2024年1月1日,“期末”系指2024年6月30日,“本期”系指2024年1月1日至6月30日,“上期”系指2023年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	9,466,378.49	13,014,859.22
其他货币资金	1,379,158.51	1,379,158.51
合计	10,845,537.00	14,394,017.73

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	379,158.51	379,158.51

## 2. 应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,016,262.04	1,950,000.00
银行承兑汇票	300,000.00	200,000.00
合计	1,316,262.04	2,150,000.00

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,316,262.04	100.00	0.00	0.00	1,316,262.04
其中：商业承兑汇票	1,016,262.04	77.21	0.00	0.00	1,016,262.04
银行承兑汇票	300,000.00	22.79	0.00	0.00	300,000.00
合计	1,316,262.04	100.00	0.00	0.00	1,316,262.04

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,150,000.00	100.00	0.00	0.00	3,130,000.00
其中：商业承兑汇票	1,950,000.00	90.70	0.00	0.00	1,950,000.00
银行承兑汇票	200,000.00	9.30	0.00	0.00	200,000.00
合计	2,150,000.00	100.00	0.00	0.00	2,150,000.00

## 应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	1,316,262.04	0.00	0.00
其中：商业承兑汇票	1,016,262.04	0.00	0.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	300,000.00	0.00	0.00
合计	1,316,262.04	0.00	—

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	41,415,532.44	32,184,342.37
其中:6个月以内	24,734,016.82	28,144,231.70
7-12个月	16,681,515.62	4,040,110.67
1-2年	12,850,450.92	13,236,817.53
2-3年	5,645,744.49	14,749,841.57
3-4年	28,334,112.89	33,330,966.19
4-5年	11,898,319.95	11,981,899.95
5年以上	8,894,183.97	8,200,013.97
合计	109,038,344.66	113,683,881.58

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	109,038,344.66	100.00	36,392,740.60	—	72,645,604.06
其中:账龄组合	98,716,988.75	90.53	36,392,740.60	33.38	62,324,248.15
关联方组合	10,321,355.91	9.47	0.00	0.00	10,321,355.91
合计	109,038,344.66	100.00	36,392,740.60	—	72,645,604.06

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	113,683,881.58	100.00	37,637,745.02	—	76,046,136.56

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	102,979,665.49	90.58	37,637,745.02	36.55	65,341,920.47
关联方组合	10,704,216.09	9.42	0.00	0.00	10,704,216.09
合计	113,683,881.58	100.00	37,637,745.02	—	76,046,136.56

## 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	14,412,660.91	0.00	0.00
7-12个月	16,681,515.62	834,075.78	5.00
1-2年	12,850,450.92	1,285,045.09	10.00
2-3年	5,645,744.49	1,693,723.35	30.00
3-4年	28,334,112.89	14,167,056.45	50.00
4-5年	11,898,319.95	9,518,655.96	80.00
5年以上	8,894,183.97	8,894,183.97	100.00
合计	98,716,988.75	36,392,740.60	—

## (3) 本期应收账款坏账准备情况

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	
按组合计提的坏账准备	37,637,745.02		1,245,004.42	0.00	0.00	36,392,740.60

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额
广西深巴试验区发展集团有限公司	24,229,972.00	10,943,624.68	35,173,596.68
巴马城市建设投资开发有限公司	9,295,749.97	19,067,358.43	28,363,108.40
北京中铁生态环境设计院有限公司	11,160,461.03	7,689,622.94	18,850,083.97
赤水市水务局	11,884,149.95	0.00	11,884,149.95
贵州安酒股份有限公司	10,623,363.77	7,455,565.09	18,078,928.86

## 北京汇恒环保工程股份有限公司财务报表附注

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
合计	67,193,696.72	45,156,171.14	112,349,867.86

(续表)

单位名称	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
广西深巴试验区发展集团有限公司	20.30	22,838,616.28
巴马城市建设投资开发有限公司	16.37	26,151,783.94
北京中铁生态环境设计院有限公司	10.88	1,012,673.84
赤水市水务局	6.86	9,507,319.96
贵州安酒股份有限公司	10.44	1,723,783.65
合计	64.85	61,234,177.67

## 4. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	10,520,357.53	1,239,267.18	9,281,090.35
环保工程	53,692,230.23	30,953,856.23	22,738,374.00
合计	64,212,587.76	32,193,123.41	32,019,464.35

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	24,273,449.94	1,512,444.90	22,761,005.04
环保工程	52,648,559.24	31,192,954.25	21,455,604.99
合计	76,922,009.18	32,705,399.15	44,216,610.03

## (2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	64,212,587.76	100.00	32,193,123.41	—	32,019,464.35

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	64,131,186.48	99.87	32,193,123.41	50.14	31,938,063.07
关联方组合	81,401.28	0.13	0.00	0.00	81,401.28
合计	64,212,587.76	100.00	32,193,123.41	—	32,019,464.35

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	76,922,009.18	100.00	32,705,399.15	—	44,216,610.03
其中：账龄组合	76,840,607.90	99.89	32,705,399.15	42.52	44,135,208.75
关联方组合	81,401.28	0.11	0.00	0.00	81,401.28
合计	76,922,009.18	100.00	32,705,399.15	—	44,216,610.03

合同资产按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	1,120,207.35	0.00	0.00
7-12个月	16,213,508.71	810,675.44	5.00
1-2年	14,891,630.98	1,489,163.10	10.00
2-3年	2,875,077.95	862,523.39	30.00
5年以上	29,030,761.49	29,030,761.49	100.00
合计	64,131,186.48	32,193,123.41	—

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

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	
合同资产减值准备	32,705,399.15		512,275.74	0.00	0.00	32,193,123.41

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,385,010.82	69.55	711,512.97	67.63
1—2 年	711,448.91	20.75	57,383.21	5.45
2—3 年	56,505.59	1.65	25,786.00	2.45
3 年以上	276,448.82	8.06	257,403.20	24.47
合计	3,429,414.14	100.00	1,052,085.38	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
淄博齐鼎石化工程建筑安装有限公司	268,891.56	1 年以内	7.84
北京水研环境科技股份有限公司	255,640.00	1 年以内	7.45
江苏万隆特种货柜有限公司	729,050.00	1 年以内	21.26
波塞冬 (江苏) 新材料科技有限公司	504,900.00	1 年以内	14.72
无锡鸿志环保科技有限公司	275,000.00	1 年以内	8.02
合计	2,033,481.56	—	59.30

## 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	76,427,954.96	76,050,592.63
合计	76,427,954.96	76,050,592.63

## 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	84,390,000.00	84,794,090.00
代收代付款	3,783,567.33	3,592,668.80
备用金	1,676,005.43	1,175,174.00
合计	89,849,572.76	89,561,932.80

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,759,651.76	703,711.80
其中:6个月以内	1,713,951.76	501,411.80
7-12个月	45,700.00	202,300.00
1-2年	907,467.00	1,675,767.00
2-3年	2,000.00	201,000.00
3年以上	87,180,454.00	86,981,454.00
其中:3-4年	229,800.00	28,800.00
4-5年	48,341,000.00	48,341,354.00
5年以上	38,609,654.00	38,611,300.00
合计	89,849,572.76	89,561,932.80

## (3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	0.00	13,511,340.17	0.00	13,511,340.17
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	89,722.37	0.00	89,722.37
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年6月30日余额	0.00	13,421,617.80	0.00	13,421,617.80

## (4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	13,511,340.17	0.00	89,722.37	0.00	0.00	13,421,617.80

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西深巴试验区发展集团有限公司	履约保证金	48,340,000.00	4-5年	53.97	6,912,620.00
巴马城市建设投资开发有限公司	履约保证金、代收代付款	37,600,000.00	5年以上	41.84	5,326,941.60
洽川风景名胜区管理委员会	履约保证金	1,000,000.00	5年以上	1.11	1,000,000.00
李鹏	备用金	830,000.00	7-12个月、1-2年	0.92	86,460.00
贵州中赤酒业股份有限公司	投标保证金	500,000.00	1-2年	0.56	56,000.00
合计	—	88,270,000.00	—	98.23	13,382,021.60

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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
原材料	179,615.09	0.00	179,615.09	179,615.09	0.00	179,615.09
在产品	2,336,970.49	0.00	2,336,970.49	3,362,071.52	0.00	3,362,071.52
库存商品	182,661.21	141,337.15	41,324.06	182,661.21	141,337.15	41,324.06
合同履约	9,538,215.85	0.00	9,538,215.85	3,979,777.69	0.00	3,979,777.69

项目	期末余额			期初余额		
	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
成本合计	12,237,462.64	141,337.15	12,096,125.49	7,704,125.51	141,337.15	7,562,788.36

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	141,337.15	0.00	0.00	0.00	0.00	141,337.15

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	5,331,121.73	6,202,237.04
预缴企业所得税	102,728.21	102,728.21
待转销的增值税	9,170,379.03	9,544,794.30
合计	14,604,228.97	15,849,759.55

## 9. 长期股权投资

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	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			
联营企业													
波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	3,729,229.85	0.00	0.00	0.00	337,547.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,066,777.47	0.00

注：波塞冬（江苏）新材料科技有限公司，成立于2020年10月21日，由杨永强、常州汇恒膜科技有限公司、蹇锡高共同出资成立。2020年9月30日股东会决议批准同意对波塞冬（江苏）新材料科技有限公司认缴投资300.00万元，常州汇恒膜科技有限公司持股比例30.00%。2022年3月31日根据公司章程常州汇恒膜科技有限公司实缴出资50.00万元，2023年2月28日根据公司章程常州汇恒膜科技有限公司实缴出资250.00万元，已全部出资到位。

## 10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,014,541.89	1,081,759.89
固定资产清理	0.00	0.00
合计	1,014,541.89	1,081,759.89

## 固定资产情况

项目	房屋建筑物	实验生产设备	交通工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	647,204.92	1,701,847.15	665,942.96	1,015,223.54	4,030,218.57
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	40,389.70	40,389.70
购置	0.00	0.00	0.00	40,389.70	40,389.70
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	647,204.92	1,701,847.15	665,942.96	1,055,613.24	4,070,608.27
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	173,788.01	1,504,160.85	512,035.48	758,474.34	2,948,458.68
2. 本期增加金额	12,367.00	17,921.88	42,067.26	35,251.56	107,607.70
计提	12,367.00	17,921.88	42,067.26	35,251.56	107,607.70
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	186,155.01	1,522,082.73	554,102.74	793,725.90	3,056,066.38
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	461,049.91	179,764.42	111,840.22	261,887.34	1,014,541.89
2. 期初账面价值	473,416.91	197,686.30	153,907.48	256,749.20	1,081,759.89

## 11. 无形资产

项目	专利权	特许经营权	软件	其他	合计
----	-----	-------	----	----	----

## 北京汇恒环保工程股份有限公司财务报表附注

项目	专利权	特许经营权	软件	其他	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	204,400.00	102,354,640.24	106,943.13	7,200.00	102,673,183.37
2. 本期增加金额	0.00	20,380.99	0.00	0.00	20,380.99
购置	0.00	20,380.99	0.00	0.00	20,380.99
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	204,400.00	102,375,021.23	106,943.13	7,200.00	102,693,564.36
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 期初余额	97,850.70	0.00	62,521.69	7,200.00	167,572.39
2. 本期增加金额	6,523.38	0.00	5,106.70	0.00	11,630.08
计提	6,523.38	0.00	5,106.70	0.00	11,630.08
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	104,374.08	0.00	67,628.39	7,200.00	179,202.47
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	100,025.92	102,375,021.23	39,314.74	0.00	102,514,361.89
2. 期初账面价值	106,549.30	102,354,640.24	44,421.44	0.00	102,505,610.98

## 12. 商誉

## (1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
常州汇恒膜科技有限公司	926,377.71	0.00	0.00	926,377.71
北京泰科诺康环境技术有限公司	630,940.00	0.00	0.00	630,940.00
合计	1,557,317.71	0.00	0.00	1,557,317.71

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
常州汇恒膜科技有限公司	926,377.71	0.00	0.00	926,377.71
北京泰科诺康环境技术有限公司	630,940.00	0.00	0.00	630,940.00
合计	1,557,317.71	0.00	0.00	1,557,317.71

## 13. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值准备	48,840,937.40	7,326,140.61	49,891,511.19	7,483,726.66
资产减值准备	32,193,123.41	4,828,968.51	32,705,399.15	4,905,809.87
合计	81,034,060.81	12,155,109.12	82,596,910.34	12,389,536.53

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,114,758.15	1,398,911.15
可抵扣税务亏损	64,611,282.77	58,360,752.22
合计	65,726,040.92	59,759,663.37

## 14. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	33,476,060.06	87,321,921.99
1-2年	55,428,669.92	13,064,291.68
2-3年	14,085,799.81	5,736,187.73
3年以上	62,320,217.31	62,717,428.03
合计	165,310,747.10	168,839,829.43

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市政建设集团有限责任公司	43,057,298.57	未结算

## 15. 合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	3,571,861.84	1,287,020.65

## (2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市金坛区金城镇人民政府	341,721.42	未结算
上海环境工程设计研究院有限公司	265,399.05	未结算
江苏维尔利环保科技股份有限公司	174,331.50	未结算
合计	781,451.97	—

## 16. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,386,547.26	10,666,853.17	10,758,900.79	1,294,499.64
离职后福利-设定提存计划	89,259.38	835,525.10	883,434.27	41,350.21
辞退福利	0.00	75,537.00	75,537.00	0.00
合计	1,475,806.64	11,577,913.18	11,717,872.06	1,335,849.85

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,279,494.85	9,564,855.07	9,634,379.52	1,209,970.40
职工福利费	0.00	139,348.53	139,348.53	0.00
社会保险费	50,641.98	518,208.77	534,495.56	34,355.19
其中：医疗保险费	43,175.18	447,387.24	462,828.03	27,734.39
工伤保险费	3,321.57	26,721.67	26,919.19	3,124.05
生育保险费	4,145.23	44,099.86	44,748.34	3,496.75
住房公积金	0.00	298,108.00	298,108.00	0.00
工会经费和职工教育经费	56,410.43	146,332.80	152,569.18	50,174.05
合计	1,386,547.26	10,666,853.17	10,758,900.79	1,294,499.64

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	86,447.20	808,615.84	854,510.42	40,552.62
失业保险费	2,812.18	26,909.26	28,923.85	797.59

## 北京汇恒环保工程股份有限公司财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	89,259.38	835,525.10	883,434.27	41,350.21

## 17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	242,765.22	54,925.08
城市维护建设税	406,456.34	424,307.94
教育费附加	343,104.15	348,923.12
地方教育费附加	0.00	6,947.64
印花税	493.04	898.11
个人所得税	1,881.89	1,696.00
合计	994,700.64	837,697.89

## 18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	3,736,204.93	3,279,106.06
合计	3,736,204.93	3,279,106.06

## 19.1 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,614,369.02	2,298,426.02
待付费用报销款	96,901.16	887,538.24
代收代付款	1,334.46	90,385.21
其他	23,600.29	2,756.59
合计	3,736,204.93	3,279,106.06

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
维尔利环保科技集团股份有限公司	2,660,967.23	未达到付款条件

## 19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,300,000.00	6,683,204.71

## 20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的应收票据	0.00	1,423,940.00
待转销项税	5,234,055.14	6,879,978.93
合计	5,234,055.14	8,303,918.93

## 21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	24,916,000.00	24,916,000.00

注：长期借款利率区间为 4.93%-5.03%。质押物为《合阳县洽川风景区供排水一体化 PPP 项目特许经营协议》项下应收账款。

## 22. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	997,390.76	1,073,443.60

## 23. 实收资本

项目	期初余额	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	57,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,200,000.00

## 24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	100,312,100.42	0.00	0.00	100,312,100.42

## 25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,836,763.86	0.00	0.00	7,836,763.86

## 26. 未分配利润

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	-24,767,500.36	734,081.19
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	-24,767,500.36	734,081.19
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-6,580,523.18	-25,501,581.55
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00

项目	本期	期初
本期期末余额	-31,348,023.54	-24,767,500.36

## 27. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,945,350.41	11,335,172.16	47,879,177.41	43,477,602.89
其他业务	0.00	0.00	25,688.07	12,426.36
合计	12,945,350.41	11,335,172.16	47,904,865.48	43,490,029.25

### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型	12,945,350.41	11,335,172.16
其中：环保工程	2,110,764.22	2,471,622.39
设备销售	155,501.92	17,328.80
运营服务	10,605,499.36	8,844,334.18
设计服务	73,584.91	1,886.79
其他	0.00	0.00
合计	12,945,350.41	11,335,172.16

### (3) 与履约义务相关的信息

本集团主要业务类型包括环保工程、设备销售、运营服务、设计服务等。

1) 本集团的工程承包业务主要包括废水处理工程，该等工程一般包含设计及建筑工程主体建造、设备及系统安装、调试和试运行等一系列劳务，本集团在设计及建筑工程主体完工、设备及系统安装验收、调试验收和试运行验收等几个关键环节取得业主或监理的验收确认时，以相应时点累计发生的成本占预计总成本的比例确认合同履约进度，按照履约进度，在合同期内确认收入。

2) 销售商品收入于资产控制权转移至客户时确认，一般于客户取得商品现时收款权利、商品的法定所有权，且本集团获得现时收款权并很可能收取款项时确认。

3) 劳务（服务）收入在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务（服务）相关的经济利益很可能流入本集团、劳务（服务）的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务（服务）收入的实现。

本集团劳务（服务）收入主要包括运营服务收入和技术服务收入。运营服务收入在委托方确认处理量时确认收入，技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认收入。

## 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,236.73	305.35
教育费附加	18,720.53	216.55
印花税	8.59	28.00
房产税	0.00	3,082.57
车船使用税	760.00	760.00
<b>合计</b>	<b>51,725.85</b>	<b>4,392.47</b>

## 29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	931,138.90	2,177,294.67
业务招待费	704,581.47	631,119.28
差旅费用	137,070.95	291,085.62
质保费	91,544.22	3,542.43
折旧费	7,187.36	12,345.15
业务宣传费	8,200.00	5,280.00
其他	315,832.66	141,283.68
<b>合计</b>	<b>2,195,555.56</b>	<b>3,261,950.83</b>

## 30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,428,843.72	2,572,390.29
办公支出	895,514.42	732,397.42
咨询服务费	361,487.48	0.00
折旧摊销	60,926.68	69,722.68
其他	306,169.74	531,910.10
<b>合计</b>	<b>4,052,942.04</b>	<b>3,906,420.49</b>

## 31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,588,895.14	2,483,774.12
其他费用	292,840.30	467,212.78
直接投入材料	714,536.40	27,133.11
折旧与摊销	25,241.42	26,141.47

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,621,513.26	3,004,261.48

## 32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	727,880.53	0.00
减：利息收入	42,325.87	86,055.69
其他支出	6,590.25	7,917.56
合计	692,144.91	-78,138.13

## 33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	180.00	41,737.00
增值税减免	3,676.75	4,363.26
合计	3,856.75	46,100.26

## 34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	337,547.62	-141,287.97
合计	337,547.62	-141,287.97

## 35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,295,726.79	339,667.66
合计	1,295,726.79	339,667.66

## 36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	512,275.74	-1,149,178.50
商誉减值损失	0.00	0.00
存货跌价损失	0.00	0.00
合计	512,275.74	-1,149,178.50

## 37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	0.00	500,000.00
其他	14,356.67	7,290.27	14,356.67
合计	514,356.67	7,290.27	514,356.67

## 38. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废处置损失	0.00	16,960.72	0.00
业务赔款、滞纳金	5,175.35	0.00	5,175.35
罚款	1,000.00	0.00	1,000.00
合计	6,175.35	16,960.72	6,175.35

## 39. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	12,985.90	-42,127.05
递延所得税费用	234,427.41	-120,232.64
合计	247,413.31	-162,359.69

## 40. 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	本期发生额	上期发生额
保证金和押金	430,602.11	2,632,725.02
营业外收入	500,000.00	0.00
政府补助	0.00	2,266,222.11
备用金	1,149,329.40	745,602.93
财务利息收入	42,325.87	85,311.13
代收代付款	1,014,317.39	2,773,662.83
合计	3,136,574.77	8,503,524.02

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	3,804,968.07	3,665,541.37

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	1,177,900.00	1,406,388.73
往来款	137,000.00	1,061,096.61
保证金和押金	217,000.00	208,300.00
罚款	0.00	0.00
其他	328,505.36	0.00
合计	5,665,373.43	6,341,326.71

## (2) 与筹资活动有关的现金

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	24,916,000.00	0.00	0.00			24,916,000.00
一年内到期的非流动负债	6,600,000.00	0.00		3,300,000.00	0.00	3,300,000.00
合计	31,516,000.00	0.00	0.00	3,300,000.00	0.00	28,216,000.00

## 41. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	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	-6,593,528.46	-6,436,060.22
加: 资产减值准备	-512,275.74	1,149,178.50
信用减值损失	-1,295,726.79	-339,667.66
固定资产折旧	107,607.70	199,313.48
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	11,630.08	11,870.52
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00

## 北京汇恒环保工程股份有限公司财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”填列）	692,145.06	-78,138.13
投资损失（收益以“-”填列）	-337,547.62	141,287.97
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	234,427.41	-120,232.64
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,533,337.13	5,614,973.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	16,892,479.35	27,437,430.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,916,012.94	-26,272,049.70
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	749,860.92	1,307,905.94
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	—	—
现金的期末余额	10,466,378.49	61,430,470.83
减：现金的期初余额	14,014,859.22	68,329,795.29
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-3,548,480.73	-6,899,324.46

**(2) 现金和现金等价物**

项目	期末余额	期初余额
现金	10,845,537.00	61,430,470.83
其中：库存现金	0.00	24,106.46
可随时用于支付的银行存款	9,466,378.49	61,429,554.73
可随时用于支付的其他货币资金	1,379,158.51	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	10,845,537.00	61,430,470.83

**(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

项目	本期金额	上期金额	属于现金及现金等价物的理由
货币资金	379,158.51	379,158.51	保函保证金
合计	379,158.51	379,158.51	—

**42. 外币货币性项目**

无。

**43. 租赁**

## (1) 本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用		
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	366,148.73	397,684.02
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
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		
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		

## (2) 本集团作为出租方

无。

## 46. 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入材料	714,536.40	27,133.11
人员人工	2,588,895.14	2,483,774.12
折旧与摊销	25,241.42	26,141.47
其他费用	292,840.30	467,212.78
<b>合计</b>	<b>3,621,513.26</b>	<b>3,004,261.48</b>
其中：费用化研发支出	3,621,513.26	3,004,261.48

## 六、合并范围的变化

## 1. 非同一控制下企业合并

无。

## 2. 同一控制下企业合并

无。

## 3. 其他原因的合并范围变动

无。

## 七、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

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	
常州汇恒膜科技有限公司	江苏常州	江苏常州	膜生产销售	100.00	—	非同一控制下企业合并
巴马汇恒环保有限公司	广西巴马	广西巴马	污水处理项目公司	100.00	—	设立
合阳汇恒华天环保有限公司	陕西合阳	陕西合阳	污水处理项目公司	100.00	—	设立
滕州汇滕环保技术有限公司	山东滕州	山东滕州	污水处理	100.00	—	设立
古蔺汇恒环保科技有限公司	四川古蔺	四川古蔺	专业技术服务业	100.00	—	设立
益阳市汇恒环保有限公司	湖南益阳	湖南益阳	污水处理及其再生利用	100.00	—	设立
北京泰科诺康环境技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	51.00	—	非同一控制下企业合并
贵州汇恒环保科技有限公司	贵州遵义	贵州遵义	污水处理及其再生利用	100.00	—	设立

注：本公司 2023-12-20 设立贵州汇恒环保科技有限公司，截至 2024 年 6 月 30 日尚未实际出资，未开展业务。

## (2) 重要的非全资子公司

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
北京泰科诺康环境技术有限公司	49.00%	-13,005.28	0.00	-262,269.62

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
北京泰科诺康环境技术有限公司	234,019.10	4,540.64	238,559.74	1,334.46	0.00	1,334.46	274,907.01	4,540.64	279,447.65	16,721.82	0.00	16,721.82

(续)

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
北京泰科诺康环境技术有限公司	0.00	-25,500.55	0.00	-39,514.73	1,041.64	-42,380.15	0.00	-76,769.65

## 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情况

无。

## 3. 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	3,000,000.00	3,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	1,125,158.74	889,948.22
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	1,125,158.74	889,948.22

## 4. 重要的共同经营

无。

## 八、政府补助

## 1. 期末按应收金额确认的政府补助

无。

## 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,856.75	46,100.26

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1. 市场风险

## 1) 汇率风险

本集团无外币业务。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时

的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为浮动利率借款人民币 2,821.6 万元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格采购膜产品等，因此受到此等价格波动的影响。

## 2. 信用风险

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款及合同资产前五名金额合计：112,349,867.86 元。

## 3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

2024 年 6 月 30 日本集团持有的金融资产和负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>	—	—	—	—	—
货币资金	10,845,537.00	0.00	0.00	0.00	10,845,537.00
应收票据	1,316,262.04	0.00	0.00	0.00	1,316,262.04
应收账款	109,038,344.66	0.00	0.00	0.00	109,038,344.66
预付款项	3,429,414.14	0.00	0.00	0.00	3,429,414.14
其他应收款	89,849,572.76	0.00	0.00	0.00	89,849,572.76
合同资产	58,462,063.73	5,750,524.03	0.00	0.00	64,212,587.76

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他流动资产	14,604,228.97	0.00	0.00	0.00	14,604,228.97
<b>金融负债</b>	—	—	—	—	—
应付账款	165,310,747.10	0.00	0.00	0.00	165,310,747.10
其他应付款	3,736,204.93	0.00	0.00	0.00	3,736,204.93
一年内到期的非流动负债	3,300,000.00	0.00	0.00	0.00	3,300,000.00
长期借款	0.00	7,000,000.00	17,916,000.00	0.00	24,916,000.00

## 十、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

无。

### 2. 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

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
维尔利环保科技集团股份有限公司	江苏常州	环保设备的研发、生产、销售和环保工程的设计、承包、施工、安装及相关技术咨询服	783,784,957.00	59.71	59.71

注：本集团最终控制方为李月中。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

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
-----------	--------

合营或联营企业名称	与本企业关系
波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	联营企业

## (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
维尔利环保科技集团股份有限公司	控股股东
桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
江苏维尔利环保科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
维尔利（苏州）能源科技有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
杭州能源环境工程有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
常州金源机械设备有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
国投维尔利环境投资有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
常州德华环境检测服务有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
厦门牧云数据技术有限公司	其他关联方

## 2. 关联交易

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
维尔利环保科技集团股份有限公司	采购商品	22,641.50	3,671,242.71
波塞冬（江苏）新材料科技有限公司	采购商品	283,566.37	1,131,906.00
常州德华环境检测服务有限公司	采购商品	1,886.79	0.00
合计	—	308,094.66	4,803,148.71

## 2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
维尔利环保科技集团股份有限公司	销售商品、提供劳务	0.00	2,895,346.00
合计	—	0.00	2,895,346.00

## (2) 关联租赁情况

## 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
维尔利环保科技集团股份有限公司	房屋建筑物	366,148.73	397,684.02

## 3. 关联方应收应付余额

## (1) 应收项目

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	维尔利环保科技集团股份有限公司	6,202,232.65	0.00	8,154,919.43	0.00
应收账款	桐庐沙湾畈维尔利污水处理有限公司	1,734,991.66	0.00	1,734,991.66	0.00
应收账款	维尔利(苏州)能源科技有限公司	0.00	0.00	810,000.00	0.00
应收账款	江苏维尔利环保科技有限公司	0.00	0.00	4,305.00	0.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	维尔利环保科技集团股份有限公司	27,629,179.62	26,717,495.22
应付账款	常州金源机械设备有限公司	475,366.58	894,070.98
应付账款	波塞冬(江苏)新材料科技有限公司	954,221.00	631,409.50
应付账款	厦门牧云数据技术有限公司	11,792.45	174,292.45
其他应付款	维尔利环保科技集团股份有限公司	2,660,967.23	2,312,754.66
合同负债	江苏维尔利环保科技股份有限公司	0.00	175,247.79
合同负债	波塞冬(江苏)新材料科技有限公司	0.00	7,106.19
其他流动负债	江苏维尔利环保科技股份有限公司	0.00	22,782.21
其他流动负债	波塞冬(江苏)新材料科技有限公司	0.00	923.81

## 4. 关联方承诺

截至2024年6月30日，本集团无应披露的关联方承诺。

## 十二、股份支付

截至2024年6月30日，本集团无应披露的股份支付。

## 十三、承诺及或有事项

截至2024年6月30日，本集团无应披露的重大承诺及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	36,410,583.60	31,874,260.06
其中:6个月以内	19,729,067.98	27,934,857.88
7-12个月	16,681,515.62	3,939,402.18
1-2年	12,850,450.92	12,941,501.54
2-3年	4,455,861.16	13,206,094.46
3年以上	48,523,176.81	52,740,230.11
其中:3-4年	28,334,112.89	33,141,166.19
4-5年	11,887,399.95	11,887,399.95
5年以上	8,301,663.97	7,711,663.97
合计	102,240,072.49	110,762,086.17

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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的应收账款	102,240,072.49	100.00	35,434,519.60	—	0.00
其中:账龄组合	92,332,712.74	90.31	35,434,519.60	34.66	56,898,193.14
关联方组合	9,907,359.75	9.69	0.00	0.00	9,907,359.75
合计	102,240,072.49	100.00	35,434,519.60	—	66,805,552.89

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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的应收账款	110,762,086.17	100.00	36,395,371.02	—	0.00
其中:账龄组合	99,566,849.69	10.11	36,395,371.02	22.49	63,171,478.67

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	11,195,236.48	89.89	0.00	0.00	11,195,236.48
合计	110,762,086.17	100.00	36,395,371.02	—	74,366,715.15

## 1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	9,821,708.23	0.00	0.00
7-12个月	16,681,515.62	834,075.78	5.00
1-2年	12,850,450.92	1,285,045.09	10.00
2-3年	4,455,861.16	1,336,758.35	30.00
3-4年	28,334,112.89	14,167,056.45	50.00
4-5年	11,887,399.95	9,509,919.96	80.00
5年以上	8,301,663.97	8,301,663.97	100.00
合计	92,332,712.74	35,434,519.60	—

## (3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	36,395,371.02	0.00	960,851.42	0.00	0.00	35,434,519.60

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额
广西深巴试验区发展集团有限公司	24,229,972.00	10,943,624.68	35,173,596.68
巴马城市建设投资开发有限公司	9,295,749.97	19,067,358.43	28,363,108.40
北京中铁生态环境设计院有限公司	11,160,461.03	7,689,622.94	18,850,083.97
贵州安酒股份有限公司	10,623,363.77	7,455,565.09	18,078,928.86
赤水市水务局	11,884,149.95	0.00	11,884,149.95
合计	67,193,696.72	45,156,171.14	112,349,867.86

(续表)

单位名称	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
广西深巴试验区发展集团有限公司	21.13	22,838,616.28
巴马城市建设投资开发有限公司	17.04	26,151,783.94
北京中铁生态环境设计院有限公司	11.32	1,012,673.84
贵州安酒股份有限公司	10.86	1,723,783.65
赤水市水务局	7.14	9,507,319.96
<b>合计</b>	<b>67.49</b>	<b>61,234,177.67</b>

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	91,065,349.67	89,853,050.31
<b>合计</b>	<b>91,065,349.67</b>	<b>89,853,050.31</b>

## 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他保证金和押金	88,115,821.00	84,762,290.00
往来款	14,986,969.34	13,860,238.48
代收代付款	177,871.70	3,553,488.00
备用金	1,191,105.43	1,173,174.00
<b>合计</b>	<b>104,471,767.47</b>	<b>103,349,190.48</b>

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	48,175,796.47	8,238,674.69
其中:6个月以内	16,365,946.47	6,236,374.69
7-12个月	31,809,850.00	2,002,300.00
1-2年	907,467.00	5,819,331.79
2-3年	2,337,496.00	2,339,530.00
3年以上	53,051,008.00	86,951,654.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
其中：3-4年	201,000.00	0.00
4-5年	48,340,354.00	48,340,354.00
5年以上	4,509,654.00	38,611,300.00
<b>合计</b>	<b>104,471,767.47</b>	<b>103,349,190.48</b>

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	104,471,767.47	100.00	13,406,417.80	12.83	91,065,349.67
其中：账龄组合	88,115,821.00	84.34	13,406,417.80	12.83	74,709,403.20
关联方组合	16,355,946.47	15.66	0.00	0.00	16,355,946.47
<b>合计</b>	<b>104,471,767.47</b>	<b>100.00</b>	<b>13,406,417.80</b>	<b>—</b>	<b>91,065,349.67</b>

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	103,349,190.48	100.00	13,496,140.17	13.06	89,853,050.31
其中：账龄组合	89,488,952.00	86.59	13,496,140.17	15.08	75,992,811.83
关联方组合	13,860,238.48	13.41	0.00	0.00	13,860,238.48
<b>合计</b>	<b>103,349,190.48</b>	<b>100.00</b>	<b>13,496,140.17</b>	<b>—</b>	<b>89,853,050.31</b>

## 1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	88,115,821.00	13,406,417.80	12.83
关联方组合	16,355,946.47	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>103,349,190.48</b>	<b>13,496,140.17</b>	<b>—</b>

## 2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	0.00	13,496,140.17	0.00	13,496,140.17
2024 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	89,722.37	0.00	89,722.37
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 6 月 30 日 余额	0.00	13,406,417.80	0.00	13,406,417.80

## (4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	13,496,140.17	0.00	89,722.37	0.00	0.00	13,406,417.80

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广西深巴试验区 发展集团有限公司	履约保证金	48,340,000.00	4-5 年	46.27	6,912,620.00
巴马城市建设投 资开发有限公司	履约保证金、 代收代付款	37,600,000.00	5 年以 上	35.99	5,326,941.60
洽川风景名胜区 管理委员会	履约保证金	1,000,000.00	5 年以 上	0.96	1,000,000.00
李鹏	备用金	830,000.00	7-12 个	0.79	86,460.00

北京汇恒环保工程股份有限公司财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
			月、1-2年		
贵州中赤酒业股份有限公司	投标保证金	500,000.00	1-2年	0.48	56,000.00
<b>合计</b>	—	<b>88,270,000.00</b>	—	<b>84.49</b>	<b>13,382,021.60</b>

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	49,294,205.57	0.00	49,294,205.57	49,294,205.57	0.00	49,294,205.57

## (2) 对子公司投资

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		
常州汇恒膜科技有限公司	9,768,405.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,768,405.57	0.00
合阳汇恒华天环保有限公司	21,525,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,525,800.00	0.00
滕州汇滕环保技术有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00
巴马汇恒环保有限公司	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
古蔺汇恒环保科技有限公司	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
益阳市汇恒环保有限公司	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00
北京泰科诺康环境技术有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>49,294,205.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>49,294,205.57</b>	<b>0.00</b>

## 4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,631,059.26	11,254,322.53	43,890,504.39	39,056,157.08
其他业务	0.00	0.00	25,688.07	12,426.36
合计	12,631,059.26	11,254,322.53	43,916,192.46	39,068,583.44

## 十六、财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 28 日由本集团董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

## 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	518,213.42	
债务重组损益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,175.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	512,038.07	
减：所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	538.17	
合计	511,499.90	—

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-4.79%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-5.17%	-0.12	-0.12

北京汇恒环保工程股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

**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
固定资产报废损益	0.00
计入当期损益的政府补助	518,213.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,175.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>512,038.07</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	538.17
<b>非经常性损益净额</b>	<b>511,499.90</b>

**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

**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

北京汇恒环保工程股份有限公司

董事会

二〇二四年八月二十八日