

MFE 美富特

美富特

NEEQ:874715

成都美富特环保产业股份有限公司

Chengdu Meifute Environmental Industry Group Co.,Ltd.



半年度报告

2025

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、公司负责人宋岱峰、主管会计工作负责人邬锐及会计机构负责人（会计主管人员）宋代莲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、本报告不存在未按要求进行披露的事项。
- 八、公司股票于 2025 年 5 月 9 日起在全国股转系统挂牌并公开转让，于 2025 年 6 月 19 日调入创新层。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动及股东情况	30
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第六节	财务会计报告	35
附件 I	会计信息调整及差异情况	47
附件 II	融资情况	126

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	指	释义
公司、本公司、美富特	指	成都美富特环保产业股份有限公司
美富特有限	指	成都美富特环保产业集团有限公司，曾用名为“成都美富特膜科技有限公司”，系公司前身
膜科技、膜环保科技	指	成都美富特膜环保科技有限公司，系公司全资子公司
美峰环境	指	四川美峰环境治理有限责任公司，曾用名为“四川美富特环境治理有限责任公司”“四川立新瑞德水处理有限责任公司”，系公司全资子公司
美源水魔方	指	四川美源水魔方科技有限公司，曾用名为“四川美富特水务有限责任公司”“四川美富特生态科技有限责任公司”“四川美源环能科技有限责任公司”，系公司全资子公司
美创时代	指	成都美创时代科技有限责任公司，曾用名为“成都美云智慧环创科技有限责任公司”，系公司全资子公司
新疆立新瑞德	指	新疆立新瑞德环境科技有限责任公司，系公司全资子公司
海南美创	指	海南美创环投有限公司，系公司全资子公司
广东美富特	指	美富特环境技术（广东）有限公司，系公司控股子公司
上海美富特	指	美富特环保科技（上海）有限公司，系公司控股孙公司
苏州美富特	指	美富特环保科技（苏州）有限公司，系公司控股孙公司
美源新材料、新材料科技	指	四川美源创能新材料科技有限公司，系公司控股孙公司
广州美富特	指	广州美富特环境科技有限公司，系公司控股孙公司
四川美当	指	四川美当环境科技有限公司，系公司控股孙公司
四川古蔺	指	四川古蔺沙滩园区环保科技有限公司，系公司控股孙公司
中标环保	指	贵州中标环保工程有限公司，系公司控股孙公司
西安美富特	指	西安美富特环境科技有限公司，系公司控股孙公司
河南美富特	指	河南美富特环境科技有限公司，系公司控股孙公司
重庆美富特	指	重庆美富特环境科技有限公司，系公司控股孙公司
内蒙古美富特	指	内蒙古美富特环境科技有限公司，系公司参股孙公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
成都科创投	指	成都科技创新投资集团有限公司，系公司股东
同创知行	指	成都同创知行企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东
谷润文竞	指	成都谷润文竞科技发展有限公司，系公司股东
协同发展基金	指	四川制造业协同发展基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
远京投资	指	北京远京基金投资中心（有限合伙），系公司股东
舟山顺澄	指	舟山顺澄创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
美富特共赢	指	成都美富特共赢企业管理咨询服务有限公司（有限合伙），系公司员工持股平台
海南福能	指	海南福能投资有限公司，系公司股东
美富特共创	指	成都美富特共创企业管理咨询服务有限公司（有限合伙），系公司员工持股平台
华瑞灵峰	指	成都华瑞灵峰企业管理有限责任公司
膜、特种膜、膜材料	指	一种基于仿生学原理，模仿细胞结构特征，由人工工艺制备而成的具有

		特定选择性分离功能的材料
膜组件	指	由膜材料、支撑体与进水流道网、产水流道网等结构件组装而成，实现膜技术应用的最小单元
膜设备	指	通过整合膜组件、泵、阀门、传感装置及控制单元等，按照特定的工艺设计、处理流程和技术参数标准制造的机电一体化设备，是膜技术的物化载体
微滤	指	Microfiltration, MF, 压力驱动膜分离过程的一种，可截留液体中的固体大颗粒物质和细菌等，而透过溶剂、小分子及少量大分子溶质
超滤	指	Ultrafiltration, UF, 压力驱动膜分离过程的一种，对应膜材料膜孔径介于纳滤与微滤之间，可截留液体中的胶体、大分子物质、微生物等
纳滤	指	Nanofiltration, NF, 压力驱动膜分离过程的一种，对应膜材料膜孔径介于超滤与反渗透之间，可截留液体中小分子有机物及重金属等
反渗透	指	Reverse Osmosis, RO, 即一种压力驱动膜分离过程，该类型膜分离所用膜孔径最小，过滤精度最高，可去除可溶性的无机盐、有机物、胶体粒子等
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《成都美富特环保产业股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
报告期、本期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
期初	指	2025年1月1日
期末	指	2025年6月30日
上年同期、上期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都美富特环保产业股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu Meifute Environmental Industry Group Co., Ltd. MFT		
法定代表人	宋岱峰	成立时间	2012年8月27日
控股股东	控股股东为（宋岱峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋岱峰、李群英），一致行动人为（宋岱峰、李群英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（77）-环境治理业（772）-水污染治理业（7721）		
主要产品与服务项目	提供膜系列产品销售、水处理整体解决方案及水处理项目运营的一站式服务。		
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	美富特	证券代码	874715
挂牌时间	2025年5月9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）	99,756,000
主办券商（报告期内）	一创投行	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邬锐	联系地址	成都市金牛区兴平路100号住业大厦7楼
电话	028-87773887	电子邮箱	mftirm@mft-cn.com
传真	028-87770773		
公司办公地址	成都市金牛区兴平路100号住业大厦7楼	邮政编码	610404
公司网址	https://www.mft-cn.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	91510121052527031P		
注册地址	四川省成都市金堂县淮口镇金堂工业园环保大道		
注册资本（元）	99,756,000	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

公司秉持“洁净每一滴水”的美好愿景，专注于特种膜的研发创新，致力于污水资源化的应用推广。公司历经多年发展，在污水治理领域，已成长为一家具有产品技术研发、核心装备制造、咨询设计、工程建设、投资和运营管理全产业链综合服务能力的国家级高新技术企业。公司可以为客户提供膜系列产品销售、水处理整体解决方案及水处理项目运营的一站式服务，可高效助力客户实现污废水治理及零排放资源化利用的目标。

公司业务主要通过招投标、竞争性谈判等方式获得，业务收入来源主要包括水处理整体解决方案、水处理运营服务及膜系列产品销售。

1、商业模式

(1) 盈利模式

1) 膜系列产品

公司通过对外销售微滤（MF）、超滤（UF）、纳滤（NF）、反渗透（RO）等多类型特种膜材料、膜组件及膜设备产品获取收入。

2) 水处理整体解决方案

公司依托在污废水处理领域积累的核心技术和丰富的项目经验，为客户提供一体化的水处理解决方案，服务涵盖水处理方案设计、设备制造、系统集成、建筑施工、安装调试、试运行等。公司通过承接各类水处理环保工程项目获取收入。

3) 水处理运营服务

公司水处理运营服务是指公司接受业主方委托，为其提供污废水处理系统、设施全流程运营与管理服务，具体服务内容包括水处理系统维护与管理、药剂投用方案制定及应急运维方案制定。公司根据合同约定收取服务费用，实现收益。

(2) 采购模式

1) 原材料及设备采购

公司采购主要原因系膜系列产品生产材料、污废水处理成套设备及运营服务所需的设备、原材料、药剂等，主要包括通用材料类（如管材等）、设备类（如水泵、阀门、蒸发器等）、电气控制类（如电气自控设备、仪表等）等。公司制定了《采购管理制度》，根据采购金额的大小或采购的授权，实行公司集中采购与分子公司自行采购相结合，分级负责的两级管理体制，公司采购中心定期对分子公司采购行

为进行检查，确保采购制度有效执行。

公司采购方式主要分为招标和询比价。在招标方式下，公司分别对技术标和商务标进行评审，技术标评审通过后进入商务标评审，最后根据技术标与商务标综合评比结果选定最终供应商。在询比价方式下，公司向符合资格条件的合格供应商发出采购物资的询价文件，征询其报价，公司进行综合评比并甄选出最终供应商。

公司制定的《采购管理制度》，对包括供应商准入、供应商分级分类、供应商评价等进行管理。采购中心汇集各部门需求，对供应商进行调查评估，建立合格供应商名录并存档入库。采购中心定期进行供应商分类并制定考核计划，对供应商进行跟踪评价，持续更新供应商名录。

2) 分包服务采购

公司拥有水处理核心技术，基于效率及成本考虑，在与客户签订总承包合同后，按照行业惯例通常会将土建施工、部分安装工程等工作内容对外分包。

针对分包服务采购，公司在《采购管理制度》的基础上，制定《工程中心施工现场分包管理规定》，加强分包工程规范管理。公司主要通过比选或招投标方式确认分包商。采用比选方式确认分包商的，将对分包商的资质、业绩和履行能力等进行重点评比，根据综合评比结果选定分包商。采用招投标方式的，由采购中心按《采购管理制度》统一组织分包商实施招投标工作，重大项目由采购中心、工程中心、设计院等共同参加开标、评标工作，分别对技术标和商务标进行评审，按照综合评比结果选定最终供应商。

(3) 研发模式

公司高度重视研发工作，坚定技术创新推动公司发展的战略，公司以市场需求为导向，结合对行业技术发展方向的前瞻性研判，开展技术研发活动。公司建成了水污染防治研究院与智能制造中心两大科研平台，负责特种膜材料、膜组件、膜设备的研发、技术创新和水处理工艺技术的研发与创新。公司配备专业的研发团队，团队核心由具备行业专业背景的高素质研究人员组成，能够为公司水处理相关技术研发和科技创新提供有力的保障。

公司积极践行产学研合作理念，与国内外专业污废水处理研究机构、专家学者保持长期沟通合作，为公司研发人员提供优质的信息沟通机会，确保公司可以及时获取行业前沿技术信息。公司与四川大学、四川师范大学及西南石油大学等多所知名高校签署协议，围绕污废水治理共同开展产学研战略合作。

(4) 销售模式

1) 膜系列产品

公司膜系列产品主要采用直销模式。公司业务人员通过商务谈判、参加展会及客户走访等方式将公司产品销售给第三方水处理设备制造商或其他综合型环保企业。

2) 水处理整体解决方案及水处理运营服务

公司服务主要原因系水处理整体解决方案及水处理运营服务，主要适用于工业及市政领域的大型废水处理项目，该产品或服务主要是通过公开招投标、邀请招标及商务谈判等方式获取订单，承接相关业务。

a. 招投标

针对公开招标项目，公司商务部门通过网络平台、行业展会及同业友商推介等渠道获取项目信息，并及时跟进。对于拟投标项目，技术管理中心会同采购部门初步确定技术方案与预算成本，经审批后制定投标文件，参与投标。项目中标后，公司与客户签订合作协议，并相应开展业务。

针对邀请招标项目，客户方会邀请包括公司在内的多家潜在合作方。公司接到前述邀请后，商务部门会同技术管理中心、采购部门初步确定技术方案与预算成本，经审批后制定投标文件，参与投标。项目中标后，公司与客户签订合作协议，并相应开展业务。

b. 竞争性谈判

该模式下，除公司商务部门通过网络平台、行业展会及同业友商推介等渠道获取项目信息外，亦存在客户主动寻求合作的情形。由商务部门负责人根据客户要求研判是否响应合作。对拟响应合作项目，由商务部门会同技术支持部门向客户出具服务方案交付客户，与客户就技术条款、合同报价及产品服务交期等内容进行商务谈判，待与客户方达成一致后，公司与客户签订正式合作协议，并相应开展业务。

(5) 生产模式

1) 膜系列产品生产模式

公司具备微滤、超滤、纳滤、反渗透等多品类特种膜材料、膜组件、膜设备的自主研发与生产能力，采取“以销定产”的生产模式，根据已获取的客户订单结合订单交期及产品特点进行生产排期。同时，在生产过程中，公司为了控制产品质量、缩短产品交付时间，在控制和负责核心技术与产品的基础上，将部分工艺相对简单、劳动力密集型的工序交由外协厂商进行加工，形成了“自主生产+外协加工”的生产模式。

公司针对外协加工事项制定了专门的《委外加工管理规定》，确保委外加工产品质量可控。报告期内，公司采用外协加工模式的主要包括撬装加工、组件压塑、金属件加工、喷涂等非核心工序，由公司提供原材料或半成品，外协方根据图纸及技术要求进行加工。各外协加工厂商通过市场化询价的方式确定的，双方交易的价格在市场价格的基础之上根据公司设计加工的要求协商确定，交易价格公允。

2) 施工管理模式

公司工程项目实行项目经理责任制，同时项目经理接受工程中心总监、主管的领导、监督。项目经

理在授权范围内行使项目管理职能，并按照要求对所负责的工程实行全过程、全方位的管理。项目启动阶段主要工作环节为项目经理人员确认、项目授权情况确认及项目组组建。进入项目施工实施阶段后，项目经理根据合同、技术协议等资料，主持编制施工组织总设计，并负责施工组织管理、工程进度控制、工程质量控制、工程成本控制、工程安全文明施工管理、工程档案管理、项目组织协调及项目竣工验收。

项目经理认为施工过程中确需分包的，经过审批同意后，由采购中心通过分包商比选或招标的方式确认分包商，采用招投标方式确定分包商时，项目经理应对参加竞标单位提出项目管理的具体要求，为后续分包单位的确定提供依据。签订分包合同后，项目经理作为分包合同管理现场第一负责人，负责分包合同的贯彻实施，切实确保项目管理目标的实现。

3) 运营服务模式

为保障运维服务质量，公司制定了《运维中心项目管理制度》，各项运维服务细节均依照前述制度中的项目运维管理条例执行。公司项目运维实行厂站长负责制，由厂站长全面负责现场水质水量管理工作。公司与客户签订运维合同后，即进入运营服务阶段，由运维中心项目经理启动项目部组建工作，根据项目规模，合理配置运维团队人力资源，选定项目厂站长和其他项目部成员并派驻于项目现场，由项目部全面负责水处理系统的运维工作，包括水处理系统维护与管理、药剂投用方案制定及应急运维方案制定，保障水处理系统持续安全、稳定、高效运作，确保处理水质与水量达到运维合同约定标准。

2、经营计划实现情况

在国家双碳目标及资源化、生态化的新发展要求下，环保监管在规范化、常态化方向上进一步加强，公司管理层在董事会的监督与指导下，紧抓行业趋势，积极推进“水污染治理零排放及资源化利用”的核心业务战略，并专注于向客户提供污水治理全产业链的长期运营增值服务。

报告期，公司实现营业收入 8,776.07 万元，同比减少 38.00%，归属于挂牌公司股东的净利润为-547.62 万元，同比减少 492.59%。

(二) 行业情况

随着工业化的快速发展，工业污水排放量不断增加，对环境和人类健康造成了严重威胁，因此，工业污水处理行业的发展受到了全球范围内的广泛关注。由于工业化的加速和环保意识的提高，对污水处理的需求量逐渐加大，工业污水处理行业得到了迅速的发展。

1、政策环境持续优化，推动行业健康发展

近年来，我国政府相继出台了《中华人民共和国黄河保护法》（中华人民共和国主席令第一二三号）、《关于推进污水资源化利用的指导意见》（发改环资〔2021〕13号）、《“十四五”重点流域水环境综合治理解规划》（发改地区〔2021〕1933号）、《农村黑臭水体治理工作指南》（环办土壤〔2023〕23号）、全国

性政策-《城镇污水排入排水管网许可管理办法》（2023年2月修订）等系列支持性法律法规及行业政策、规划，为我国水污染治理产业提供了多维度、强有力的支持，助力了我国污废水防治产业的升级与高质量发展，规范和促进了水污染治理行业健康发展，为行业内的公司构建了良好的经营环境，规范化、市场化的行业环境将对公司未来业务经营产生积极影响。

2、细分行业情况

膜技术作为一种高效、绿色的分离技术，已成为解决全球水资源短缺、环境污染和能源危机的重要工具。膜产业在污水处理、海水淡化、新能源开发、生物医药等领域的应用不断拓展。中国作为全球最大的膜市场之一，近年来在国家政策扶持和技术创新的双重驱动下，膜产业呈现快速发展态势。从早期的依赖进口到逐步实现国产替代，中国膜产业已形成涵盖材料研发、设备制造、工程应用的全产业链体系。膜技术在海水淡化、工业废水处理、市政自来水提质改造等领域发挥着重要作用。

近年来，中国相继出台了多项政策支持、鼓励膜产业发展。例如，2024年7月，中共中央发布《关于进一步全面深化改革推进中国式现代化的决定》，指出完善推动新一代信息技术、新能源、新材料等战略性新兴产业发展的政策和治理体系。新能源汽车、储能电池产业的快速发展，使锂电池隔膜的质量性能要求提高、需求扩大，氢燃料电池领域质子交换膜的产业化加速。膜技术在污水处理、废气处理等方面的应用更广泛深入，尤其在工业废水深度处理回用、污水厂提标改造中作用重大，助力实现碳达峰、碳中和目标。

据中研产业研究院《2025-2030年中国膜产业发展趋势及投资策略研究报告》分析：当前，中国膜产业已进入规模化与多元化并行的新阶段。从区域布局看，东部沿海地区凭借成熟的制造业基础和市场需求优势，聚集了大量膜材料生产企业和工程服务商，形成了以长三角、珠三角为核心的产业集群。中西部地区则依托资源禀赋和政策倾斜，加速布局新能源膜、特种分离膜等新兴领域，逐步成为行业增长的新引擎。从产品结构看，水处理膜（如反渗透膜、超滤膜）仍占据市场主导地位。

中国膜产业历经数十年发展，已从技术引进的初级阶段迈向自主创新的高质量发展期。行业在规模扩张的同时，正通过技术迭代、应用创新和产业链整合实现结构性升级。未来，随着全球资源环境约束趋紧和科技革命深化，膜技术将在水资源管理、清洁能源开发、高端制造等领域发挥更核心的作用。

国家发改委同有关部门研究制定了《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025年）》，文中提出，积极推进园区环境基础设施集中合理布局，推进再生资源加工利用基地（园区）建设，加强基地（园区）产业循环链接。通过中央预算内投资等方式对符合条件的项目予以支持，将符合条件的环境基础设施建设项目纳入地方政府专项债券的支持范围。鼓励金融机构按照市场化原则、商业可持续原则加大环境基础设施项目信贷投放力度和融资支持力度。

3、公司情况

美富特历经多年发展，已成长为国内极具代表性的水处理全产业链科技型环保企业，公司始终坚持“科研是第一生产力”的发展理念，不断提升自身技术与产品优势，是具有生化、物化、特种膜、蒸发全工艺链技术服务能力的企业。公司积极拓展煤化工、焦化、冶金、化工、电镀、印染、油气田、新能源等重点行业，围绕污水零排放资源化领域，率先推动废水零排放资源化工艺创新，形成了从技术研发、核心设备制造到咨询设计、工程建设、投资运营的一体化布局。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2024年9月，公司通过工业和信息化部专精特新“小巨人”企业复核，并已完成公示(2024年9月2日至9月6日)，有效期为2024年7月1日-2027年6月30日。 2、2024年12月6日，公司与子公司膜科技分别获得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号分别为GR202451004108、GR202451002384，有效期三年。

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	87,760,710.63	141,552,061.19	-38.00%
毛利率%	35.54%	31.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,476,192.26	1,394,891.78	-492.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,414,305.16	-1,897,536.47	-290.73%
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）	-1.43%	0.44%	-
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）	-1.94%	-0.54%	-
基本每股收益	-0.0542	0.015	-461.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	812,540,244.22	860,917,884.05	-5.62%
负债总计	446,109,235.65	491,059,137.82	-9.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	365,995,927.07	368,268,697.10	-0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.67	3.69	-0.62%
资产负债率%（母公司）	39.77%	44.57%	-
资产负债率%（合并）	54.90%	57.04%	-
流动比率	2.14	1.78	-

利息保障倍数	-2.19	1.62	-
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	-14,711,448.39	-88,552,439.04	83.39%
应收账款周转率	0.68	1.17	-
存货周转率	0.98	1.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.62%	13.74%	-
营业收入增长率%	-38.00%	-8.48%	-
净利润增长率%	-872.93%	199.11%	-

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	56,705,715.16	6.98%	78,935,591.69	9.17%	-28.16%
应收票据	8,167,000.87	1.01%	7,902,897.77	0.92%	3.34%
应收账款	213,785,765.54	26.31%	223,112,733.20	25.92%	-4.18%
应收款项融资	560,000.00	0.07%	2,000,000.00	0.23%	-72.00%
预付款项	10,595,850.92	1.30%	11,139,405.96	1.29%	-4.88%
其他应收款	1,117,242.86	0.14%	976,366.20	0.11%	14.43%
存货	114,908,544.45	14.14%	108,493,679.29	12.60%	5.91%
合同资产	113,663,606.27	13.99%	182,483,807.71	21.20%	-37.71%
一年内到期的非流动资产	20,653,000.00	2.54%	20,653,000.00	2.40%	0.00%
其他流动资产	13,241,536.76	1.63%	23,327,601.96	2.71%	-43.24%
长期应收款	9,121,537.45	1.12%	18,706,285.22	2.17%	-51.24%
长期股权投资	1,718,988.91	0.21%	-	0.00%	-
固定资产	104,624,645.16	12.88%	108,099,964.75	12.56%	-3.21%
在建工程	337,289.52	0.04%	-	-	-
使用权资产	791,307.18	0.10%	1,199,958.25	0.14%	-34.06%
无形资产	102,203,630.58	12.58%	38,967,794.92	4.53%	162.28%
长期待摊费用	9,440,630.92	1.16%	9,777,644.59	1.14%	-3.45%
递延所得税资产	23,267,762.16	2.86%	16,443,022.20	1.91%	41.51%
其他非流动资产	7,636,189.51	0.94%	8,698,130.34	1.01%	-12.21%
短期借款	273,000.00	0.03%	40,048,277.78	4.65%	-99.32%
应付票据	-	-	6,927,034.20	0.80%	-100.00%
应付账款	113,268,773.53	13.94%	139,655,405.57	16.22%	-18.89%
合同负债	31,701,497.47	3.90%	28,893,856.65	3.36%	9.72%
应付职工薪酬	9,215,089.17	1.13%	11,003,016.97	1.28%	-16.25%
应交税费	14,311,304.82	1.76%	7,944,586.34	0.92%	80.14%

其他应付款	9,461,877.62	1.16%	4,419,745.10	0.51%	114.08%
一年内到期的非流动负债	51,784,297.05	6.37%	100,201,587.67	11.64%	-48.32%
其他流动负债	28,236,863.34	3.48%	31,992,961.26	3.72%	-11.74%
长期借款	150,031,942.81	18.46%	94,170,000.00	10.94%	59.32%
租赁负债	320,841.52	0.04%	498,120.06	0.06%	-35.59%
预计负债	25,775,961.64	3.17%	14,909,549.26	1.73%	72.88%
递延收益	8,349,986.28	1.03%	8,664,180.55	1.01%	-3.63%
递延所得税负债	3,377,800.40	0.42%	1,730,816.41	0.20%	95.16%

项目重大变动原因

1、报告期末应收款项融资较上年期末减少 72.00%，主要原因系公司本期采用票据结算供应商款项较多所致；

2、报告期末合同资产较上年期末减少 37.71%，主要原因系本期造境百淬 BOT 项目开始运营，合同资产转入无形资产特许经营权，涉及金额 5,164.09 万元；

3、报告期末其他流动资产较上年期末减少 43.24%，主要受工程进度延后影响，本期预缴税金以及待抵扣进项税额较上期有所降低所致；

4、报告期末长期应收款较上年期末减少 51.24%，主要原因系长宁项目长期应收款到期，涉及金额 1,087.00 万元；

5、报告期使用权资产较上年期末减少 34.06%，主要原因系本期折旧影响，涉及金额 32.83 万元；

6、报告期末无形资产较上年期末增长 162.28%，主要原因系本期造境百淬 BOT 项目开始运营，合同资产转入无形资产特许经营权，涉及金额 5,164.09 万元；

7、报告期末较上年末新增长期股权投资主要是本期对参股公司自贡正鼎环保科技有限公司增加投资所致；

8、报告期末递延所得税资产较上年期末增加 41.51%，主要原因系子公司递延所得税费用影响；

9、报告期末短期借款较上年期末减少 99.32%，主要原因系本期 4,000.00 万元银行贷款到期还款，无新增借款；

10、报告期末应付票据较上年期末减少 100.00%，主要原因系上期期末应付票据在本期到期，以银行存款付讫，本期未产生新的票据结算；

11、报告期末应交税费较上年期末增加 80.14%，主要原因系本期应交增值税和企业所得税增长所致；

12、报告期末其他应付款较上年期末增加 114.08%，主要原因系本期新增借款所致；

13、报告期末一年内到期的非流动负债较上年期末减少 48.32%，主要原因系 1 年内到期的长期借款本期到期偿还，涉及金额 4,819.59 万元；

14、报告期末长期借款较上年期末增加 59.32%，主要原因系本期新增长期借款所致；

15、报告期末预计负债较上年期末增加 72.88%，主要原因系本期新增造境百淬 BOT 项目大修支出，涉及金额 1,604.42 万元；

16、报告期末递延所得税负债较上年期末增加 95.16%，主要原因系本期对造境百淬 BOT 项目未来大修支出计提预计负债，进而增加无形资产特许经营权账面价值，产生应纳税暂时性差异所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	87,760,710.63	-	141,552,061.19	-	-38.00%
营业成本	56,570,553.23	64.46%	96,929,171.76	68.48%	-41.64%
毛利率	35.54%	-	31.52%	-	-
税金及附加	957,668.80	1.09%	921,637.30	0.65%	3.91%
销售费用	9,526,867.64	10.86%	7,821,535.93	5.53%	21.80%
管理费用	25,264,042.83	28.79%	22,159,702.92	15.65%	14.01%
研发费用	4,124,016.74	4.70%	4,845,132.98	3.42%	-14.88%
财务费用	2,495,054.93	2.84%	3,198,606.76	2.26%	-22.00%
其他收益	2,535,511.50	2.89%	950,918.16	0.67%	166.64%
投资收益	-81,011.09	-0.09%	-610,197.50	-0.43%	86.72%
信用减值损失	-81,490.33	-0.09%	-6,465,737.59	-4.57%	-98.74%
资产减值损失	186,621.18	0.21%	150,112.06	0.11%	24.32%
资产处置收益	-1,965,887.04	-2.24%	373,061.21	0.26%	-626.96%
营业外收入	56,018.28	0.06%	3,129,247.88	2.21%	-98.21%
营业外支出	133,229.19	0.15%	707,363.26	0.50%	-81.17%
所得税费用	-3,856,920.98	-4.39%	1,616,025.31	1.14%	-338.67%

项目重大变动原因

1、报告期内，营业收入、营业成本分别较上年同期减少 38.00%和 41.64%，主要原因系公司部分水处理运营项目于 2024 年度结束运营期，本期不再运营，故收入、成本相应减少；

2、报告期内其他收益较上年同期增加 166.64%，主要原因系公司本期收到重点小巨人专项奖励，涉及金额 205.00 万元；

3、报告期内投资收益较上年同期增加 86.72%，主要原因系上年同期确认参股公司内蒙古美富特投资亏损，本期内蒙古美富特未产生业务，故投资收益有所上升；

4、报告期内信用减值损失较上年同期减少 98.74%，主要原因系本期应收账款和长期应收款回款状

况较上期有所改善，信用减值损失转回；

5、报告期内资产处置收益较上年同期减少 626.96%，主要原因系本期公司部分水处理运营项目运营到期结束运营，运营资产拆除导致本期资产处置损失增加；

6、报告期内营业外收入较上年同期减少 98.21%，主要原因系上年同期收到违约赔偿款项 360.00 万元；

7、报告期内营业外支出较上年同期减少 81.17%，主要原因系公司本期罚款、违约金、滞纳金支出等减少，减少金额 45.03 万元；

8、报告期内所得税费用较上年同期减少 338.67%，主要原因系子公司递延所得税费用的影响。

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	87,546,611.65	141,262,239.40	-38.03%
其他业务收入	214,098.98	289,821.79	-26.13%
主营业务成本	56,439,687.15	96,909,075.55	-41.76%
其他业务成本	130,866.08	20,096.21	551.20%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
水处理整体解决方案	56,112,374.85	33,020,856.76	41.15%	-36.46%	-47.53%	12.41%
水处理运营服务	25,019,847.63	18,199,692.83	27.26%	-51.92%	-45.76%	-8.27%
膜系列产品销售	6,414,389.17	5,219,137.56	18.63%	607.08%	1,129.91%	-34.59%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
西南	55,948,928.93	33,320,682.83	40.44%	-48.55%	-54.19%	7.34%
西北	12,011,419.31	9,783,546.54	18.55%	2.72%	20.87%	-12.23%
华北	799,857.91	386,884.62	51.63%	-93.64%	-96.18%	32.04%
其他地域	18,786,405.50	12,948,573.15	31.07%	120.15%	116.55%	1.14%

收入构成变动的的原因

1、报告期内，公司水处理整体解决方案业务收入较上年同期减少 36.46%，主要原因系 2024 年上半年个别规模较大的工程项目完工并确认收入，本期部分工程项目尚处于建设期，故收入规模较去年同期有所下降。水处理整体解决方案项目毛利率较去年同期上涨 12.41 个百分点，主要受项目类型差异、实施地点和工艺技术要求等存在差异而有小幅波动。

2、报告期内，公司水处理运营项目较去年同期下降 51.92%，主要受公司个别运营项目（例如，郫都两万吨、高新南十万吨）于 2024 年结束运营期，2025 年度不再产生收入所致。

3、公司膜系列产品销售较上年同期上涨 607.08%，毛利率下降 34.59 个百分点，主要原因系为进一步开拓膜产品销售市场，公司上半年采用更具竞争力的市场报价，故本期销售规模上升，但毛利率下降。

4、报告期内，公司销售收入主要来自四川省内以及宁夏、重庆等西北、西南地区，合计收入占总收入比重为 77.43%。此外，公司本期加大对其他外部区域的市场开拓，其他区域收入占比较上年同期增长了 15.43%。

(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	-14,711,448.39	-88,552,439.04	83.39%
投资活动产生的现金流量净额	111,578.47	-16,130,354.66	100.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,942,088.12	65,670,654.41	-159.30%

现金流量分析

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净流出 1,471.14 万元，较上年同期减少 83.39%，主要受上半年项目进度影响，部分 EPC 项目开工时间较晚，购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期有所下降所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净流入 11.16 万元，较上年同期增加 100.69%，主要原因系上半年大额固定资产支出较上年同期减少所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出 3,894.21 万元，较上年同期减少 159.30%，主要原因系本期银行借款到期，偿还借款支付的现金较去年同期增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川美峰环境治理有限责任公司	控股子公司	承接水处理整体解决方案项目	100,000,000.00	601,026,603.43	173,482,117.71	78,470,487.87	7,623,015.65
四川美源水魔方科技有限公司	控股子公司	水魔方系列产品的研发、生产及推广	10,000,000.00	29,115,897.04	20,261,479.94		-1,864,824.21
成都美富特膜环保科技有限公司	控股子公司	膜系列产品的研发、生产与销售	10,000,000.00	59,644,765.26	-2,884,632.08	8,158,691.73	59,415.33
成都美创时代科技有限责任公司	控股子公司	提供水处理运营业务及BOT项目建设与运营	25,000,000.00	49,829,423.76	29,409,616.63	6,213,260.83	-185,225.41
美富特环境技术(广东)有限公司	控股子公司	华南区域工业污水处理业务开拓主体	5,310,000.00	14,371,057.54	382,337.52	6,228,754.46	-1,164,191.91
四川美源创能新材料科技有限公司	控股子公司	主要负责搪瓷钢板的生产	6,000,000.00	46,062,630.09	8,311,475.42	1,501,471.25	-87,865.34
广州美富特环境科技有限公司	控股子公司	华南区域市政污水处理业务开拓主体	2,000,000.00	35,819.74	-176,180.98	-	-863,846.46

注：公司于 2025 年 7 月 23 日召开总经理办公会，决定注销新疆立新瑞德、四川美当、上海美富特、苏州美富特及内蒙古美富特以优化资源，详见公司会议日在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于拟注销子公司的公告》（公告编号：2025-028）；公司于 2025 年 8 月 18 日召开总经理办公会，决定注销西安美富特环境科技有限公司，详见公司 2025 年 8 月 19 日在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于拟注销子公司的公告》（公告编号：2025-029）。截至本报告披露日，前述子公司的注销事宜正在办理中。

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
自贡正鼎环保科技有限公司	水环境污染防治服务；污水处理及其再生利用；资源再生利用技术研发。	负责自贡某污水处理厂项目的建设及运营

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贵州中标环保工程有限公司	受让	公司全资子公司美创时代持股 80%，报告期内对公司业绩影响较小
四川古蔺沙滩园区环保科技有限公司	受让	公司全资子公司美创时代持股 51%，报告期内对公司业绩影响较小

西安美富特环境科技有限公司	设立	公司全资子公司美峰环境持股 51%，报告期内对公司业绩影响较小
自贡正鼎环保科技有限公司	受让	公司持股 18%，报告期内对公司业绩影响较小

注：报告期后（2025 年 7 月）新增设立重庆美富特、河南美富特。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

(三) 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

1、 促进就业机会

公司积极履行企业社会责任，拓展岗位资源，通过社招、校招等多样化招聘渠道促进失业人员再就业和高校毕业生就业。公司积极参与各类综合性或专业性招聘活动，相继到四川农业大学、成都理工大学、西南石油大学、成都纺织职业技术学院、资阳环境学院等 5 所院校，参加校园现场招聘会并进行校园宣讲，增进与院校及学生之间的沟通和了解。

2、 保障农民工工资发放

公司通过设立农民工工资专户，确保农民工工资按时发放，维护良好的劳资关系，提升和谐社会秩序。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济及下游行业需求波动的风险	公司所处水污染治理行业，产品广泛应用于市政工程、电镀、生物医药、油气化工等多个行业的污废水处理，行业需求受到宏观经济周期波动的影响较大，国家宏观经济增速的下降将导致下游客户新增投资减缓，公司产品或服务的市场需求可能会回落，进而影响到公司的经营业绩。
市场竞争加剧的风险	公司在水污染防治和资源化利用领域的技术能力、管理水平和项目经验具有较强的市场竞争力。随着国家对环保投入的不断加大，可能会有更多实力雄厚的企业进入市场，行业内其他企业为谋求自身发展，亦在不断拓展市场，公司面临市场竞争加剧的风险。如果公司无法有效提升自身竞争实力，巩固并增强在行业中的竞争优势，则可能出现客户流失、市场份额下降、不能获取足够项目、盈利能力减弱等情形，从而对公司的经营业绩造成不利影响。

技术迭代的 风险	公司所处的水污染防治和资源化利用行业是一个技术密集型行业，相关业务对于技术的要求较高。随着行业的快速发展，技术不断升级迭代，若公司不能及时、准确地把握技术、市场和政策的变化趋势，不能及时将技术研发创新与市场需求相结合，持续不断地推进技术创新以及新产品或服务开发，并将创新成果转化为成熟的产品或服务推向市场，公司可能会面临技术升级迭代滞后、核心技术落后的风险，将对公司市场竞争力、经济效益及发展前景造成不利影响。
技术人才流失 的风险	自设立以来，公司始终重视技术研发人才的培养。基于核心研发人员掌握的行业领先技术能力，以及管理团队对行业的前瞻能力，逐步建立起行业内的竞争优势。公司主要产品的升级迭代、推陈出新依赖于技术研发团队、管理团队。水污染防治和资源化利用行业对技术人才的竞争日益激烈，如果未来公司技术人员发生较大规模流失，则可能造成公司核心技术的泄露和生产管理水平的下降，从而对公司经营业绩造成重大影响。
客户集中度和 依赖大项目的 风险	公司自成立以来，始终专注于水污染防治和资源化利用的探索与创新。报告期内，公司的客户主要集中在规模较大的市政工程、采矿等下游行业，单个项目规模较大且合同金额高，公司主要业务客户集中度较高且对大型项目具有一定依赖性，报告期前五大客户合计收入占公司营业收入的比例 80.98%。如果公司不能维持原有客户的合作关系，或不能持续拓展新客户及新的大型项目，可能导致公司经营业绩受到不利影响。
应收账款不能 及时回收的 风险	随着公司业务规模的增长，公司应收账款的规模也不断上升。报告期期末，公司应收账款余额较大，如果未来公司应收账款收款措施不力、下游客户经济形势发生不利变化或欠款客户的资信状况发生变化，导致付款延迟或丧失付款能力，可能会对公司应收账款的回收带来不利影响。
经营活动现金流 持续为负及 营运资金不足 的风险	报告期，公司经营活动现金流量净额为-1,471.14 万元，虽较去年同期大幅好转，但公司目前处于快速发展阶段，资金需求仍将快速增长，经营性现金流为负可能导致公司营运资金不足。如果公司未来不能持续拓宽融资渠道加强、应收账款回收，不能有效改善经营性现金流情况，则可能会导致公司面临营运资金不足的风险，进而对公司生产经营产生不利影响。
税收优惠政策 变化的风险	报告期内，公司及子公司膜科技享受高新技术企业税收优惠，企业所得税按 15%的税率缴纳；子公司美源水魔方和美峰环境享受西部大开发优惠政策，企业所得税按 15%的税率缴纳；子公司广东美富特、新疆立新瑞德、海南美创、美创时代、美源新材料、上海美富特、苏州美富特、广州美富特、四川美当、四川古蔺、西安美富特、中标环保享受小微企业所得税税收优惠；公司水处理业务享受增值税即征即退和所得税三免三减半政策；公司公共污水处理业务属于《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》并符合相关规定，享受环保专用设备投资额抵免政策以及本公司符合关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策相关规定等。如果因各种因素影响公司不能继续获得高新技术企业证书或者上述企业所得税、增值税等税收优惠政策发生变化，将可能对公司净利润水平造成不利影响。
实际控制人不 当控制的风险	截至报告期末，宋岱峰、李群英为公司实际控制人，宋岱峰、李群英可以依据其所控制股份享有的表决权对股东大会决议产生重大影响，决定公司的经营政策。虽然公司已建立较为健全的法人治理结构，并通过一系列的制度及措施防范控股股东、实际控制人的控制风险，但若公司实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式，对公司经营业务、投融资决策、人事安排、利润分配等方面实施不当影响和控制，进而可能损害公司及其他股东的利益。
诉讼、仲裁的 风险	截至报告期末，公司已建立了较为完善的公司治理架构及风险管理体系，并与主要客户、供应商建立了良好的合作关系。但未来随着公司业务规模的进一步扩大，公司与

	他方产生争议、纠纷、仲裁、诉讼，被他方提出赔偿请求，或遭受损失需向他方请求赔偿。如诉讼判决或仲裁裁决结果不利于公司，将对公司的生产经营、财务状况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	20,799,037.60	5.67%
作为被告/被申请人	55,470,591.34	15.14%
作为第三人	-	-
合计	76,269,628.94	20.81%

上述诉讼中：1、公司及子公司作为原告的诉讼金额中 2,024.91 万元与公司及子公司作为被告的诉讼金额中 4,291.58 万元系同一事项（三和项目）纠纷；2、截至本报告披露日，公司及子公司作为原告/申请人的诉讼有 41.63 万元已审结；公司及子公司作为被告/被申请人的诉讼有 228.23 万元已审结。

1、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-025	原告/申请人	污水处理工程合同纠纷	否	42,915,806.00	否	案件正在审理中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

美峰环境因与新泰广和生物科技有限公司、山东三和维信生物科技有限公司发生纠纷，于 2025 年 5 月 21 日收到山东省新泰市人民法院出具的《应诉通知书》、《开庭传票》【(2025)鲁 0982 民初 5851 号】、《举证通知书》以及《民事起诉状》，公司被列为共同被告。美峰环境于 5 月 27 日收到《民事裁定书》，旗下所有银行账号因原告向法院申请财产保全被冻结，公司及美峰环境及时积极采取有效的替代措施。截至本报告披露日，美峰环境除被保全的单一银行账户外，其他银行账户均已解冻并恢复正常使用，该事项尚未对公司经营产生重大不利影响。本案件正在审理中。具体情况详见公司于 2025 年 6 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《重大诉讼公告（补发）》（公告编号：2025-025）。

(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	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	四川美峰环境治理有限责任公司	45,500,000.00	0	45,500,000.00	2023/9/25	2025/9/24	连带	是	已事前履行	不涉及
2	成都美富特环保产业股份有限公司	40,000,000.00	0	40,000,000.00	2025/1/17	2026/7/16	连带	是	已事前履行	不涉及
3	四川美峰环境治理有限责任公司	10,000,000.00	0		2023/2/6	2025/2/5	连带	是	已事前履行	不涉及
4	成都美富特环保产	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2024/12/17	2026/12/19	连带	是	已事前及	不涉及

	业股份有限公司								时履行	
5	成都美富特膜环保科技有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024/11/29	2026/11/28	连带	是	已事前履行	不涉及
6	成都美富特环保产业股份有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024/12/31	2026/12/30	连带	是	已事前履行	不涉及
7	成都美富特环保产业股份有限公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2025/3/31	2027/3/30	连带	是	已事前履行	不涉及
8	成都美富特环保产业股份有限公司	40,000,000.00	0		2024/6/12	2025/6/12	连带	是	已事前履行	不涉及
总计	-	195,500,000.00		145,500,000.00	-	-	-	-	-	-

序 1 系美源水魔方、美富特、膜科技为美峰环境提供的担保；序 2、4、6、8 系美峰环境为美富特提供的担保；序 3 系美富特、美源水魔方、膜科技为美峰环境提供的担保；序 5 系美峰环境、美富特、美源水魔方为膜科技提供的担保；序 7 系美峰环境、膜科技、美源水魔方、美创时代为美富特提供的担保。

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）	195,500,000.00	145,500,000.00
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	0	0
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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	360,000,000.00	90,000,000.00
委托理财	0	0
拆入资金	0	3,350,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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. 报告期内, 公司实际控制人、董事、总经理李群英向公司拆入资金 335.00 万元用于日常生产经营, 借款利率为 0, 截至 2025 年 6 月 30 日相关款项已归还。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零六条: 挂牌公司与关联方进行下列关联交易时, 可以免于按照关联交易的方式进行审议: (五) 公司单方面获得利益的交易, 包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。因此上述关联方资助无需进行审议, 关联方为公司提供资金拆入不会对公司生产经营产生不利影响。

2. 上述提供担保系公司与合并报表范围内子公司之间、子公司与子公司之间因借款互相提供的担保, 以及实际控制人为公司及子公司借款提供的担保, 系公司业务发展及生产经营正常所需, 是合理的、必要的, 对公司生产经营不存在重大影响, 有利于增强公司持续经营能力, 不影响公司独立性。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司设立了两个员工持股平台美富特共赢、美富特共创, 分别持有公司 2.0049%、1.2531%的股权。

1、美富特共赢

2022 年 4 月 29 日, 美富特有限召开股东会会议, 同意美富特共赢成为股东, 同意宋岱峰将其持有

美富特有限的 198 万元注册资本转让给美富特共赢；同意李群英将其持有美富特有限的 2 万元注册资本转让给美富特共赢并担任执行事务合伙人。

2023 年 5 月，公司实施股权激励计划，12 名激励人员通过受让美富特共赢份额成为合伙人。

2024 年 4 月 15 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会，同意美富特共赢新增杜若凯、闫志华两名激励人员为合伙人。

激励对象邓永江因个人原因将持有美富特共赢的份额 10 万元（占总合伙份额的 5%）转让给执行事务合伙人李群英，双方于 2025 年 6 月 12 日签署转让协议，并于 2025 年 7 月完成工商变更备案。

截至本报告披露日，美富特共赢由 14 人出资设立，合计持有公司 200 万股股份，占公司总股本的 2.00%。

2、美富特共创

2024 年 4 月 15 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会，同意新设持股平台美富特共创并授予 42 名激励对象 124 万股股权，李群英转让 1 万股至平台并担任普通合伙人兼执行事务合伙人。42 名激励人员通过受让美富特共创份额成为合伙人。美富特共创由 43 人出资设立，合计持有公司股份 125 万股股份，占公司总股本的 1.25%。

激励对象徐官安持有美富特共创 18 万元出资额，因其个人原因将 12 万元出资额（占总合伙份额的 9.6%）转让给执行事务合伙人李群英，双方于 2025 年 6 月 30 日签署转让协议，工商变更备案正在办理中。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 17 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	2024 年 12 月 17 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024 年 12 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	持股 5%以上股东成都科创投承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 12 月 17 日	-	挂牌	减少或规范关联交易	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 12 月 17 日	-	挂牌	减少或规范关联交易	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024 年 12 月 2 日	-	挂牌	减少或规范关联交易	持股 5%以上股东成都科创投承诺减少或规范关联交易	正在履行中

				易		
实际控制人或控股股东	2024年12月17日	-	挂牌	限售承诺	承诺按照相关法律法规要求进行股份锁定和限售,挂牌前直接或间接持有的公司股份,分三批进入全国股转系统转让,每批进入的数量均为挂牌前所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
其他股东	2024年12月17日	-	挂牌	限售承诺	美富特共赢、美富特共创、谷润文竞承诺按照相关法律法规要求进行股份锁定和限售,挂牌前直接或间接持有的公司股份,分三批进入全国股转系统转让,每批进入的数量均为挂牌前所持股份的三分之一。进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年12月17日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2024年12月17日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
其他股东	2024年12月3日	-	挂牌	资金占用承诺	持股5%以上股东成都科创投承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2024年12月17日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺按照相关规定进行股份增持或减持	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年12月11日	-	挂牌	解决产权瑕疵及处罚措施承诺	解决产权瑕疵问题以及若公司(含子公司)所承租房产瑕疵而导致公司(含子公司)未能在租赁合同期限内继续承租该房产或者所租赁物业被拆除、拆迁、受到任何处罚、承受任何损失,本人将足额补偿公司(含子公司)因此发生相关费用或承受的损失,且无需公司支付任何对价,确保不会因此给公司的生产经营造成重大不利影响。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年12月11日	-	挂牌	规范银行贷款的措施	若公司及其子公司因银行贷款支取过程中的转贷行为或票据使用不规范行为受到相关主管部门处罚,或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任,本人同意就公司及其子公司实际遭受的经济损失进行全额现金补偿,且无需公司及其子公司偿还。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年12月11日	-	挂牌	依法分包的措施承	若因公司及控股子公司被主管部门认定存在违法发包、转包、分包、	正在履行中

				诺	挂靠等违法行为而被主管部门行政处罚或遭受损失，或因被认定存在违约转包、分包行为而需要承担违约责任，本人将承担上述情形使公司及其控股子公司所遭受的相关直接经济损失。	
实际控制人或控股股东	2024年12月17日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺若相关承诺未能履行、明确已无法履行或无法按期履行的，将采取约束措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年12月11日	-	挂牌	关于房屋租赁的承诺	规范房屋租赁的承诺	正在履行中
董监高	2024年12月17日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施	承诺若相关承诺未能履行、明确已无法履行或无法按期履行的，将采取约束措施。	正在履行中
其他股东	2024年12月17日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施	美富特共赢、美富特共创、谷润文竞：承诺若相关承诺未能履行、明确已无法履行或无法按期履行的，将采取约束措施。	正在履行中
其他股东	2024年12月2日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施	持股5%以上股东成都科创投：承诺若相关承诺未能履行、明确已无法履行或无法按期履行的，将采取约束措施。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	31,878,318.06	3.92%	诉讼冻结款
应收票据	银行承兑汇票	票据还原	7,213,359.59	0.89%	已背书和贴现未终止确认
应收账款	应收账款	质押	39,721,367.43	4.89%	质押借款
固定资产	厂房	抵押	62,926,436.74	7.74%	抵押借款
无形资产	土地使用权	抵押	7,285,969.91	0.90%	抵押借款
总计	-	-	149,025,451.73	18.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、美峰环境因与新泰广和生物科技有限公司、山东三和维信生物科技有限公司发生污水处理工程合同纠纷，所有银行账户以 4,000.00 万元额度被原告向法院申请财产保全，公司也被列为共同被告。公司及美峰环境已积极采取有效的替代措施，截至本报告披露日，除被保全的单一银行账户外，其他银行

账户均已解冻并恢复正常使用，该事项尚未对公司生产经营产生重大不利影响。

2、其他权利受限的资产主要是维护公司及子公司公司贷款的抵/质押，不会对公司正常经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,134,367	40.23%		40,134,367	40.23%
	其中：控股股东、实际控制人	19,062,765	19.11%		19,062,765	19.11%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	59,621,633	59.77%		59,621,633	59.77%
	其中：控股股东、实际控制人	57,188,298	57.33%		57,188,298	57.33%
	董事、监事、高管					
	核心员工	-				
总股本		99,756,000	-	0	99,756,000	-
普通股股东人数						17

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	宋岱峰	59,785,896	0	59,785,896	59.93%	44,839,422	14,946,474	0	0
2	李群英	16,465,167	0	16,465,167	16.51%	12,348,876	4,116,291	0	0
3	成都科创投	6,760,200	0	6,760,200	6.78%	0	6,760,200	0	0
4	协同发展基金	3,735,000	0	3,735,000	3.74%	0	3,735,000	0	0
5	远京投资	3,000,000	0	3,000,000	3.01%	0	3,000,000	0	0
6	舟山顺澄	2,125,604	0	2,125,604	2.13%	0	2,125,604	0	0
7	美富特共赢	2,000,000	0	2,000,000	2.00%	1,333,334	666,666	0	0

8	海南福能	1,500,000	0	1,500,000	1.50%	0	1,500,000	0	0
9	美富特共创	1,250,000	0	1,250,000	1.25%	833,334	416,666	0	0
10	高贺健	880,000	0	880,000	0.88%	0	880,000	0	0
11	周天舒	880,000	0	880,000	0.88%	0	880,000	0	0
	合计	98,381,867	-	98,381,867	98.62%	59,354,966	39,026,901	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

2024年11月8日，宋岱峰与李群英签署了《一致行动协议》，双方共同确认自2012年8月公司设立以来，双方始终为公司股东，在公司董事会、股东（大）会行使提案权、表决权时均保持一致行动，双方系一致行动人、公司共同实际控制人。

美富特共赢、美富特共创系公司员工持股平台，李群英分别持有两持股平台6.00%、10.40%的出资额，并担任执行事务合伙人。

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				
宋岱峰	董事长	男	1975年12月	2022年9月29日	2025年9月28日	59,785,896	0	59,785,896	59.9321%
李群英	董事、总经理	女	1982年8月	2022年9月29日	2025年9月28日	16,495,167	+220,000	16,715,167	16.7561%
邬锐	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1978年10月	2022年9月29日	2025年9月28日	150,000	0	150,000	0.1504%
胡麟涛	董事	男	1987年4月	2022年9月29日	2025年9月28日	0	0	0	0%
史瑞	独立董事	男	1991年6月	2025年2月7日	2025年9月28日	0	0	0	0%
刘雄	独立董事	男	1979年3月	2024年4月15日	2025年9月28日	0	0	0	0%
张泽云	独立董事	男	1965年10月	2024年4月15日	2025年9月28日	0	0	0	0%
杜若凯	监事会主席	男	1974年3月	2022年9月29日	2025年9月28日	150,000	0	150,000	0.1504%
薛双全	监事	男	1982年4月	2022年9月29日	2025年9月28日	180,000	0	180,000	0.1804%
贺晶	监事	女	1986年2月	2022年9月29日	2025年9月28日	100,000	0	100,000	0.1002%
李高川	职工代表监事	男	1985年5月	2024年4月15日	2025年9月28日	200,000	0	200,000	0.2005%
文晓庆	监事	男	1985年10月	2024年4月15日	2025年9月28日	200,000	0	200,000	0.2005%
梁红波	副总经理	男	1978年9月	2024年4月15日	2025年9月28日	180,000	0	180,000	0.1804%
肖顺林	副总经理	男	1986年2月	2024年4月15日	2025年9月28日	200,000	0	200,000	0.2005%
徐官安	副总经理	男	1988年9月	2024年4月15日	2025年9月28日	180,000	-120,000	60,000	0.0601%
韩亮	副总经理	男	1981年5月	2024年4月15日	2025年9月28日	200,000	0	200,000	0.2005%

许文来 (已离任)	独立董事	男	1983年2月	2024年12月12日	2025年2月7日	0	0	0	0%
--------------	------	---	---------	-------------	-----------	---	---	---	----

注：上表中：1、宋岱峰系直接持有公司股份，李群英持有公司股份共 1,671.5167 万股（其中：直接持有股 11,646.5167 万股、通过员工持股平台间接持股 25 万股），其余董监高均系通过员工持股平台间接持有公司股份；2、徐官安原持有美富特共创 18 万元出资额，因其个人原因将 12 万元出资额（占总合伙份额的 9.6%）转让给执行事务合伙人李群英，双方于 2025 年 6 月 30 日签署转让协议，详见本报告“第三节重大事件”之“二、重大事件详情”之“（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、董事长宋岱峰为公司第一大股东，直接持有公司 59.9321%股份；董事兼总经理李群英为公司第二大股东，直接持有公司 16.5054%股份，并分别通过美富特共赢、美富特共创间接控制美富特 2.0049%、1.2531%的股权；宋岱峰与李群英为一致行动关系，系公司共同实际控制人。

2、李群英担任公司员工持股平台美富特共赢、美富特共创的执行事务合伙人，美富特共赢持有公司股份 2.0049%、美富特共创持有公司股份 1.2531%，李群英分别持有美富特共赢、美富特共创 6.00%、10.40%的出资额。

3、邬锐、杜若凯、薛双、贺晶、李高川、文晓庆、肖顺林、韩亮通过美富特共赢间接持有公司股份；梁红波、徐官安通过美富特共创间接持有公司股份。

4、董事胡麟涛系公司股东成都科创投、同创知行委派的非独立董事。

5、除上述情形，其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(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
许文来	独立董事	离任	---	因个人职业规划原因辞任
史瑞	--	新任	独立董事	补选

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

史瑞，男，中国国籍，无境外居留权，1991 年 6 月出生，博士研究生学历，副教授。2018 年 7 月至今，历任成都理工大学讲师、副教授；2025 年 1 月至今，任成都村美水清环境技术有限公司经理、董事；2025 年 2 月至今，任公司独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
邬锐	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	限制性股票	-	150,000	-	-	3	-
杜若凯	监事会主席	限制性股票	-	150,000	-	-	3	-
薛双全	监事	限制性股票	-	180,000	-	-	3	-
贺晶	监事	限制性股票	-	100,000	-	-	3	-
李高川	监事	限制性股票	-	200,000	-	-	3	-
文晓庆	监事	限制性股票	-	200,000	-	-	3	-
梁红波	副总经理	限制性股票	-	180,000	-	-	6	-
肖顺林	副总经理	限制性股票	-	200,000	-	-	3	-
徐官安	副总经理	限制性股票	-	60,000	-	-	6	-
韩亮	副总经理	限制性股票	-	200,000	-	-	3	-
合计	-	-	-	1,620,000	-	-	-	-

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	26	0	0	26
生产人员	126	0	14	112
销售人员	30	2	0	32
财务人员	11	0	1	10
技术人员	108	4	0	112
行政人员	37	0	4	33
员工总计	338	6	19	325

(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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	56,705,715.16	78,935,591.69
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	8,167,000.87	7,902,897.77
应收账款	五、3	213,785,765.54	223,112,733.20
应收款项融资	五、5	560,000.00	2,000,000.00
预付款项	五、6	10,595,850.92	11,139,405.96
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、7	1,117,242.86	976,366.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	114,908,544.45	108,493,679.29
其中：数据资源			
合同资产	五、4	113,663,606.27	182,483,807.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	20,653,000.00	20,653,000.00
其他流动资产	五、10	13,241,536.76	23,327,601.96
流动资产合计		553,398,262.83	659,025,083.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	9,121,537.45	18,706,285.22
长期股权投资	五、12	1,718,988.91	
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、13	104,624,645.16	108,099,964.75
在建工程	五、14	337,289.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	791,307.18	1,199,958.25

无形资产	五、16	102,203,630.58	38,967,794.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、17		
长期待摊费用	五、18	9,440,630.92	9,777,644.59
递延所得税资产	五、19	23,267,762.16	16,443,022.20
其他非流动资产	五、20	7,636,189.51	8,698,130.34
非流动资产合计		259,141,981.39	201,892,800.27
资产总计		812,540,244.22	860,917,884.05
流动负债：			
短期借款	五、22	273,000.00	40,048,277.78
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、23		6,927,034.20
应付账款	五、24	113,268,773.53	139,655,405.57
预收款项			
合同负债	五、25	31,701,497.47	28,893,856.65
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、26	9,215,089.17	11,003,016.97
应交税费	五、27	14,311,304.82	7,944,586.34
其他应付款	五、28	9,461,877.62	4,419,745.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	51,784,297.05	100,201,587.67
其他流动负债	五、30	28,236,863.34	31,992,961.26
流动负债合计		258,252,703.00	371,086,471.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	150,031,942.81	94,170,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	320,841.52	498,120.06
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	五、33	25,775,961.64	14,909,549.26
递延收益	五、34	8,349,986.28	8,664,180.55
递延所得税负债	五、19	3,377,800.40	1,730,816.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		187,856,532.65	119,972,666.28
负债合计		446,109,235.65	491,059,137.82
所有者权益：			
股本	五、35	99,756,000.00	99,756,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	150,549,335.07	147,345,912.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、37	4,896,228.18	2,859,297.43
一般风险准备			
未分配利润	五、38	110,794,363.82	118,307,486.83
归属于母公司所有者权益合计		365,995,927.07	368,268,697.10
少数股东权益		435,081.50	1,590,049.13
所有者权益合计		366,431,008.57	369,858,746.23
负债和所有者权益合计		812,540,244.22	860,917,884.05

法定代表人：宋岱峰

主管会计工作负责人：邬锐

会计机构负责人：宋代莲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		18,527,869.29	14,945,608.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		380,125.40	1,837,525.02
应收账款	十七、1	82,218,236.13	74,378,294.39
应收款项融资		60,000.00	
预付款项		21,422,061.54	4,516,567.90
其他应收款	十七、2	137,368,998.59	165,549,648.92
其中：应收利息			
应收股利		30,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		4,882,928.36	4,657,905.86
其中：数据资源			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		452,247.79	28,301.89
流动资产合计		265,312,467.10	265,913,852.15
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	十七、3	139,928,516.71	135,868,815.28
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		57,326,587.93	58,906,847.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,058,612.10	1,270,334.52
无形资产		7,390,408.05	7,506,470.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,927,984.81	2,571,026.75
递延所得税资产		5,603,169.97	5,103,537.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		213,235,279.57	211,227,030.76
资产总计		478,547,746.67	477,140,882.91
流动负债：			
短期借款		273,000.00	40,048,277.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,172,500.00
应付账款		7,527,249.26	10,114,392.24
预收款项			
合同负债		17,699.12	17,699.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,068,392.17	2,560,395.33
应交税费		2,640,783.00	2,821,355.08
其他应付款		13,457,757.17	10,525,678.35
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		24,246,855.10	58,914,614.99
其他流动负债		129,400.88	2,062,049.24
流动负债合计		50,361,136.70	128,236,962.13
非流动负债：			
长期借款		130,781,942.81	74,670,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		690,223.78	909,298.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,349,986.28	8,664,180.55
递延所得税负债		158,791.82	190,550.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,980,944.69	84,434,029.71
负债合计		190,342,081.39	212,670,991.84
所有者权益：			
股本		99,756,000.00	99,756,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		150,549,335.06	147,182,868.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,896,228.18	2,859,297.43
一般风险准备			
未分配利润		33,004,102.04	14,671,725.25
所有者权益合计		288,205,665.28	264,469,891.07
负债和所有者权益合计		478,547,746.67	477,140,882.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		87,760,710.63	141,552,061.19
其中：营业收入	五、39	87,760,710.63	141,552,061.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、39	98,938,204.17	135,875,787.65
其中：营业成本		56,570,553.23	96,929,171.76

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、40	957,668.80	921,637.30
销售费用	五、41	9,526,867.64	7,821,535.93
管理费用	五、42	25,264,042.83	22,159,702.92
研发费用	五、43	4,124,016.74	4,845,132.98
财务费用	五、44	2,495,054.93	3,198,606.76
其中：利息费用		3,341,527.95	4,019,832.49
利息收入		875,165.39	858,930.41
加：其他收益	五、45	2,535,511.50	950,918.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	-81,011.09	-610,197.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-81,011.09	-610,197.50
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、47	-81,490.33	-6,465,737.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	186,621.18	150,112.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-1,965,887.04	373,061.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,583,749.32	74,429.88
加：营业外收入	五、50	56,018.28	3,129,247.88
减：营业外支出	五、51	133,229.19	707,363.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,660,960.23	2,496,314.50
减：所得税费用	五、52	-3,856,920.98	1,616,025.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,804,039.25	880,289.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,804,039.25	880,289.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,327,846.99	-514,602.59
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,476,192.26	1,394,891.78
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,804,039.25	880,289.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,476,192.26	1,394,891.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,327,846.99	-514,602.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05422	0.01500
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05422	0.01500

法定代表人：宋岱峰

主管会计工作负责人：邬锐

会计机构负责人：宋代莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十七、4	9,337,150.15	28,691,952.99
减：营业成本		4,488,015.48	20,857,087.54
税金及附加		529,511.03	423,753.37
销售费用		1,585,660.06	1,352,857.46
管理费用		11,045,566.38	9,726,959.17
研发费用		1,724,812.10	1,763,627.75
财务费用		2,830,789.87	2,212,381.36
其中：利息费用		2,831,621.15	2,335,719.55
利息收入		14,880.62	127,092.54
加：其他收益		2,404,153.29	666,560.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	30,047,706.99	40,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		47,706.99	
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）		371,452.50	130,052.94

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			108,318.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,956,108.01	33,260,218.21
加：营业外收入			3,000,002.59
减：营业外支出		118,191.70	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,837,916.31	36,160,220.80
减：所得税费用		-531,391.23	-34,366.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,369,307.54	36,194,587.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,369,307.54	36,194,587.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,369,307.54	36,194,587.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		144,455,805.73	131,748,256.82
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	7,756,926.75	12,358,043.32
经营活动现金流入小计		152,212,732.48	144,106,300.14
购买商品、接受劳务支付的现金		83,369,937.68	166,398,278.41
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		27,877,439.87	25,983,782.59
支付的各项税费		2,772,234.51	14,780,415.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	52,904,568.81	25,496,262.94
经营活动现金流出小计		166,924,180.87	232,658,739.18
经营活动产生的现金流量净额		-14,711,448.39	-88,552,439.04
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			221,238.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五、53	2,044,676.45	
投资活动现金流入小计		2,144,676.45	221,238.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		233,097.98	15,951,593.60
投资支付的现金		1,800,000.00	400,000.00
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	五、53		
投资活动现金流出小计		2,033,097.98	16,351,593.60
投资活动产生的现金流量净额		111,578.47	-16,130,354.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		290,000.00	21,280,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		290,000.00	1,240,000.00
取得借款收到的现金		74,000,000.00	108,572,046.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	9,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		84,190,000.00	129,852,046.30
偿还债务支付的现金		106,369,340.56	54,296,910.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,425,208.94	3,745,763.30
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、53	12,337,538.62	6,138,718.59
筹资活动现金流出小计		123,132,088.12	64,181,391.89
筹资活动产生的现金流量净额		-38,942,088.12	65,670,654.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			3,352.11
五、现金及现金等价物净增加额		-53,541,958.04	-39,008,787.18
加：期初现金及现金等价物余额		78,369,355.14	102,264,122.85
六、期末现金及现金等价物余额		24,827,397.10	63,255,335.67

法定代表人：宋岱峰

主管会计工作负责人：邬锐

会计机构负责人：宋代莲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		21,958,904.75	5,363,751.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,922,636.99	6,470,673.43
经营活动现金流入小计		24,881,541.74	11,834,424.76
购买商品、接受劳务支付的现金		32,415,804.74	35,092,175.95
支付给职工以及为职工支付的现金		8,459,773.99	7,869,911.81
支付的各项税费		3,979,535.43	3,132,339.89
支付其他与经营活动有关的现金		7,443,351.86	12,208,953.51
经营活动现金流出小计		52,298,466.02	58,303,381.16
经营活动产生的现金流量净额		-27,416,924.28	-46,468,956.40
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			221,238.94
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			221,238.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,779.00	8,775,491.49
投资支付的现金		1,800,000.00	490,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,934,779.00	9,265,491.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,934,779.00	-9,044,252.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,040,000.00
取得借款收到的现金		64,000,000.00	104,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		143,001,356.00	90,070,000.00
筹资活动现金流入小计		207,001,356.00	214,860,000.00

偿还债务支付的现金		92,621,180.56	40,298,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,479,677.58	2,213,893.76
支付其他与筹资活动有关的现金		77,903,579.13	154,534,413.81
筹资活动现金流出小计		174,004,437.27	197,047,057.57
筹资活动产生的现金流量净额		32,996,918.73	17,812,942.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	3,352.11
五、现金及现金等价物净增加额		3,645,215.45	-37,696,914.41
加：期初现金及现金等价物余额		14,881,053.84	64,497,297.45
六、期末现金及现金等价物余额		18,526,269.29	26,800,383.04

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明之 1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明之 2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、32

附注事项索引说明

- 1、报告期内，公司通过受让方式分别取得控股子公司贵州中标环保工程有限公司 80%股权、四川古蔺沙滩园区环保科技有限公司 51%股权，新设立西安美富特环境科技有限公司，导致本期合并报表合并范围发生变化。前述公司在报告期内经营成果对公司生产经营影响较小。
- 2、报告期内，本期新增无形资产特许经营权 5,164.09 万元，主要原因系造境百淬 BOT 项目本期进入运营期，合同资产结转无形资产所致。

(二) 财务报表项目附注

成都美富特环保产业股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

成都美富特环保产业股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团），是在成都美富特环保产业集团有限公司（以下简称“美富特有限”）的基础上，以 2022 年 7 月 31 日为基准日采用整体变更方式变更设立的股份有限公司。本公司前身为成都美富特膜科技有限公司，成立于 2012 年 8 月 27 日。

经过历年的增资，减资、转让，折股、回购等，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 9,975.60 万元，现持有统一社会信用代码为 91510121052527031P 的营业执照，注册地址为四川省成都市金堂县淮口镇金堂工业园环保大道，实际控制人为宋岱峰、李群英。

本公司属生态保护和环境治理业，主要产品和服务为污水处理运营服务业务、污水处理设施建造业务、污水处理设备和材料的销售和安装。本公司经营范围为：环保产品、环保设备的技术研发、技术转让、技术咨询及技术服务；环保产品、环保设备、膜产品及清洗剂的生产、销售、安装；货物及技术进出口贸易；环保工程施工；道路运输；垃圾填埋场的工程施工；园林绿化工程施工；水污染治理、大气污染治理、固体废物治理。

本财务报表于 2025 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

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 2025 年 6 月 30 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、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 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月的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

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年或逾期的重要应付款项/合同负债	五、24.应付账款 五、28.其他应付款 五、25.合同负债	单项金额大于账面余额 10% 且超过 500 万元
重要的非全资子公司	八、在其他主体中的权益	单一主体营业收入占合并营业收入的 10%以上的

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不迟于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比

较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

（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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。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，对上年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。

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，采用交易发生日的即

期汇率折算。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即期汇率折算。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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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、其他应收款等。

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：应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 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：交易性金融资产等。

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，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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产等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、债务人所处地理位置、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。

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、长期应收款等应收款项，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产、长期应收款，本集团选择运用简化计量方法，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，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（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款、其他应收款、合同资产的账龄、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、其他应收款、合同资产，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失，账龄自其初始确认日起算。

① 应收账款、其他应收款的组合类别及确定依据

确定组合的依据	
组合 1：无风险组合	公司合并范围内关联方组合，基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备
组合 2：账龄组合	以账龄组合为基础评估其预期信用损失

采用账龄组合的应收账款、其他应收款坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

②合同资产的组合类别及确定依据

确定组合的依据	
组合 1: 无风险组合	公司合并范围内关联方组合,基本确定能收回或回收风险极小的款项不计提坏账准备
组合 2: 质保金组合	以账龄组合为基础评估其预期信用损失
组合 3: 已完工未结算工程款组合	以账龄组合为基础评估其预期信用损失

采用账龄组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	质保金组合计提比例 (%)	已完工未结算工程款组合计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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:

①银行承兑汇票组合:承兑人为信用等级较高的 6 家国有大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行之外的商业银行。本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本集团将承兑人为信用等级较高的银行的银行承兑汇票列示于应收款项融资,信用等级较高的银行包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制商业银行。本集团管理承兑人为信用等级较高的商业银行的银行承兑汇票的业务模式是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的,故将其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，在应收款项融资中列示；

②商业承兑汇票组合：根据承兑人的性质划分，按照预期信用损失率计提信用减值损失准备；

③财务公司承兑汇票组合：承兑人为财务公司，按照预期信用损失率计提信用减值损失准备。

3) 长期应收款

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款按照合同约定的收款日前，按余额的 5% 计算预期信用损失；在合同约定收款日转入应收账款，以合同约定的收款日作为账龄的起始日，按应收账款计算预期信用损失。

(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。）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。）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）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）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、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品、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，采用移动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。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。本集团库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值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”相关内容。

（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，是指本集团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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以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。

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。

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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、机器设备、运输设备、电子及办公设备。

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	房屋及建筑物	10-35	5	2.71-9.50
2	机器设备	3-10	5	9.50-31.67
3	运输设备	4-5	5	19.00-23.75
4	电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67

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土地使用权、特许经营权、专利技术、软件等，按取得时的实际成本进行初始计量，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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；特许经营权按特许经营权协议年限（不含建造期）平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、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、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团的研究开发支出根据其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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：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；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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

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。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，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。

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.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括运营服务工程、装修费、服务费、协会会费等本集团已经支

付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内按直线法平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利等，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和失业保险等。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，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，以及为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在年度报告期结束后十二个月内完全支付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内退（内待）补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

23.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。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

本集团签署的 BOT 项目按照合同规定，本集团有义务使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，针对该项义务，本集团根据合同约定和项目设施的具体情况，将预计很可能发生的经济利益流出并考虑货币的时间价值确认预计负

债。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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，本集团在合同开始时，按照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退货负债，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。

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。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。

本集团营业收入主要包括水处理整体解决方案收入、水处理运营服务收入和膜系列产品销售收入等，收入确认政策如下：

（1）水处理整体解决方案收入

本集团主要负责履行合同中履约义务并对工程质量整体负责，视情况自主选择分包商、确定分包价格并主导分包商代表本企业向客户提供服务，本集团在建筑施工服务中的身份为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。本集团工程项目收入确认分时点法和时段法两类。

1) 按时段法确认收入

本集团的 EPC 工程总承包业务需要执行工程设计、土建施工、工程材料及设备的采购、设备安装等合同内容，客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，所以本集团的 EPC 工程总承包业务属于在某一时段内履行的履约义务，在该履约义务履行的期间内确认收入。

履约进度能合理确定的，相关收入在该履约义务履行的期间内按照履约进度确认收入。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。履约进度不能合理确定的，仅当本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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。

2) 按时点法确认收入

根据合同约定，无法满足按时段法确认收入的条件的项目，按时点法确认收入。EP 客户取得商品控制权的时点，通常为安装调试合格取得合同约定的验收资料后确认收入。

(2) 水处理运营服务收入

本集团按照合同约定的处理单价和经双方确认的水处理量或者合同约定的运营管理服务价格确认收入。涉及 BOT 业务的，建造期间，对于所提供的建造服务按照工程项目收入所述会计政策确认相关收入，项目建成后按照水处理运营收入所述会计政策确认相关收入。

(3) 膜系列产品销售收入

本集团于发出商品并经客户签收确认后确认销售商品收入。

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。本集团已收货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。

26.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与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。

与资产相关的政府补助，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平均分配计入当期损益。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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27.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之间的差额、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。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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应纳税暂时性差异，本集团能够控制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的。

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。

28.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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，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。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（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。

(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。

29.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投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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小层次输入值，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。

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。

30.重要会计政策和会计估计变更

- (1) 重要会计政策变更：无
- (2) 重要的会计估计变更：无。
- (3) 重要前期差错更正及影响：无。

四、税项

1.主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税收入	13%、9%、6%

城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	成都美富特环保产业股份有限公司	15%
2	四川美峰环境治理有限责任公司（以下简称“美峰环境”）	15%
3	四川美源水魔方科技有限公司（以下简称“美源水魔方”）	15%
4	成都美富特膜环保科技有限公司（以下简称“膜环保科技”）	15%
5	美富特环境技术（广东）有限公司（以下简称“美富特广东”）	20%
6	新疆立新瑞德环境科技有限责任公司（以下简称“新疆立新瑞德”）	20%
7	海南美创环投有限公司（以下简称“海南美创”）	20%
8	成都美创时代科技有限责任公司（以下简称“美创时代”）	20%
9	四川美源创能新材料科技有限公司（以下简称“新材料科技”）	20%
10	美富特环保科技（上海）有限公司（以下简称“美富特上海”）	20%
11	美富特环保科技（苏州）有限公司（以下简称“美富特苏州”）	20%
12	广州美富特环境科技有限公司（以下简称“广州美富特”）	20%
13	四川美当环境科技有限公司（以下简称“四川美当”）	20%
14	贵州中标环保工程有限公司（以下简称“中标环保”）	20%
15	四川古蔺沙滩园区环保科技有限公司（以下简称“四川古蔺”）	20%
16	西安美富特环境科技有限公司（以下简称“西安美富特”）	20%

2. 税收优惠

（1）增值税税收优惠

1) 根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）第四条，纳税人从事《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》中所列项目的，可以选择享受 2021 年第 40 号规定的增值税即征即退政策，或选择享受免征增值税政策。本集团水处理相关业务享受上述增值税优惠政策。

2) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本集团享受增值税加计抵减优惠政策。

（2）企业所得税税收优惠

1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，高新技术企业享受 15% 的企业所得税税率的税收优惠。本公司于 2024 年 12 月 6 日获得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202451004108），该证书有效期三年；子公司膜环保科技于 2024 年

12月6日获得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(编号: GR202451002384),该证书有效期三年。故本公司和子公司膜环保科技报告期内企业所得税按15%税率计缴。

2)根据财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)以及财政部、国家税务总局、国家发改委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。故子公司美源水魔方和美峰环境报告期内企业所得税按15%税率计缴。

3)根据财政部和税务总局《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》(财政部税务总局公告2023年第12号)文件,“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”。本公告执行期限为2022年1月1日至2027年12月31日。

故子公司美富特广东、新疆立新瑞德、海南美创、美创时代、美源新材料、美富特上海、海南美臣、美富特苏州、广州美富特、四川美当、西安美富特、中标环保、古蔺环保报告期内均适用于小微企业所得税税收优惠。

4)根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定:“从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,可以免征、减征企业所得税。”《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定,企业从事“符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。”本集团公共污水处理业务符合上述规定,享受三免三减半政策。

5)根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条规定:“企业购置用于环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额,可以按一定比例实行税额抵免。”及财政部和国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕48号):“企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入经国务院批准,财政部、税务总局、发展改革委公布《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》范围内的环境保护、节能节水和安全生产专用设备,可以按专用设备投资额10%抵免当年企业所得税应纳税额;企业当年应纳税额不足抵免的,可以向以后年度结转,但结转期不得超过5个纳税年度。”本集团公共污水处理业务符合上述规定,享受环保专用设备投资额抵免政策。

(3) 其他税费税收优惠

根据财政部和税务总局《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》(财政部税务总局公告2023年第12号)文件规定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行

期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	24,827,397.10	78,369,355.14
其他货币资金	31,878,318.06	566,236.55
合计	56,705,715.16	78,935,591.69
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,468,619.51	2,599,236.86
商业承兑汇票	7,000,000.00	
财务公司承兑汇票	128,223.54	5,719,602.90
小计	8,596,843.05	8,318,839.76
减：坏账准备	429,842.18	415,941.99
合计	8,167,000.87	7,902,897.77

(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	比例%	
按组合计提坏账准备	8,596,843.05	100.00	429,842.18	5.00	8,167,000.87
其中：银行承兑汇票	1,468,619.51	17.08	73,431.00	5.00	1,395,188.51
商业承兑汇票组合	7,000,000.00	81.43	350,000.00	5.00	6,650,000.00
财务公司承兑汇票	128,223.54	1.49	6,411.18	5.00	121,812.36
合计	8,596,843.05	100.00	429,842.18	5.00	8,167,000.87

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按组合计提坏账准备	8,318,839.76	100.00	415,941.99	5.00	7,902,897.77
其中：银行承兑汇票	2,599,236.86	31.25	129,961.84	5.00	2,469,275.02
财务公司承兑汇票	5,719,602.90	68.75	285,980.15	5.00	5,433,622.75
合计	8,318,839.76	100.00	415,941.99	5.00	7,902,897.77

1) 应收票据按单项计提坏账准备：无。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
银行承兑汇票	1,468,619.51	73,431.00	5.00
商业承兑汇票	7,000,000.00	350,000.00	5.00
财务公司承兑汇票	128,223.54	6,411.18	5.00
合计	8,596,843.05	429,842.18	5.00

(3) 应收票据本期计提、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	
银行承兑汇票	129,961.84	-56,530.84			73,431.00
商业承兑汇票		350,000.00			350,000.00
财务公司承兑汇票	285,980.15	-279,568.97			6,411.18
合计	415,941.99	13,900.19			429,842.18

(4) 期末已经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		935,121.61
商业承兑汇票		7,000,000.00
财务公司承兑汇票		128,223.54
合计		8,063,345.15

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	168,771,686.55	155,387,189.10
1至2年	25,982,568.39	55,785,398.45
2至3年	40,827,817.23	31,829,971.13
3至4年	2,189,312.40	7,101,200.31
4至5年	4,078,871.01	236,960.80
5年以上	10,258,448.10	10,508,381.14
小计	252,108,703.68	260,849,100.93
减：坏账准备	38,322,938.14	37,736,367.73
合计	213,785,765.54	223,112,733.20

(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	比例%	
按单项计提坏账准备	9,733,220.24	3.86	9,496,849.38	97.57	236,370.86

按组合计提坏账准备	242,375,483.44	96.14	28,826,088.76	11.89	213,549,394.68
其中：账龄组合	242,375,483.44	96.14	28,826,088.76	11.89	213,549,394.68
关联方组合					
合计	252,108,703.68	100.00	38,322,938.14	15.20	213,785,765.54

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	9,733,220.24	3.73	9,496,849.38	97.57	236,370.86
按组合计提坏账准备	251,115,880.69	96.27	28,239,518.35	11.25	222,876,362.34
其中：账龄组合	251,115,880.69	96.27	28,239,518.35	11.25	222,876,362.34
关联方组合					
合计	260,849,100.93	100.00	37,736,367.73	14.47	223,112,733.20

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
河北冀春金属表面技术开发有限公司	5,175,000.00	5,175,000.00	100.00	预计无法收回
河北九江环保科技有限公司	1,181,854.30	945,483.44	80.00	预计无法全部收回
秦皇岛三益环保科技开发有限公司	1,097,560.58	1,097,560.58	100.00	预计无法收回
四川九州环保科技有限责任公司	1,037,203.73	1,037,203.73	100.00	预计无法收回
新疆美富特清蓝环保科技有限公司	1,027,755.48	1,027,755.48	100.00	预计无法收回
广东全务环保科技有限公司	151,046.15	151,046.15	100.00	预计无法收回
重庆瀚渝再生资源有限公司	62,800.00	62,800.00	100.00	预计无法收回
合计	9,733,220.24	9,496,849.38	97.57	

2) 应收账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%
1年以内	168,771,686.55	8,438,584.35	5.00
1至2年	25,982,568.39	2,598,256.84	10.00
2至3年	40,492,845.33	12,147,853.60	30.00
3至4年	1,342,430.00	671,215.00	50.00
4至5年	4,078,871.01	3,263,096.81	80.00
5年以上	1,707,082.16	1,707,082.16	100.00
合计	242,375,483.44	28,826,088.76	11.89

(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	
按单项计提坏账准备	9,496,849.38				9,496,849.38
按组合计提坏账准备	28,239,518.35	586,570.41			28,826,088.76
合计	37,736,367.73	586,570.41			38,322,938.14

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的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	合同资产	应收账款和合同资产合计	占应收账款和合同资产余额合计的比例	应收账款和合同资产坏账准备余额
丹陵县大雅建筑工程有限公司		63,156,468.36	63,156,468.36	16.64	6,315,646.84
宁夏建工集团有限公司三分公司	14,657,707.66	24,830,542.19	39,488,249.85	10.41	1,974,412.49
平罗县财政局	29,196,046.12	7,495,135.46	36,691,181.58	9.67	10,892,924.58
同心县城市建设投资控股有限公司	26,635,176.15	8,087,793.61	34,722,969.76	9.15	1,736,148.49
泸州普元科技服务有限公司	28,516,867.50		28,516,867.50	7.51	1,663,507.18
合计	99,005,797.43	103,569,939.62	202,575,737.05	53.38	22,582,639.58

注：平罗县财政局为本集团客户平罗县德渊污水处理有限公司、宁夏德泓红崖子园污水处理有限责任公司、平罗县德渊环境工程有限公司实际控制人。

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
未到期质保金	4,195,734.63	504,141.52	3,691,593.11
未结算工程款	123,190,582.37	13,218,569.21	109,972,013.16
合计	127,386,317.00	13,722,710.73	113,663,606.27

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	3,559,303.53	304,035.13	3,255,268.40
未结算工程款	192,981,545.59	13,753,006.28	179,228,539.31

合计	196,540,849.12	14,057,041.41	182,483,807.71
----	----------------	---------------	----------------

(2) 本期账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未结算工程款	-69,256,526.15	未结算工程款减少
合计	-69,256,526.15	

(3) 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	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,386,317.00	100.00	13,722,710.73	10.77	113,663,606.27
其中：账龄组合	127,386,317.00	100.00	13,722,710.73	10.77	113,663,606.27
关联方组合					
合计	127,386,317.00	100.00	13,722,710.73	10.77	113,663,606.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	196,540,849.12	100.00	14,057,041.41	7.15	182,483,807.71
其中：账龄组合	196,540,849.12	100.00	14,057,041.41	7.15	182,483,807.71
关联方组合					
合计	196,540,849.12	100.00	14,057,041.41	7.15	182,483,807.71

1) 合同资产按单项计提坏账准备：无。

2) 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%
1年以内	44,071,117.91	2,203,555.90	5.00
1至2年	67,377,024.50	6,737,702.45	10.00
2至3年	15,938,174.59	4,781,452.38	30.00
合计	127,386,317.00	13,722,710.73	10.77

(4) 合同资产本期计提、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	
按组合计提坏账准备	14,057,041.41	-334,330.68			13,722,710.73
合计	14,057,041.41	-334,330.68			13,722,710.73

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的合同资产：无。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	560,000.00	1,000,000.00
数字化债权凭证		1,000,000.00
合计	560,000.00	2,000,000.00

(2) 期末已质押的应收款项融资：无。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	5,737,795.61	
数字化债权凭证		
合计	5,737,795.61	

6. 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	8,138,375.94	76.81	10,546,993.45	94.68
1至2年	2,025,715.48	19.12	484,966.37	4.35
2至3年	365,773.34	3.45	106,796.14	0.96
3年以上	65,986.16	0.62	650.00	0.01
合计	10,595,850.92	100.00	11,139,405.96	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%
中国市政工程西北设计研究院有限公司	811,320.75	1年以内	7.66
四川旭略达环保科技有限公司	668,889.38	1年以内	6.31
杭州梦翔环保科技有限公司	570,000.00	1年以内	5.38
成都新源风环保科技有限公司	471,850.00	1年以内	4.45
吴忠市建筑工程施工图审查中心	396,226.41	1年以内	3.74
合计	2,918,286.54		27.54

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	1,117,242.86	976,366.20
合计	1,117,242.86	976,366.20

7.1 应收利息：无。

7.2 应收股利：无。

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,091,249.05	1,172,992.27
股权转让款	300,000.00	400,000.00
往来款	173,452.75	342,513.53
代扣代缴款项	182,622.81	203,761.65
备用金及员工借款	588,876.04	153,995.48
合计	2,336,200.65	2,273,262.93

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	984,266.55	784,447.05
1 至 2 年	127,119.31	233,294.19
2 至 3 年	90,676.00	528,681.05
3 至 4 年	507,298.15	
4 至 5 年	3,300.00	5,500.00
5 年以上	623,540.64	721,340.64
小计	2,336,200.65	2,273,262.93
减：坏账准备	1,218,957.79	1,296,896.73
合计	1,117,242.86	976,366.20

(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	比例%	
按单项计提坏账准备	736,080.00	31.51	736,080.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,600,120.65	68.49	482,877.79	30.18	1,117,242.86
其中：账龄组合	1,600,120.65	68.49	482,877.79	30.18	1,117,242.86
关联方组合					
合计	2,336,200.65	100.00	1,218,957.79	52.18	1,117,242.86

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	736,080.00	32.38	736,080.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,537,182.93	67.62	560,816.73	36.48	976,366.20
其中：账龄组合	1,537,182.93	67.62	560,816.73	36.48	976,366.20
关联方组合					
合计	2,273,262.93	100.00	1,296,896.73	57.05	976,366.20

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
宁夏中科生物新材料有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
四川新开元环保工程有限公司	111,080.00	111,080.00	100.00	预计无法收回
山东百川集大环境工程有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	预计无法收回
广州中滔绿由环保科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	736,080.00	736,080.00		

2) 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%
1年以内	984,266.55	49,213.34	5.00
1至2年	127,119.31	12,711.93	10.00
2至3年	90,676.00	27,202.80	30.00
3至4年	7,298.15	3,649.08	50.00
4至5年	3,300.00	2,640.00	80.00
5年以上	387,460.64	387,460.64	100.00
合计	1,600,120.65	482,877.79	30.18

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)	
期初余额	560,816.73		736,080.00	1,296,896.73
期初其他应收款账面余额在本期				
--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	-77,938.94			-77,938.94
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	482,877.79		736,080.00	1,218,957.79

(4) 其他应收款计提、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	
按单项计提坏账准备	736,080.00				736,080.00
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	560,816.73	-77,938.94			482,877.79
合计	1,296,896.73	-77,938.94			1,218,957.79

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

本期实际核销的其他应收款：无。

(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
宁夏中科生物新材料有限公司	押金及保证金	500,000.00	3-4 年	21.40	500,000.00
和林格尔县盛乐园区丰华自来水有限责任公司	股权转让款	300,000.00	5 年以上	12.84	300,000.00
四川新开元环保工程有限公司	押金及保证金	111,080.00	5 年以上	4.75	111,080.00
河南冠日建筑工程有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	4.28	5,000.00
向德昌	备用金及员工借款	94,992.14	1 年以内	4.07	4,749.61
合计		1,106,072.14		47.34	920,829.61

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	68,082,192.33	1,288,233.41	66,793,958.92
原材料	23,353,450.86	1,584,877.68	21,768,573.18
库存商品	14,694,774.42	487,597.63	14,207,176.79
发出商品	180,603.29		180,603.29

在产品	6,643,566.57	336,455.74	6,307,110.83
自制半成品	4,664,721.70		4,664,721.70
委托加工物资	1,325,398.69	338,998.95	986,399.74
合计	118,944,707.86	4,036,163.41	114,908,544.45

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	65,755,819.99	1,288,233.41	64,467,586.58
原材料	19,218,525.68	1,584,877.68	17,633,648.00
库存商品	10,893,666.09	487,597.63	10,406,068.46
发出商品	613,709.91		613,709.91
在产品	10,233,935.16	336,455.74	9,897,479.42
自制半成品	1,424,256.95		1,424,256.95
委托加工物资	4,389,928.92	338,998.95	4,050,929.97
合计	112,529,842.70	4,036,163.41	108,493,679.29

(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	
合同履约成本	1,288,233.41					1,288,233.41
原材料	1,584,877.68					1,584,877.68
库存商品	487,597.63					487,597.63
在产品	336,455.74					336,455.74
委托加工物资	338,998.95					338,998.95
合计	4,036,163.41					4,036,163.41

9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	20,653,000.00	20,653,000.00
合计	20,653,000.00	20,653,000.00

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	6,605.78	2,360,604.35
待抵扣及待认证进项税额	13,234,930.98	20,938,695.72
待摊费用		28,301.89
合计	13,241,536.76	23,327,601.96

11. 长期应收款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款项目	31,405,037.45	1,630,500.00	29,774,537.45	5.00%
其中:未实现融资收益	-1,204,962.55		-1,204,962.55	
小计	31,405,037.45	1,630,500.00	29,774,537.45	
减:1年内到期的长期应收款	21,740,000.00	1,087,000.00	20,653,000.00	
合计	9,665,037.45	543,500.00	9,121,537.45	

(续)

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款项目	41,430,826.55	2,071,541.33	39,359,285.22	5.00%
其中:未实现融资收益	-2,049,173.45		-2,049,173.45	
小计	41,430,826.55	2,071,541.33	39,359,285.22	
减:1年内到期的长期应收款	21,740,000.00	1,087,000.00	20,653,000.00	
合计	19,690,826.55	984,541.33	18,706,285.22	

12. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额	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
自贡正鼎环保科技有限公司			1,800,000.00		-81,011.09						1,718,988.91	
合计			1,800,000.00		81,011.09						1,718,988.91	

13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	104,624,645.16	108,099,964.75
固定资产清理		
合计	104,624,645.16	108,099,964.75

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	76,987,064.43	57,254,474.69	6,876,035.78	5,096,152.40	146,213,727.30
2.本期增加金额		975,044.25	728,120.00	493,263.91	2,196,428.16

(1) 购置		975,044.25	728,120.00	493,263.91	2,196,428.16
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额		92,920.36	45,600.00	24,256.73	162,777.09
(1) 处置或报废		92,920.36	45,600.00	24,256.73	162,777.09
(2) 其他					
4.期末余额	76,987,064.43	58,136,598.58	7,558,555.78	5,565,159.58	148,247,378.37
二、累计折旧					-
1.期初余额	11,391,424.71	15,940,631.13	4,320,973.18	2,623,265.05	34,276,294.07
2.本期增加金额	1,096,166.38	3,494,507.62	350,710.54	642,948.32	5,584,332.86
(1) 计提	1,096,166.38	3,494,507.62	350,710.54	642,948.32	5,584,332.86
(2) 其他					
3.本期减少金额		41,194.72	19,566.82	14,600.66	75,362.20
(1) 处置或报废		41,194.72	19,566.82	14,600.66	75,362.20
(2) 其他					
4.期末余额	12,487,591.09	19,393,944.03	4,652,116.90	3,251,612.71	39,785,264.73
三、减值准备					
1.期初余额		3,837,468.48			3,837,468.48
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		3,837,468.48			3,837,468.48
四、账面价值					
1.期末余额	64,499,473.34	34,905,186.07	2,906,438.88	2,313,546.87	104,624,645.16
2.期初余额	65,595,639.72	37,476,375.08	2,555,062.60	2,472,887.35	108,099,964.75

(2) 暂时闲置的固定资产：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,515,608.65	492,427.68	3,837,468.48	185,712.49
合计	4,515,608.65	492,427.68	3,837,468.48	185,712.49

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,573,036.60	正在办理中

13.2 固定资产清理：无。

14. 在建工程

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
古蔺沙滩园区酒业组团污水厂部分场平	276,632.14		276,632.14			
贵州鸭溪项目	60,657.38		60,657.38			
合计	337,289.52		337,289.52			

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,165,425.67	2,165,425.67
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额	192,905.83	192,905.83
(1) 处置	192,905.83	192,905.83
4.期末余额	1,972,519.84	1,972,519.84
二、累计折旧		
1.期初余额	965,467.42	965,467.42
2.本期增加金额	328,273.64	328,273.64
(1) 计提	328,273.64	328,273.64
3.本期减少金额	112,528.40	112,528.40
(1) 处置	112,528.40	112,528.40
4.期末余额	1,181,212.66	1,181,212.66
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末余额	791,307.18	791,307.18
2.期初余额	1,199,958.25	1,199,958.25

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,397,666.44	4,911,750.73	1,070,786.41	34,982,260.06	50,362,463.64

2.本期增加金额	6,983,013.75			59,952,334.41	66,935,348.16
(1) 购置				59,952,334.41	59,952,334.41
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	6,983,013.75				6,983,013.75
(4) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	16,380,680.19	4,911,750.73	1,070,786.41	94,934,594.47	117,297,811.80
二、累计摊销					
1.期初余额	2,017,718.24	4,911,750.73	612,406.16	3,852,793.59	11,394,668.72
2.本期增加金额	163,808.45		66,331.44	3,469,372.61	3,699,512.50
(1) 计提	163,808.45		66,331.44	3,469,372.61	3,699,512.50
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	2,181,526.69	4,911,750.73	678,737.60	7,322,166.20	15,094,181.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末余额	14,199,153.50		392,048.81	87,612,428.27	102,203,630.58
2.期初余额	7,379,948.20		458,380.25	31,129,466.47	38,967,794.92

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并	其他	处置	其他	
		形成的				
四川古蔺沙滩园区环保科技有限公司		121,316.78				121,316.78
贵州中标环保工程有限公司		2,247.50				2,247.50
合计		123,564.28				123,564.28

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
四川古蔺沙滩园区环保科技有限公司		121,316.78				121,316.78
贵州中标环保工程有限公司		2,247.50				2,247.50
合计		123,564.28				123,564.28

18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
运营资产	5,630,755.32	2,963,717.01	2,546,910.68		6,047,561.65
装修及改造费	4,008,321.65		714,238.30		3,294,083.35
其他	138,567.62		39,581.70		98,985.92
合计	9,777,644.59	2,963,717.01	3,300,730.68		9,440,630.92

19. 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,489,717.88	8,923,457.68
递延收益	8,349,986.28	1,252,497.94
预计负债	24,490,815.78	3,673,622.37
可抵扣亏损	53,810,548.93	8,071,582.34
租赁负债	426,802.21	64,020.33
内部交易未实现利润	8,550,543.33	1,282,581.50
合计	155,118,414.41	23,267,762.16

(续)

项目	期初余额
----	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,180,861.15	8,427,129.18
递延收益	8,664,180.55	1,299,627.08
预计负债	13,512,459.47	2,026,868.92
可抵扣亏损	21,760,783.81	3,264,117.57
租赁负债	284,230.75	42,634.61
内部交易未实现利润	9,217,632.27	1,382,644.84
合计	109,620,148.00	16,443,022.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	399,610.71	59,941.61
BOT 项目大修费用	22,119,058.61	3,317,858.79
合计	22,518,669.32	3,377,800.40

(续)

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	467,150.52	70,072.58
BOT 项目大修费用	11,071,625.54	1,660,743.83
合计	11,538,776.06	1,730,816.41

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,916,723.90	7,596,777.31
预计负债	1,285,145.86	1,397,089.79
可抵扣亏损	5,003,253.44	26,633,863.73
股份支付	13,828,383.34	10,461,916.66
租赁负债	382,083.36	923,350.09
合计	24,415,589.90	47,012,997.58

(4) 未确认递延所得税负债明细

项目	期末余额	期初余额
使用权资产	391,696.47	732,807.73
合计	391,696.47	732,807.73

20. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付股权投资款	500,000.00	2,500,000.00
未到期质保金	6,656,889.51	6,198,130.34
预付的设备款	479,300.00	

合计	7,636,189.51	8,698,130.34
----	--------------	--------------

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	31,878,318.06	31,878,318.06	使用受限	诉讼冻结款
应收票据	8,063,345.15	7,213,359.59	票据还原	已背书和贴现未终止确认
应收账款	41,811,965.72	39,721,367.43	质押受限	质押借款
固定资产	74,985,857.64	62,926,436.74	抵押受限	抵押借款
无形资产	9,397,666.44	7,285,969.91	抵押受限	抵押借款
合计	166,137,153.01	149,025,451.73		

22. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押		40,000,000.00
保证		
应付短期借款利息		48,277.78
承兑汇票贴现	273,000.00	
合计	273,000.00	40,048,277.78

23. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		6,927,034.20
合计		6,927,034.20

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设备款	46,429,284.67	61,797,811.82
安装款	22,717,184.49	33,065,627.09
土建款	20,547,869.49	24,098,402.62
材料款	15,541,342.52	10,683,531.92
费用及其他	8,033,092.36	10,010,032.12
合计	113,268,773.53	139,655,405.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无。

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,701,497.47	28,893,856.65

合计	31,701,497.47	28,893,856.65
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债:

单位名称	期末余额	其中: 账龄 1 年以上的余额	未偿还或未结转的原因
重庆阁林环保科技有限公司	11,878,768.89	11,878,768.89	未结算
中铁市政环境建设有限公司	7,359,629.99	7,359,629.99	未结算
合计	19,238,398.88	19,238,398.88	

(3) 账面价值发生重大变动情况: 无。

26. 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	11,003,016.97	23,917,816.65	25,726,150.41	9,194,683.21
离职后福利-设定提存计划		1,633,539.61	1,613,133.65	20,405.96
辞退福利		8,492.00	8,492.00	
合计	11,003,016.97	25,559,848.26	27,347,776.06	9,215,089.17

(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	6,616,587.73	21,311,661.44	23,909,202.70	4,019,046.47
职工福利费	2,569.14	656,795.16	656,795.16	2,569.14
社会保险费		847,028.38	842,738.90	4,289.48
其中: 医疗保险费		730,976.61	727,110.01	3,866.60
工伤保险费		46,571.20	46,148.32	422.88
大病医疗		69,480.57	69,480.57	-
住房公积金	2,337.18	332,414.00	298,632.00	36,119.18
工会经费和职工教育经费	4,381,522.92	769,917.67	18,781.65	5,132,658.94
合计	11,003,016.97	23,917,816.65	25,726,150.41	9,194,683.21

(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		1,573,435.24	1,554,451.20	18,984.04
失业保险费		59,246.29	58,682.45	563.84
企业年金缴费				
其他		858.08		858.08
合计		1,633,539.61	1,613,133.65	20,405.96

27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,803,998.59	1,422,849.94
企业所得税	8,292,465.80	5,951,730.08
个人所得税	88,966.80	130,658.57
城市维护建设税	34,865.90	69,512.59
教育费附加	20,451.12	132,690.05
地方教育费附加	13,464.23	47,602.64
印花税	56,996.68	128,036.30
房产税		61,506.17
其他	95.70	
合计	14,311,304.82	7,944,586.34

28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,461,877.62	4,419,745.10
合计	9,461,877.62	4,419,745.10

28.1 应付利息：无。

28.2 应付股利：无。

28.3 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
押金及保证金	2,242,871.09	2,741,491.15
往来款	6,498,229.82	816,325.10
职工垫付款项	661,404.98	241,484.96
其他	59,371.73	620,443.89
合计	9,461,877.62	4,419,745.10

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

29. 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	51,296,253.00	99,492,126.89
一年内到期的租赁负债	488,044.05	709,460.78
合计	51,784,297.05	100,201,587.67

30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税额	20,446,518.19	29,653,024.40
未终止确认的应收票据	7,790,345.15	2,339,936.86
合计	28,236,863.34	31,992,961.26

31. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押+质押	26,960,876.25	21,177,020.00
保证+质押	34,760,697.92	74,250,000.00
保证+抵押	91,013,750.00	48,257,500.00
保证	48,420,694.44	49,750,000.00
应付长期借款利息	172,177.20	227,606.89
小计	201,328,195.81	193,662,126.89
减：一年内到期的长期借款	51,296,253.00	99,492,126.89
合计	150,031,942.81	94,170,000.00

32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	841,578.73	1,262,831.22
减：未确认融资费用	32,693.16	55,250.38
减：一年内到期的租赁负债	488,044.05	709,460.78
合计	320,841.52	498,120.06

33. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后服务费	2,058,853.07	2,949,820.21
BOT 项目大修支出	23,717,108.57	11,959,729.05
合计	25,775,961.64	14,909,549.26

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	8,664,180.55		314,194.27	8,349,986.28
合计	8,664,180.55		314,194.27	8,349,986.28

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
淮口园区场平补助款	2,320,252.05			28,058.56		2,292,193.49	与资产相关
淮口园区基础设施补助款	4,313,101.24			53,138.82		4,259,962.42	与资产相关
特种膜水处理装备研发设计平台建设补助款	2,030,827.26			232,996.89		1,797,830.37	与资产相关
合计	8,664,180.55			314,194.27		8,349,986.28	

35. 股本

股东名称	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	
宋岱峰	59,785,896.14						59,785,896.14
李群英	16,465,166.67						16,465,166.67
成都科技创新投资集团有限公司	6,760,200.00						6,760,200.00
四川制造业协同发展基金合伙企业（有限合伙）	3,735,000.00						3,735,000.00
舟山顺澄创业投资合伙企业（有限合伙）	2,125,603.86						2,125,603.86
成都美富特共赢企业管理咨询服务有限公司（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
海南福能投资有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00
北京远京投资基金中心（有限合伙）	3,000,000.00						3,000,000.00
成都美富特共创企业管理咨询服务有限公司（有限合伙）	1,250,000.00						1,250,000.00
周天舒	880,000.00						880,000.00
高贺健	880,000.00						880,000.00
田翠	440,000.00						440,000.00

郭宏新	440,000.00						440,000.00
谷润文竞	400,000.00						400,000.00
成都同创知行企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	73,133.33						73,133.33
四川协同振兴企业管理咨询中心（普通合伙）	15,000.00						15,000.00
北京京国创创辉股权投资中心（有限合伙）	6,000.00						6,000.00
股份总额	99,756,000.00						99,756,000.00

36. 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	136,720,951.73			136,720,951.73
其他资本公积	10,624,961.11	3,203,422.23		13,828,383.34
合计	147,345,912.84	3,203,422.23		150,549,335.07

注 1: 本期其他资本公积变动包含股份支付费用 3,203,422.23 元。

37. 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	2,859,297.43	2,036,930.75		4,896,228.18
合计	2,859,297.43	2,036,930.75		4,896,228.18

38. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	118,307,486.83	98,687,546.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后期初未分配利润	118,307,486.83	98,687,546.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,476,192.26	22,479,237.73
减：提取法定盈余公积	2,036,930.75	2,859,297.43
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		
其他		
本期期末余额	110,794,363.82	118,307,486.83

39. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	87,546,611.65	141,262,239.40
其他业务收入	214,098.98	289,821.79
合计	87,760,710.63	141,552,061.19
主营业务成本	56,439,687.15	96,909,075.55
其他业务成本	130,866.08	20,096.21
合计	56,570,553.23	96,929,171.76

39.1 主营业务按业务类型分类

业务类型	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	87,546,611.65	141,262,239.40
水处理整体解决方案	56,112,374.85	88,312,090.14
水处理运营服务	25,019,847.63	52,042,981.12
膜系列产品销售	6,414,389.17	907,168.14
主营业务成本	56,439,687.15	96,909,075.55
水处理整体解决方案	33,020,856.76	62,932,516.00
水处理运营服务	18,199,692.83	33,552,209.46
膜系列产品销售	5,219,137.56	424,350.09

39.2 主营业务按商品转让的时间分类

按商品转让的时间分类	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	87,546,611.65	141,262,239.40
其中：某一时点转让	50,018,950.08	116,031,355.22
某一时段内转让	37,527,661.57	25,230,884.18
主营业务成本	56,439,687.15	96,909,075.55
其中：某一时点转让	30,140,354.76	77,905,342.04
某一时段内转让	26,299,332.39	19,003,733.51

40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	381,065.80	319,379.69
城市维护建设税	336,193.48	149,454.93
印花税	84,868.88	144,281.56
教育费附加	-34,330.40	90,525.71
土地使用税	166,104.89	151,472.36
地方教育费附加	17,970.45	60,350.46
其他	5,795.70	6,172.59
合计	957,668.80	921,637.30

41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,775,586.35	3,120,432.32
业务招待费	2,865,103.26	2,563,321.24
广告宣传费	1,264,854.37	773,541.91
交通及差旅费	1,023,467.81	388,244.71
咨询服务费	220,000.00	297,749.29
折旧及摊销费	194,070.29	256,170.95
租赁费	95,117.17	130,223.88
水电气及办公费	67,314.96	157,579.20
运输仓储费	5,346.03	74,838.37

其他	16,007.40	59,434.06
合计	9,526,867.64	7,821,535.93

42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,254,518.68	11,763,323.58
咨询服务费	3,721,496.36	2,435,021.18
股份支付	3,203,422.23	2,166,494.45
水电气及办公费	1,563,270.03	1,093,102.53
折旧及摊销费	1,432,086.18	2,030,786.03
租赁费	1,004,354.76	380,841.31
业务招待费	812,415.35	638,259.88
交通及差旅费	610,486.39	617,244.61
诉讼费	91,623.69	489,294.38
修理费	57,105.32	35,378.92
广告宣传费	29,819.19	11,047.93
其他	483,444.65	498,908.12
合计	25,264,042.83	22,159,702.92

43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,194,095.16	2,097,169.54
材料费用	452,269.57	1,186,072.36
折旧及摊销费	1,414,560.87	1,246,268.59
测试试验费	6,871.64	133,849.60
其他	56,219.50	181,772.89
合计	4,124,016.74	4,845,132.98

44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,341,527.95	4,019,832.49
减：利息收入	875,165.39	858,930.41
汇兑损益	156.65	-3,352.11
担保及保函手续费	7,633.48	16,864.85
银行手续费	20,902.24	24,191.94
合计	2,495,054.93	3,198,606.76

45. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,535,511.50	950,918.16
合计	2,535,511.50	950,918.16

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
成都市新经济梯度培育企业资金奖励项目		300,000.00	与收益相关
特种膜水处理装备研发设计平台建设补助款	232,996.89	243,804.32	与资产相关
增值税加计抵减	108,434.79	100,841.22	与收益相关
建圈强链人才资助资金		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	28,710.69	73,107.99	与收益相关
淮口园区基础设施补助款	53,138.82	53,138.82	与资产相关
淮口园区场平补助款	28,058.56	28,586.28	与资产相关
个税手续费返还	34,171.75	29,789.53	与收益相关
增值税减免		14,650.00	与收益相关
先进制造业发展专项资金		7,000.00	与收益相关
重点小巨人专项奖补	2,050,000.00		与收益相关
合计	2,535,511.50	950,918.16	

46. 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	-81,011.09	-610,197.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
合计	-81,011.09	-610,197.50

47. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-13,900.19	-446,936.94
应收账款坏账损失	-586,570.41	-3,300,289.52
其他应收款坏账损失	77,938.94	-245,368.35
长期应收款坏账损失	441,041.33	-2,473,142.78
合计	-81,490.33	-6,465,737.59

48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-123,564.28	
合同资产减值损失	334,330.68	150,112.06
其他非流动资产减值损失	-24,145.22	
合计	186,621.18	150,112.06

49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-1,965,887.04	373,061.21
其中：固定资产处置收益	8,120.45	108,318.65

其他非流动资产处置收益	-1,974,007.49	264,742.56
合计	-1,965,887.04	373,061.21

50. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	其中：计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,015.09		6,015.09
无法支付的债务		129,244.18	
违约赔偿收入		3,000,000.00	
无需支付的应付款项	50,000.00		50,000.00
其他	3.19	3.70	3.19
合计	56,018.28	3,129,247.88	56,018.28

51. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	其中：计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,304.36	162.39	13,304.36
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
罚款、违约金、滞纳金支出等	19,917.15	470,260.72	19,917.15
其他	7.68	136,940.15	7.68
合计	133,229.19	707,363.26	133,229.19

52. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,320,834.99	2,593,199.74
递延所得税费用	-5,177,755.97	-977,174.43
合计	-3,856,920.98	1,616,025.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
本期合并利润总额	-10,660,960.23	2,496,314.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,599,144.03	374,447.18
子公司适用不同税率的影响	212,704.91	-47,650.61
调整以前期间所得税的影响	-268,758.14	
非应税收入的影响	12,151.66	-175,262.01
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,732,475.15	663,394.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,713,552.51	-190.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	410,723.18	1,540,530.79
研发经费加计扣除的影响	-643,521.20	-739,243.91
所得税费用	-3,856,920.98	1,616,025.31

53. 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
押金及保证金	2,966,051.00	5,452,650.00
诉讼冻结款	501,682.22	3,003,966.32
赔偿款及罚款		3,000,000.00
政府补助	3,650,910.69	589,007.99
员工借款及备用金	246,951.03	167,033.57
活期存款利息收入	32,211.24	115,592.22
个税手续费返还	34,238.61	29,789.53
其他	324,881.96	3.69
合计	7,756,926.75	12,358,043.32

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
期间费用	16,622,240.33	8,256,615.02
押金及保证金	3,006,096.00	5,705,900.00
员工借款及备用金	1,221,968.09	2,539,113.33
诉讼冻结款	31,876,718.06	5,500,000.00
捐赠支出	100,000.00	
其他	77,546.33	3,494,634.59
合计	52,904,568.81	25,496,262.94

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金净额	2,044,676.45	
合计	2,044,676.45	

2) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(3) 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	本期发生额	上期发生额
资金拆借款	9,900,000.00	
合计	9,900,000.00	

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

资金拆借款	10,642,500.00	5,657,986.56
担保费	200,000.00	29,197.00
租赁付款额	345,038.62	451,535.03
中介机构服务费	1,150,000.00	
合计	12,337,538.62	6,138,718.59

54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-6,804,039.25	880,289.19
加: 资产减值准备	-186,621.18	-150,112.06
信用减值损失	81,490.33	6,465,737.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,584,332.86	4,742,762.99
无形资产摊销	3,699,512.50	1,276,992.50
长期待摊费用摊销	3,300,730.68	15,322,715.89
使用权资产摊销	328,273.64	376,500.10
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)	1,965,887.04	-373,061.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	7,289.27	162.39
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,349,318.08	4,033,345.23
投资损失(收益以“-”填列)	81,011.09	610,197.50
以权益结算的股份支付	3,203,422.23	2,166,494.45
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,824,739.96	-904,373.87
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,646,983.99	-72,800.56
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,414,865.16	-95,139,755.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	42,079,608.54	-58,029,371.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-59,809,043.09	30,241,837.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,711,448.39	-88,552,439.04
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		
融资形成的使用权资产		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	24,827,397.10	63,255,335.67
减: 现金的期初余额	78,369,355.14	102,264,122.85

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	-53,541,958.04	-39,008,787.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	24,827,397.10	78,369.355.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	24,827,397.10	78,369.355.14
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	24,827,397.10	78,369.355.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2.00
其中：四川古蔺沙滩园区环保科技有限公司	
贵州中标环保工程有限公司	2.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,044,678.45
其中：四川古蔺沙滩园区环保科技有限公司	2,031,142.71
贵州中标环保工程有限公司	13,535.74
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-2,044,676.45

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额：

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：内蒙古云谷水务有限责任公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	100,000.00
其中：内蒙古云谷水务有限责任公司	100,000.00
处置子公司收到的现金净额	100,000.00

55. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,275.62	7.1586	37,766.05

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,194,095.16	2,097,169.54
材料费用	452,269.57	1,186,072.36
折旧及摊销费	1,414,560.87	1,246,268.59
测试试验费	6871.64	133849.6
其他	56219.5	181772.89
合计	4,124,016.74	4,845,132.98
其中：费用化研发支出	4,124,016.74	4,845,132.98

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
中标环保	2025.3.1	2	80%	转让	2025.3.1	控制权转移		-11,371.09	37,011.04
四川古蔺	2025.1.1	0	51%	转让	2025.1.1	控制权转移	485,436.89	-81,164.94	-1,050,688.44

(2) 合并成本及商誉

项目	中标环保	四川古蔺
现金	2.00	
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
其他		
合并成本合计	2.00	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,245.50	-121,316.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,247.50	121,316.78

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中标环保		四川古蔺	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	13,535.74	13,535.74	2,031,142.71	2,031,142.71

预付账款	73,000.00	73,000.00		
存货				
在建工程	60,657.38	60,657.38		
无形资产			6,983,013.75	6,983,013.75
负债：				
应付职工薪酬			240,000.00	240,000.00
应付款项				
其他应付款	150,000.00	150,000.00	9,012,032.50	9,012,032.50
未分配利润	-2,806.88	-2,806.88	-237,876.04	-237,876.04
净资产	-2,806.88	-2,806.88	-237,876.04	-237,876.04
减：少数股东权益	-561.38	-561.38	-116,559.26	-116,559.26
取得的净资产	-2245.5	-2245.5	-121,316.78	-121,316.78

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向收购：无。

4. 处置子公司：无。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新纳入合并范围的公司情况

公司名称	合并范围变动原因	持股比例%	期末净资产	本期净利润
西安美富特	新设子公司	51.00	-1,189.56	-591,189.56

(2) 本期不再纳入合并范围的公司情况：无

八、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	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
美峰环境	10,000.00	四川	四川	建设工程设计、施工、设备销售	100.00		企业合并
膜环保科技	1,000.00	四川	四川	膜生产、销售	100.00		设立
美源水魔方	1,000.00	四川	四川	技术服务	100.00		设立
美创时代	2,500.00	四川	四川	技术服务	100.00		设立
美富特广东	531.00	深圳	深圳	膜生产、销售	60.00		企业合并
新疆立新瑞德	10.00	新疆	新疆	建设工程施工	100.00		企业合并
海南美创	100.00	海南	海南	技术服务	100.00		设立

美富特上海	300.00	上海	上海	技术服务		76.67	设立
美富特苏州	200.00	江苏	江苏	技术服务		76.67	设立
新材料科技	600.00	四川	四川	新材料生产、销售		90.00	设立
广州美富特	200.00	广东	广东	技术服务		51.00	设立
四川美当	2,200.00	四川	四川	技术服务		85.00	设立
西安美富特	200.00	西安	西安	技术服务		51.00	设立
中标环保	3,000.00	四川	四川	建设工程施工		80.00	企业合并
四川古蔺	1,500.00	四川	四川	建设工程施工		51.00	企业合并

(2) 重要的非全资子公司：无。

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

(1) 重要的合营企业或联营企业：无。

(2) 不重要的合营企业和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
合营企业		
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-81,011.09	-610,197.50
--其他综合收益		
--综合收益总额		

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助：无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,664,180.55			314,194.27		8,349,986.28	与资产相关

3. 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	2,535,511.50	950,918.16
财务费用	1,572,200.00	108,900.00
营业外收入		

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险）、信用风险及流动性风险等。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. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 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 2025 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要原因系人民币计价的固定利率合同，金额为 20,160.12 万元（2024 年 12 月 31 日： 23,371.04 万元）。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。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、合同资产、长期应收款等。

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。

于各期末，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以及本集团承担的财务担保。

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。

（3）流动性风险

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，减低流动性风险。

十一、 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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			560,000.00	560,000.00
（三）其他权益工具投资				

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

对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票发生损失的可能性较小，到期期限通常不超过6个月，信用风险极低。资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

十二、 关联方及关联方交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为宋岱峰先生、李群英女士。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本公司的合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
自贡正鼎环保科技有限公司	本集团之联营企业

（4）其他关联方

关联方名称	与公司及关联方的关系	备注
宋岱峰	公司控股股东、实际控制人、董事长	
李群英	公司实际控制人、董事、总经理	
邬锐	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	
胡麟涛	董事	
史瑞	独立董事	
刘雄	独立董事	
张泽云	独立董事	

杜若凯	监事会主席	
贺晶	监事	
薛双全	监事	
李高川	监事	
文晓庆	监事	
梁红波	副总经理	
肖顺林	副总经理	
徐官安	副总经理	
韩亮	副总经理	
许文来	曾任独立董事	已于2025年2月离任
崔丽丹	曾任监事	已于2024年4月离任
李劲玲	曾任监事	已于2024年4月离任
范挺	曾任独立董事	已于2024年12月离任
成都科技创新投资集团有限公司	持股5%以上股东	
成都美富特共创企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台，实际控制人李群英担任执行事务合伙人	
成都美富特共赢企业管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台，实际控制人李群英担任执行事务合伙人	
成都华瑞灵峰企业管理有限责任公司	实际控制人、董事长宋岱峰持股42%，实际控制人、董事兼总经理李群英持股18%的企业	
雅安华瑞御峰企业管理有限公司	实际控制人宋岱峰、李群英控制的华瑞灵峰持股100%的企业	
雅安疆远环保科技有限公司	实际控制人宋岱峰、李群英控制的华瑞灵峰持股55.12%的企业	
成都太古世家股份有限公司	实际控制人、董事长宋岱峰的配偶张会持股41.53%并担任董事的企业	
四川华创智诚工程设计咨询有限责任公司	实际控制人、董事长宋岱峰的哥哥宋峻宇担任经理并持股96.5278%的企业	
四川伏羲科技有限责任公司	实际控制人、董事长宋岱峰的哥哥宋峻宇持股93.3333%的企业	
成都森矾商贸有限公司	实际控制人、董事长宋岱峰配偶的弟弟张明实际控制的企业	
成都水医生化学品科技有限责任公司	实际控制人、董事长宋岱峰配偶的弟弟张明持有该公司60%的股权并担任执行董事的企业	
成都青羊太古御灸堂健康管理咨询有限公司	实际控制人、董事兼总经理李群英持股30%，李群英的弟弟李苇担任执行董事、总经理并持股40%的企业	
海南熹妍生物科技有限公司	实际控制人、董事兼总经理李群英的弟弟李苇担任执行董事兼总经理、财务负责人并持股99%的企业	
青羊区熹妍美容店	实际控制人、董事兼总经理李群英的弟弟李苇系个体工商户经营者的企业	

成都芯翼科技有限公司	董事胡麟涛担任董事的企业	
成都天府航空装备产业发展有限公司	董事胡麟涛担任董事的企业	
成都世源频控技术股份有限公司	独立董事刘雄曾担任董事会秘书、副总经理、财务负责人的企业	已于2025年1月离任
四川至臻精密光学有限公司	独立董事刘雄担任财务总监、董事会秘书的企业	
安徽十地贸易有限公司	独立董事张泽云的妹妹张艳秋担任执行董事兼总经理、财务负责人并持股100%的企业	
安徽省信誉机械有限责任公司	独立董事张泽云的妹妹张艳秋持股30%，独立董事张泽云妹妹张艳秋的配偶赵云清担任执行董事兼总经理并持股40%的企业	
安徽省三车节能科技有限公司	独立董事张泽云的妹妹张艳秋配偶赵云清持股50%的企业	
河南粮中冠食品科技有限公司	独立董事张泽云的妹妹张艳秋持股30%，独立董事张泽云妹妹张艳秋的配偶赵云清持股40%的企业	
四川臻美嘉环境科技有限公司	报告期内曾系公司参股子公司，实际控制人、董事长宋岱峰担任经理	已于2024年1月30日注销
成都海河实业开发有限责任公司	曾任独立董事范挺担任董事长、总经理并持股6%	已于2024年12月卸任
安徽康乐食品科技有限公司	独立董事张泽云的妹妹张艳秋曾持股30%，独立董事张泽云妹妹的配偶赵云清曾担任总经理并持股60%	已于2024年6月14日注销
南京智慧岩土工程技术研究院有限公司	曾任独立董事许文来担任董事的企业	已于2025年2月卸任
四川东捷污水处理有限公司	监事薛双全曾担任执行董事兼总经理的企业，公司已签署《股权转让协议》受让该企业74.999%的股权，但尚未达成转让条件，未实际办理工商变更	已于2025年1月卸任

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：无。

2) 销售商品/提供劳务：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况

1) 作为担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川美峰环境治理有限责任公司	成都美富特环保产业股份有限公司	40,000,000.00	2024/6/12	2025/6/12	是

四川美峰环境治理有限责任公司	成都美富特环保产业股份有限公司	40,000,000.00	2025/1/17	2026/7/16	否
成都美富特环保产业股份有限公司、四川美源水魔方科技有限公司、成都美富特膜环保科技有限公司	四川美峰环境治理有限责任公司	10,000,000.00	2023/2/6	2025/2/5	是
四川美源水魔方科技有限公司、成都美富特环保产业股份有限公司、成都美富特膜环保科技有限公司	四川美峰环境治理有限责任公司	45,500,000.00	2023/9/25	2025/9/24	否
成都美富特环保产业股份有限公司、四川美源水魔方科技有限公司、四川美峰环境治理有限责任公司	成都美富特膜环保科技有限公司	10,000,000.00	2024/11/29	2026/11/28	否
四川美峰环境治理有限责任公司	成都美富特环保产业股份有限公司	20,000,000.00	2024/12/17	2026/12/19	否
四川美峰环境治理有限责任公司	成都美富特环保产业股份有限公司	10,000,000.00	2024/12/31	2026/12/30	否
四川美峰环境治理有限责任公司、成都美富膜环保科技有限公司、四川美源水魔方科技有限公司、成都美创时代科技责任有限公司	成都美富特环保产业股份有限公司	20,000,000.00	2025/3/31	2027/3/30	否

2) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋岱峰、宋峻宇	四川美峰环境治理有限责任公司	10,000,000.00	2023/2/6	2025/2/5	是
宋岱峰、张会	四川美峰环境治理有限责任公司	45,500,000.00	2023/9/25	2025/9/24	否
宋岱峰、张会	成都美富特环保产业股份有限公司	40,000,000.00	2024/6/12	2025/6/12	是
宋岱峰、张会	成都美富特环保产业股份有限公司	40,000,000.00	2025/1/17	2026/7/16	否
宋岱峰、张会	成都美富特环保产业股份有限公司	10,000,000.00	2023/6/27	2025/6/26	是
宋岱峰、张会、李群英	成都美富特环保产业股份有限公司	30,000,000.00	2023/4/17	2025/4/16	是
宋岱峰、张会、李群英	四川美峰环境治理有限责任公司	10,000,000.00	2023/5/25	2025/5/24	是

宋岱峰、张会、李群英	成都美富特膜环保科技有限公司	10,000,000.00	2023/8/11	2025/8/10	否
宋岱峰、张会	成都美富特环保产业股份有限公司	100,000,000.00	2024/1/15	2025/1/14	是
宋岱峰	成都美富特环保产业股份有限公司	35,000,000.00	2024/3/25	2025/3/24	是
宋岱峰、张会	成都美富特环保产业股份有限公司	20,000,000.00	2024/12/17	2026/12/19	否
宋岱峰、张会	成都美富特膜环保科技有限公司	10,000,000.00	2024/11/29	2026/11/28	否
宋岱峰、张会	成都美富特环保产业股份有限公司	10,000,000.00	2024/12/31	2026/12/30	否
宋岱峰、张会	成都美富特环保产业股份有限公司	20,000,000.00	2025/3/31	2027/3/30	否
宋岱峰、张会、李群英	四川美峰环境治理有限责任公司	20,000,000.00	2025/6/16	2028/5/15	否
宋岱峰、张会	成都美富特环保产业股份有限公司	10,000,000.00	2025/6/30	2027/6/23	否

3) 反担保

反担保方	担保方	被担保方	反担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
李群英、宋岱峰、张会	成都中小企业融资担保有限责任公司	成都美富特膜环保科技有限公司	10,000,000.00	2023/8/11	2025/8/10	否

(5) 关联方资金拆借

1) 向关联方拆出资金：无。

2) 向关联方拆入资金：

关联方名称	2025年1-6月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
李群英	0.00	3,350,000.00	3,350,000.00	0.00
合计	0.00	3,350,000.00	3,350,000.00	0.00

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,624,333.77	2,142,823.01
合计	2,624,333.77	2,142,823.01

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 其他关联交易：无。

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
其他应收款	肖顺林	12,520.00	626.00		
应收账款	新疆美富特清蓝环保科技有限公司	1,027,755.48	1,027,755.48	1,027,755.48	1,027,755.48

(2) 预付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	成都青羊太古御灸堂健康管理咨询有限公司	65,000.00	

(3) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	梁红波	13,915.31	9,109.70
其他应付款	肖顺林		6,416.14
其他应付款	徐官安		5,321.14
其他应付款	宋岱峰	5,168.18	5,168.18
其他应付款	韩亮	737.54	4,184.68
其他应付款	薛双全		4,012.34
其他应付款	李劲玲	70.00	1,938.50
其他应付款	崔丽丹	273.16	1,852.00
其他应付款	文晓庆	70.00	1,738.28
其他应付款	李高川	833.21	1,308.00

4. 其他关系及交易情况

报告期内，存在部分交易主体虽不是公司的关联方，但是与公司及关联方存在特殊关系，基于信息披露的谨慎性、完整性原则，因此比照关联交易进行核查和披露。

(1) 本公司的其他交易情况

交易方名称	与公司及关联方的关系
四川茂威建筑工程有限公司	实际控制人、董事长宋岱峰的侄女宋婉婷的配偶的父亲何九週实际控制的企业
四川志兴荣达建筑工程有限公司	实际控制人、董事长宋岱峰的哥哥宋峻宇前妻的侄子胡智伟实际控制的企业
成都泓凯佳环保科技有限公司	实际控制人、董事长宋岱峰的表弟李远华持股100%并担任执行董事、总经理的企业
成都鹏明环保科技有限公司	实际控制人、董事长宋岱峰的表弟李远鹏实际持股50%、宋岱峰配偶的弟媳王柳持股50%的企业
成都磊玛雅装饰工程有限公司	公司实际控制人、董事长宋岱峰的表弟李远鹏持股40%并担任执行董事兼总经理，宋岱峰配偶的弟媳王柳持股30%企业
金牛区睿帮荣建材经营部	公司实际控制人、董事长宋岱峰的表姐李荣英担任经营者的主体

成都聚启鸿机械设备制造有限公司	成都鹏明环保科技有限公司前员工实际控制的企业
成都鑫誉鸿环保科技有限公司	成都鹏明环保科技有限公司前员工实际控制的企业
六安美臣金谷环保科技有限公司	实际控制人、董事兼总经理李群英的弟弟李苇控制的企业海南熹妍生物科技有限公司间接持股17.50%

(2) 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：无。

2) 销售商品/提供劳务：无。

(3) 关联方应收应付项目

1) 应收项目：无。

2) 合同负债

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	六安美臣金谷环保科技有限公司	2,654,867.26	

3) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	四川茂威建筑工程有限公司	301,472.48	601,472.48
应付账款	成都鹏明环保科技有限公司	394,780.28	1,077,371.11
应付账款	成都磊玛雅装饰工程有限公司	131,656.00	276,656.00
应付账款	成都聚启鸿机械设备制造有限公司	81,250.00	210,250.00
应付账款	四川志兴荣达建筑工程有限公司	52,638.00	52,638.00
应付账款	金牛区睿帮荣建材经营部	112,051.01	112,051.01
应付账款	成都泓凯佳环保科技有限公司	2,750.00	66,750.00

(4) 关联方资金拆借：无。

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	本期发生额
公司当期授予的各项权益工具总额	-
公司当期行权的各项权益工具总额	-
公司当期解锁的各项权益工具总额	-
公司当期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本期
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日最近期的本公司股权成交价与授予价格的差

	价确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日最近期的本公司股权成交价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,828,383.34
本期股份支付费用	3,203,422.23

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项：无。

2. 或有事项

(1) 重大诉讼

美峰环境因与新泰广和生物科技有限公司、山东三和维信生物科技有限公司发生污水处理工程合同纠纷，旗下所有银行账户以 4,000.00 万元额度被原告向法院申请财产保全，公司被列为共同被告。公司及美峰环境已积极采取有效的替代措施。截至本报告披露日，美峰环境除被保全的单一银行账户外，其他银行账户均已解冻并恢复正常使用，该事项尚未对公司生产经营产生重大不利影响。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无。

2. 利润分配情况：

公司于 2025 年 8 月 28 日召开第一届董事会第十四次会议及第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于 2025 年中期分红方案的议案》。公司总股本 99,756,000.00 股，以应分配股数 99,756,000.00 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 11,970,720.00。本次权益分配预案尚需提交公司股东大会审议批准。

3. 其他资产负债表日后事项说明：无。

十六、 其他重要事项：无。

十七、 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	期末余额	期初余额
1 年以内	82,218,336.13	53,108,415.36
1 至 2 年		21,269,929.03

2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	1,337,970.41	1,631,913.03
小计	83,556,306.54	76,010,257.42
减：坏账准备	1,338,070.41	1,631,963.03
合计	82,218,236.13	74,378,294.39

(2) 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	比例%	
按单项计提坏账准备	1,241,601.63	1.49	1,241,601.63	100.00	
按组合计提坏账准备	82,314,704.91	98.51	96,468.78	0.12	82,218,236.13
其中：账龄组合	98,368.78	0.12	96,468.78	98.07	1,900.00
关联方组合	82,216,336.13	98.40			82,216,336.13
合计	83,556,306.54	100.00	1,338,070.41	1.60	82,218,236.13

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	1,241,601.63	1.63	1,241,601.63	100.00	
按组合计提坏账准备	74,768,655.79	98.37	390,361.40	0.52	74,378,294.39
其中：账龄组合	391,311.40	0.51	390,361.40	99.76	950.00
关联方组合	74,377,344.39	97.86			74,377,344.39
合计	76,010,257.42	100.00	1,631,963.03	2.15	74,378,294.39

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
新疆美富特清蓝环保科技有限公司	1,027,755.48	1,027,755.48	100.00	预计无法收回
广东全务环保科技有限公司	151,046.15	151,046.15	100.00	预计无法收回
重庆瀚渝再生资源有限公司	62,800.00	62,800.00	100.00	预计无法收回
合计	1,241,601.63	1,241,601.63		

2) 应收账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%
1年以内	2,000.00	100.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	96,368.78	96,368.78	100.00
合计	98,368.78	96,468.78	

(3) 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	
按单项计提坏账准备	1,241,601.63				1,241,601.63
按组合计提坏账准备	390,361.40	-293,892.62			96,468.78
合计	1,631,963.03	-293,892.62			1,338,070.41

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的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	合同资产	应收账款和合同资产合计	占应收账款和合同资产余额合计的比例	应收账款和合同资产坏账准备余额
四川美峰环境治理有限责任公司	47,682,260.64		47,682,260.64	57.07	
四川美源创能新材料科技有限公司	7,822,925.34		7,822,925.34	9.36	
成都美富特膜环保科技有限公司	20,856,679.63		20,856,679.63	24.96	
四川美源水魔方科技有限公司	5,749,164.00		5,749,164.00	6.88	
新疆美富特清蓝环保科技有限公司	1,027,755.48		1,027,755.48	1.23	1,027,755.48
合计	83,138,785.09		83,138,785.09	99.50	1,027,755.48

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	30,000,000.00	
其他应收款	107,368,998.59	165,549,648.92
合计	137,368,998.59	165,549,648.92

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
四川美峰环境治理有限责任公司	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

2.3 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方款项	107,256,959.35	165,421,371.49
往来款	165,854.60	165,854.60
备用金及员工借款	25,832.17	50,000.00
代扣代缴款项	56,086.88	49,011.88
合计	107,504,733.00	165,686,237.97

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	105,230,350.10	164,991,855.07
1 至 2 年	1,660,000.00	80,000.00
2 至 3 年	23,382.90	23,382.90
3 至 4 年	361,000.00	466,000.00
4 至 5 年	105,000.00	
5 年以上	125,000.00	125,000.00
小计	107,504,733.00	165,686,237.97
减：坏账准备	135,734.41	136,589.05
合计	107,368,998.59	165,549,648.92

（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	比例%	
按单项计提坏账准备	125,000.00	0.12	125,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	107,379,733.00	99.88	10,734.41	0.01	107,368,998.59
其中：账龄组合	122,773.65	0.11	10,734.41	8.74	112,039.24
关联方组合	107,256,959.35	99.77			107,256,959.35
合计	107,504,733.00	100.00	135,734.41	0.13	107,368,998.59

（续）

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按单项计提坏账准备	125,000.00	0.08	125,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	165,561,237.97	99.92	11,589.05	0.01	165,549,648.92
其中：账龄组合	139,866.48	0.08	11,589.05	8.29	128,277.43
关联方组合	165,421,371.49	99.84			165,421,371.49
合计	165,686,237.97	100.00	136,589.05	0.08	165,549,648.92

1) 其他应收款按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
山东百川集大环境工程有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	预计无法收回
广州绿由工业弃置废物回收处理有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	125,000.00	125,000.00		

2) 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%
1 年以内	104,390.75	5,219.54	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	18,382.90	5,514.87	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	122,773.65	10,734.41	

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）	
期初余额	11,589.05		125,000.00	136,589.05
期初其他应收款账面余额 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	-854.64			-854.64
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	10,734.41		125,000.00	135,734.41

(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	
按单项计提坏账准备	125,000.00				125,000.00
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	11,589.05	-854.64			10,734.41
合计	136,589.05	-854.64			135,734.41

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
四川美峰环境治理有限责任公司	合并范围内关联方款项	92,248,732.59	1年以内	85.81	
成都美富特膜环保科技有限公司	合并范围内关联方款项	9,952,226.76	1年以内	9.26	
海南美创环投资有限公司	合并范围内关联方款项	1,665,000.00	1年以内、1-2年及2-3年	1.55	
成都美创时代科技有限责任公司	合并范围内关联方款项	1,770,000.00	1年以内	1.65	
美富特环保科技有限公司（上海）有限公司	合并范围内关联方款项	1,050,000.00	1年以内	0.98	
合计		106,685,959.35		99.25	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	138,080,809.72		138,080,809.72
对联营、合营企业投资	1,847,706.99		1,847,706.99
合计	139,928,516.71		139,928,516.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,868,815.28		135,868,815.28
对联营、合营企业投资			

合计	135,868,815.28		135,868,815.28
----	----------------	--	----------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川美峰环境治理有限责任公司	85,680,466.67	1,164,556.94		86,845,023.61		
成都美富特膜环保科技有限公司	11,620,297.22	438,112.50		12,058,409.72		
四川美源水魔方科技有限公司	10,547,158.34	36,650.00		10,583,808.34		
新疆立新瑞德环境科技有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
美富特环境技术(广东)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
海南美创环投有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都美创时代科技有限责任公司	25,920,893.05	572,675.00		26,493,568.05		
合计	135,868,815.28	2,211,994.44		138,080,809.72		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	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收益	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
自贡正鼎环保科技有限公司			1,800,000.00		47,706.99						1,847,706.99	
合计			1,800,000.00		47,706.99						1,847,706.99	

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,731,215.21	25,883,827.35
其他业务收入	2,605,934.94	2,808,125.64
合计	9,337,150.15	28,691,952.99
主营业务成本	3,051,000.72	19,009,651.31
其他业务成本	1,437,014.76	1,847,436.23
合计	4,488,015.48	20,857,087.54

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	47,706.99	

合计	30,047,706.99	40,000,000.00
----	---------------	---------------

财务报表补充资料

1.非经常性损益明细表

内容	本期发生额	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）	-1,810,131.87	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,107,711.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,921.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,227,657.99	
减：所得税影响额	277,804.41	
少数股东权益影响额（税后）	11,740.68	
合计	1,938,112.90	

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	每股收益（元/股）
-------	----------	-----------

	益率 (%)	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	-1.43%	-0.0542	-0.0542
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-1.94%	-0.0734	-0.0734

成都美富特环保产业股份有限公司

二〇二五年八月二十八日

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
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）	-1,810,131.87
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,107,711.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-69,921.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,227,657.99
减：所得税影响数	277,804.41
少数股东权益影响额（税后）	11,740.68
非经常性损益净额	1,938,112.90

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