



金洁环境

NEEQ : 871936

浙江金洁环境股份有限公司

Zhejiang huzhou jinjie enviornment Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	72
附件 II	融资情况 .....	72

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	浙江省湖州市吴兴区织里镇中华西路 111 号

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、金洁环境、金洁环境公司	指	浙江金洁环境股份有限公司
静脉科技、静脉公司、静脉科技公司	指	湖州金洁静脉科技有限公司
股东大会	指	浙江金洁环境股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江金洁环境股份有限公司董事会
监事会	指	浙江金洁环境股份有限公司监事会
高级管理人员	指	浙江金洁环境股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本报告期、本年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日止的连续期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天健会所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
德恒律所	指	北京德恒(杭州)律师事务所

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江金洁环境股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang huzhou jinjie enviorment co. LTD		
法定代表人	郑莹缀文	成立时间	2005年2月3日
控股股东	控股股东为（湖州金洁实业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）-水的生产和供应业（D46）-自来水生产和供应（D461）和污水处理及其再生利用（D462）-自来水生产和供应（D4610）和污水处理及其再生利用（D4620）		
主要产品与服务项目	自来水供应、污水处理、市政用水工程施工		
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	金洁环境	证券代码	871936
挂牌时间	2017年8月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	76,200,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴鑫	联系地址	浙江省湖州市织里镇中华西路111号
电话	0572-3176968	电子邮箱	505865613@qq.com
传真	0572-3197828		
公司办公地址	浙江省湖州市织里镇中华西路111号	邮政编码	313008
公司网址	www.jinjiewater.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	91330502770749069W		
注册地址	浙江省湖州市吴兴区织里镇旧馆东侧(318国道旁)		
注册资本（元）	76,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家以自来水生产供应、污水处理业务、市政用水工程施工为主营的企业。公司立足吴兴区织里镇辖区为近 45 万人口提供服务。织里镇作为中国最大的童装生产基地，近年来产业规模与人口持续提升。随着国家环境治理要求及环太湖流域水污染处理要求的日益提高，公司紧跟吴兴区织里镇高标准、严要求的发展规划，组建了一支高效、务实、以服务辖区老百姓为第一要务的员工队伍。供应好自来水、处理好污水，做好市政工程。公司拥有独立、完整的污水、废水检验检疫处理流程与工艺，能够根据不同客户的具体情况和环保政策，充分发挥自身水处理优势，全方面、分阶段的开展城镇污水处理和工业污水处理业务；通过与湖州水务集团、织里镇政府签订的三方购水、供水协议，向全镇范围内的居民、企业供应自来水；为织里镇老百姓及需要用水单位提供市政用水工程施工服务。

目前，自来水清水根据湖州市“区域统一”供水要求由湖州市水务集团供应，供应价格与销售价格均由市、区发改委物价部门按规定核准。因此提升管理、降低运营成本、提升售后服务综合能力是实现盈利的根本保证。

政府还同时以授予特许经营权的方式授予公司收取污水处理费的权利。工业废水处理业务通过与企业客户签订废水处理合同，由公司全面负责企业客户的污水处理运营，企业客户根据实际处理的污水量支付公司污水处理费。污水处理、自来水供应采用合并收费：根据抄表人员抄表所得的自来水供应量同时收取水费和污水处理费。

报告期内，公司商业模式较上一年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，本公司商业模式没有发生重大变化。

#### (二) 行业情况

2024 年，“十四五”规划处于“两个一百年”奋斗目标的第四个年头，是在打好污染防治攻坚战基础上，向美丽中国目标迈进的第一个五年，党中央、国务院对流域水生态环境保护及水污染防治都给予了前所未有的高度重视，对环保行业的扶持与监管力度空前，治理需求得到进一步释放。

2023 年国务院办公厅转发国家发展改革委、财政部《关于规范实施政府和社会资本合作新机制的指导意见》的通知、最大程度鼓励民营企业参与政府和社会资本合作新建（含改扩建）项目，这实际上是给民营环保企业打了“强心针”，另外水务环保企业也将更进一步关注技术、工艺、运营能力的提升，从绿色运营、节能降耗上下功夫，提高处理效率。同时该意见也提出对运营项目加强监管、管

理、信息披露等方面的要求，也给环保企业提出更高的投资运营管理要求。

在 2023 年的全国生态环境保护大会上，习近平总书记全面总结了我国生态文明建设从理论到实践所发生的历史性、转折性、全局性变化，即实现了“四个重大转变”，深刻阐述了新征程上继续推进生态文明建设需要处理好的“五个重大关系”，并系统部署了全面推进美丽中国建设的战略任务和重大举措，进一步以习近平生态文明思想指导美丽中国建设的伟大实践。系列政策措施陆续出台。近年来，国家相继出台《城镇污水处理提质增效三年行动方案》《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025 年）》等政策措施，《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025 年）》提出到 2025 年，我国环境基础设施处理处置能力和水平显著提升，新增污水处理能力 1,200 万立方米/日，新增和改造污水收集管网 4.5 万公里，新建、改建和扩建再生水生产能力不少于 1,000 万立方米/日，将触发更大市场空间的释放。国家发展改革委等五部委印发《关于清理规范城镇供水供电供气供暖行业收费促进行业高质量发展意见的通知》，供水行业市场化积极推进。要求供水企业明确属性定位，合理界定政府、企业、用户的权利义务，加快推进竞争性环节的市场化，提升生产经营的科学化、精细化、规范化水平，有效发挥价格机制激励约束作用，降低城镇经济社会运行基础成本，不断提高产品和服务供给的质量和效率，增强人民群众获得感。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	65,111,234.83	76,547,293.14	-14.94%
毛利率%	31.62%	29.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,665,940.84	9,425,486.91	2.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,199,894.37	4,159,304.32	121.19%
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）	6.67%	6.48%	-
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	6.35%	2.86%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.13	0.12	8.33%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	289,313,554.00	314,027,623.99	-7.87%
负债总计	154,826,994.54	166,347,005.37	-6.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,486,559.46	147,680,618.62	-8.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.94	-9.28%
资产负债率% (母公司)	53.52%	52.97%	-
资产负债率% (合并)	-	52.97%	-
流动比率	0.61	0.76	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	8,017,136.11	-1,376,066.63	682.61%
应收账款周转率	14.68	11.02	-
存货周转率	4.68	2.97	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-7.87%	-7.36%	-
营业收入增长率%	-14.94%	11.05%	-
净利润增长率%	1.70%	0.12%	-

### 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	16,674,950.12	5.76%	64,533,421.39	20.55%	-74.16%
应收票据					
应收账款	5,413,265.50	1.87%	3,458,180.63	1.10%	56.54%
交易性金融资产	25,550,395.00	8.83%	1,650,000.00	0.53%	1,448.51%
存货	9,216,533.11	3.19%	9,817,394.44	3.13%	-6.12%
固定资产	179,693,399.83	62.11%	183,269,521.29	58.36%	-1.95%
在建工程	11,754,255.91	4.06%	10,205,344.64	3.25%	15.18%
无形资产	35,161,228.68	12.15%	35,638,714.68	11.35%	-1.34%
应付账款	33,354,726.99	11.53%	36,789,823.13	11.72%	-9.34%
合同负债	55,259,553.85	19.10%	55,181,926.95	17.57%	0.14%
应付职工薪酬	3,335,646.70	1.15%	6,098,332.00	1.94%	-45.30%
应交税费	383,805.85	0.13%	7,540,361.41	2.40%	-94.91%



## 项目重大变动原因

报告期末，货币资金占总资产的比重 5.76%，同比上年末下降了 74.16%，一方面由于报告期内购买的交易性金融资产暨银行理财未赎回，所以同时导致交易性金融资产上涨 1448.51%；另一方面报告期内进行了利润分配导致货币资金减少。应收账款同比上年期末增加 56.54%，主要由于公司市政用水工程和政府合作项目回款较慢。应付职工薪酬同比下降 45.30%，主要由于报告期内仅含半年度奖金，上年期末包含 2023 全年度年终奖；应交税费同比下降 94.91%，主因上年期末存在应交企业所得税约 723 万。

## （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	65,111,234.83	-	76,547,293.14	-	-14.94%
营业成本	44,523,180.44	68.38%	53,989,853.83	70.53%	-17.53%
毛利率	31.62%	-	29.47%	-	-
销售费用			2,005,546.13	2.62%	-100.00%
管理费用	7,254,165.14	11.14%	10,228,817.51	13.36%	-29.08%
研发费用	3,889,302.55	5.97%	5,453,573.82	7.12%	-28.68%
信用减值损失	-22,342.34	-0.03%	394,690.71	0.52%	-105.66%
其他收益	2,502,200.70	3.84%	2,883,471.07	3.77%	-13.22%
投资收益	102,375.00	0.16%	4,247,107.96	5.55%	-97.59%
资产处置收益					
营业利润	11,269,708.80	17.31%	11,727,066.64	15.32%	-3.90%
营业外收入	19,517.76	0.03%	0.54	0.00%	3,614,300.00%
营业外支出	41,400.73	0.06%	5,812.47	0.01%	612.27%
净利润	9,665,940.84	14.85%	9,504,231.99	12.42%	1.70%

## 项目重大变动原因

报告期内营业收入同比下降 14.94%，主因上年同期存在子公司静脉科技固废危废处理业务收入，报告期内无此项收入。营业收入的下降，导致营业成本同理也因此减少 17.53%。

销售费用同比上年同期减少了 100.00%，主因销售费用全部来自静脉科技，2023 年度出售了子公司静脉科技 65%的股权所以报告期内没有销售费用；管理费用与研发费用同样由于不存在静脉科技的相关费用，所以有所减少；报告期内信用减值损失下降 105.66%，主因报告期内欠款回收所以计提的坏账减少。投资收益相比上年同减少了 97.59%，主因上年同期出售了子公司静脉科技 65%的股权带来的额外收益，所以投资收益大幅减少；营业外收入同比 3614300%，主要是报告期内员工工伤保险赔偿

收入。营业外支出同比上涨 612.27%，主要由于报告期内存在环保税滞纳金和员工工伤赔偿支出。

## 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	65,111,234.83	76,547,293.14	-14.94%
其他业务收入			
主营业务成本	44,523,180.44	53,989,853.83	-17.53%
其他业务成本			

### 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
供水业务	32,288,862.01	30,343,708.18	6.02%	5.59%	6.20%	-0.54%
污水处理业务	21,901,394.10	6,956,583.47	68.24%	10.37%	-11.11%	7.68%
市政用水工程施工业务	9,742,760.75	6,707,414.99	31.15%	-20.28%	-33.36%	13.50%
二次供水设施维护业务	1,178,217.97	515,473.80	56.25%	28.13%	13.03%	5.84%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内公司自来水供应业务收入同比上涨 6.02%；污水处理业务收入上涨 10.37%，主因报告期内污水处理业务的销售量增加；市政用水工程施工业务收入同比上期下降 20.28%，主因报告期内完工确认的工程项目减少；二次供水设施维护业务上涨 28.13%，主因报告期内有新的二次供水项目完工，相应摊销确认的收入金额也增加。

## (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	8,017,136.11	-1,376,066.63	682.61%
投资活动产生的现金流量净额	-33,015,607.38	-6,447,571.65	-412.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,860,000.00	-2,091,728.81	-992.88%

## 现金流量分析

报告期内经营活动产生的现金流量净额同比上年同期上涨 682.61%，主要由于报告期内购买商品、接受劳务支付的现金减少，经营活动现金流出减少。

报告期内投资活动产生的现金流量净额同比上年减少了 412.06%，一方面由于上年同期出售了子公司静脉科技 65%的股权所以处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加 723.27 万元，另一方面由于报告期内交易性金融资产未赎回，导致收回投资收到的现金同比上年减少，故投资活动现金流入大幅减少，所以报告期内投资活动产生的现金流量净额减少。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比下降 992.88%，主要由于报告期内进行了权益分配，上年同期不存在权益分配，所以报告期内筹资活动现金流出增加，筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

## 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

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

作为公共服务型企业，公司持续关注国家对环保行业的政策要求，积极配合地方政府各项工作的开展，紧跟织里镇发展规划。在生产经营中，公司始终肩负着环保与安全生产的使命，污水达标排放与保障自来水供应。公司秉承诚信经营、按时纳税、安全生产、注重环保、保障员工与各方合法权益、恪守职责，竭尽全力对社会负责、对股东负责、对员工负责，积极促进织里镇经济发展。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司的发展实践中，同社会共享企业发展

成果。

## 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
1.供水业务和污水处理业务受区域限制，开拓新市场较难，过度依赖单一市场的风险	公司自来水供应与污水处理业务集中在织里镇本地市场,服务范围为全镇区域面积 135.8 平方公里。织里镇是中国童装名镇,属劳动密集型产业。通过长期经营,全镇用水量已实现全覆盖,今后受地方政策波动对童装产业影响较大,虽然公司拟拓展新的市场,计划通过收购、新建等方式进入异地供水与污水处理市场,实行跨区域发展,但由于污水与自来水受区域限制的因素,在一定的时期内自来水供应与污水处理仍存在着过度依赖单一市场的风险。
2. 收费价格受限风险	我国当前水务行业管理体制,供水价格及污水处理费由政府核定,供水价格和污水处理服务费价格确定的总体原则是“合理收益”,因此公司利润总额的增长将不可能通过对供水价格和污水处理服务费价格的自主调整来实现,公司营利的增长只能根据政府政策对价格的调整和供水量的提高、产业链的延伸等其他方式实现。
3.供水来源单一的风险	自来水供应的稳定与安全是一件重大民生工程,关乎一方老百姓的大事。目前按照湖州区域统一供水的要求,本公司的自来水供给全部由湖州市水务集团提供,供水总管存在管线单一且远距离的特点。一旦管网破裂或其他特殊原因可能存在织里全镇停水或突发事件产生。
4. 污水排放质量控制风险	污水处理稳定达标排放是污水处理业务的核心要求,事关人民生产和生活安全。公司历来十分重视污水处理排水水质的质量控制。公司污水处理排水水质基本符合国家环太湖流域城镇污水处理厂污染物排放标准。在污水处理过程中如果进水水质未达到污水处理设计进水水质标准(排污企业超标排放)或遇突发灾害性气候,会影响污水处理的排水水质。现辖区内排污企

	业较多且复杂,有印染、砂洗、铝深加工、太阳能晶体硅片、电镀等,污水源的不达标或不稳定排放对公司的水处理隐患较大。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,500,000	140,314.15
销售产品、商品,提供劳务	1,800,000	91,926.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

以上关联交易是公司正常业务往来，不存在损害挂牌公司和其他股东的利益行为，上述交易是公允的、必要的。并且上述关联交易遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，不影响公司独立性。

#### (四) 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	2017年8月18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	2017年8月18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	2019年1月23日	2024年1月22日	发行	限售承诺	承诺各自认购的股份自登记日起锁定60个月	已履行完毕
董监高	2017年8月18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	2017年8月18日		挂牌	其他承诺（减少避免关联交易）	其他（减少避免关联交易）	正在履行中
其他股东	2017年8月18日		挂牌	其他承诺（减少避免关联交易）	其他（减少避免关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月18日		挂牌	其他承诺（减少避免关联交易）	其他（减少避免关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月18日		挂牌	其他承诺（不占用公司资金的承诺）	其他（不占用公司资金的承诺）	正在履行中

董监高	2017年8月18日		挂牌	其他承诺 (不占用公司资金的承诺)	其他(不占用公司资金的承诺)	正在履行中
其他股东	2017年8月18日		挂牌	其他承诺 (不占用公司资金的承诺)	其他(不占用公司资金的承诺)	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



## 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	60,000,000	78.74%	0	60,000,000	78.74%
	其中：控股股东、实际控制人	46,206,000	60.64%	0	46,206,000	60.64%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,200,000	21.26%	0	16,200,000	21.26%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	3,290,598	4.32%	0	3,290,598	4.32%
	核心员工					
总股本		76,200,000	-	0	76,200,000	-
普通股股东人数		56				

#### 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	湖州金洁实业有限公司	46,206,000	0	46,206,000	60.6378%	0	46,206,000	0	0
2	湖州市织里镇资产经营有限公司	12,000,000	0	12,000,000	15.7480%	0	12,000,000	0	0

3	湖州织里产业投资运营集团有限公司	4,536,000	0	4,536,000	5.9528%	4,536,000	0	0	0
4	郑发明	3,114,682	0	3,114,682	4.0875%	3,114,682	0	0	0
5	郑莹缀文	1,039,880	0	1,039,880	1.3647%	1,039,880	0	0	0
6	徐建峰	981,556	0	981,556	1.2881%	981,556	0	0	0
7	高新荣	966,979	0	966,979	1.2690%	966,979	0	0	0
8	陈建腾	766,979	0	766,979	1.0065%	766,979	0	0	0
9	沈艳	743,875	0	743,875	0.9762%	743,875	0	0	0
10	曹旗华	668,108	0	668,108	0.8768%	668,108	0	0	0
	<b>合计</b>	71,024,059	-	71,024,059	93.2074%	12,818,059	58,206,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：湖州金洁实业有限公司的法定代表人为郑发明，郑发明与郑莹缀文为父女关系、与沈艳为夫妻关系；湖州市织里镇资产经营有限公司是湖州织里产业投资运营集团有限公司的全资子公司。

### 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				
郑莹 缀文	董事长	女	1987年 10月	2023年 4月12日	2026年 4月12日	1,039,880	0	1,039,880	1.3647%
沈文 华	董事、 副总经理	男	1967年 11月	2023年 4月12日	2026年 4月12日	194,793	0	194,793	0.2556%
沈文 斌	总经理、 董事	男	1977年 10月	2023年 4月12日	2026年 4月12日	211,468	0	211,468	0.2775%
曹瑞	董事	男	1986年 6月	2023年 4月12日	2026年 4月12日				
陈巍	董事、 副总经理	男	1992年 8月	2023年 4月12日	2026年 4月12日				
曹旗 华	监事会 主席	男	1966年 11月	2023年 4月12日	2026年 4月12日	668,108	0	668,108	0.8768%
徐建 峰	监事	男	1971年 12月	2023年 4月12日	2026年 4月12日	981,556	0	981,556	1.2881%
徐安	监事	男	1986年 10月	2023年 4月12日	2026年 4月12日				
凌建 梁	监事	男	1982年 7月	2023年 3月21日	2026年 3月21日				
朱炳 贤	职工 代表 监事	男	1967年 11月	2023年 3月21日	2026年 3月21日	194,793	0	194,793	0.2556%

吴鑫	财务负责人、董事会秘书	男	1987年8月	2023年4月12日	2026年4月12日				
----	-------------	---	---------	------------	------------	--	--	--	--

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

监事徐建峰、曹旗华任湖州金洁实业有限公司董事。

董事沈文斌任湖州金洁实业有限公司董事。

其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26		5	21
生产人员	18	19		37
运营人员	46		35	11
技术人员	50	14		64
财务人员	4			4
<b>员工总计</b>	<b>144</b>	<b>33</b>	<b>40</b>	<b>137</b>

### (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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第六节五、 (一)、1	16,674,950.12	64,533,421.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	第六节五、 (一)、2	25,550,395.00	1,650,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	第六节五、 (一)、3	5,413,265.50	3,458,180.63
应收款项融资			
预付款项	第六节五、 (一)、4	95,595.89	153,781.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第六节五、 (一)、5	95,000.00	1,995,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第六节五、 (一)、6	9,216,533.11	9,817,394.44
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	第六节五、 (一)、7	478,274.89	136,383.42
<b>流动资产合计</b>		<b>57,524,014.51</b>	<b>81,744,161.61</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	第六节五、 (一)、8	179,693,399.83	183,269,521.29
在建工程	第六节五、 (一)、9	11,754,255.91	10,205,344.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第六节五、 (一)、10	35,161,228.68	35,638,714.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第六节五、 (一)、11	3,261,815.07	3,169,881.77
其他非流动资产	第六节五、 (一)、12	1,918,840.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>231,789,539.49</b>	<b>232,283,462.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>289,313,554.00</b>	<b>314,027,623.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	第六节五、 (一)、13	33,354,726.99	36,789,823.13
预收款项			
合同负债	第六节五、 (一)、14	55,259,553.85	55,181,926.95
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	第六节五、 (一)、15	3,335,646.70	6,098,332.00
应交税费	第六节五、 (一)、16	383,805.85	7,540,361.41
其他应付款	第六节五、 (一)、17	2,073,400.00	1,677,400.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>94,407,133.39</b>	<b>107,287,843.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	第六节五、 (一)、18	4,594,215.77	4,078,741.97
递延收益	第六节五、 (一)、19	55,825,645.38	54,980,419.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>60,419,861.15</b>	<b>59,059,161.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>154,826,994.54</b>	<b>166,347,005.37</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	第六节五、 (一)、20	76,200,000.00	76,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第六节五、 (一)、21	19,239,155.75	19,239,155.75
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备	第六节五、 (一)、22	3,162,517.30	3,162,517.30
盈余公积	第六节五、 (一)、23	25,569,829.36	25,569,829.36
一般风险准备			
未分配利润	第六节五、 (一)、24	10,315,057.05	23,509,116.21
归属于母公司所有者权益合计		134,486,559.46	147,680,618.62
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		134,486,559.46	147,680,618.62
<b>负债和所有者权益合计</b>		289,313,554.00	314,027,623.99

法定代表人：郑莹缀文

主管会计工作负责人：吴鑫

会计机构负责人：李俊

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		65,111,234.83	76,547,293.14
其中：营业收入	第六节五、 (二)、1	65,111,234.83	76,547,293.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		56,423,759.39	72,345,496.24
其中：营业成本	第六节五、 (二)、1	44,523,180.44	53,989,853.83
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	第六节五、 (二)、2	616,180.63	456,196.44
销售费用	第六节五、 (二)、3		2,005,546.13



管理费用	第六节 五、 (二)、4	7,254,165.14	10,228,817.51
研发费用	第六节 五、 (二)、5	3,889,302.55	5,453,573.82
财务费用	第六节 五、 (二)、6	140,930.63	211,508.51
其中：利息费用			126,964.07
利息收入		19,541.46	43,077.24
加：其他收益	第六节 五、 (二)、7	2,502,200.70	2,883,471.07
投资收益（损失以“-”号填列）	第六节 五、 (二)、8	102,375.00	4,247,107.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第六节 五、 (二)、9	-22,342.34	394,690.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,269,708.80	11,727,066.64
加：营业外收入	第六节 五、 (二)、10	19,517.76	0.54
减：营业外支出	第六节 五、 (二)、11	41,400.73	5,812.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,247,825.83	11,721,254.71
减：所得税费用	第六节 五、 (二)、12	1,581,884.99	2,217,022.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,665,940.84	9,504,231.99
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）		9,665,940.84	9,504,231.99
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）			78,745.08
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,665,940.84	9,425,486.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,665,940.84	9,504,231.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,665,940.84	9,425,486.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额			78,745.08
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.12

法定代表人：郑莹缀文

主管会计工作负责人：吴鑫

会计机构负责人：李俊

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,508,471.23	81,292,158.93
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			10,497.64
收到其他与经营活动有关的现金	第六节 五、 (三)、 2、(1)	2,975,962.48	2,631,283.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		70,484,433.71	83,933,940.40
购买商品、接受劳务支付的现金		37,027,063.78	52,117,034.79
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		13,145,996.42	18,515,442.86
支付的各项税费		10,918,070.31	10,344,378.47
支付其他与经营活动有关的现金	第六节 五、 (三)、 2、(2)	1,376,167.09	4,333,150.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		62,467,297.60	85,310,007.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,017,136.11	-1,376,066.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	第六节 五、 (三)、 1、(1)	15,769,605.00	37,730,000.00
取得投资收益收到的现金		102,375.00	159,673.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	第六节 五、 (三)、 1、(2)		7,232,725.13
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,874,480.00	45,167,398.71

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	第六节五、(三)、1、(3)	9,220,087.38	8,278,170.36
投资支付的现金	第六节五、(三)、1、(4)	39,670,000.00	43,336,800.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		48,890,087.38	51,614,970.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-33,015,607.38	-6,447,571.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,860,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			2,091,728.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,860,000.00	2,091,728.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,860,000.00	-2,091,728.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-47,858,471.27	-9,915,367.09
加：期初现金及现金等价物余额		64,533,421.39	30,808,570.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,674,950.12	20,893,203.32

法定代表人：郑莹缀文

主管会计工作负责人：吴鑫

会计机构负责人：李俊

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、十二
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

浙江金洁环境股份有限公司于2024年4月8日召开的2023年年度股东大会审议通过《2023年年度权益分派预案》，以公司现有总股本76,200,000股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金，共计派发现金红利22,860,000.00元。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 浙江金洁环境股份有限公司 财务报表附注

2024年1—6月

金额单位：人民币元

##### 一、公司基本情况

浙江金洁环境股份有限公司（曾用名浙江湖州金洁水务股份有限公司，以下简称公司或本公司）前身系湖州织里东郊水质处理有限公司，由湖州金洁实业有限公司（以下简称湖州金洁公司）、湖州市织里镇资产经营有限公司投资设立，于2005年2月3日在湖州市吴兴区工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。2017年3月14日，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，现持有统一社会信用代码

代码为 91330502770749069W 的营业执照，注册资本 7,620.00 万元，股份总数 7,620.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司属水利、环境和公共设施管理行业。主要经营活动为自来水生产供应、污水处理业务、市政用水工程施工业务。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过1年的预付款项	五(一)4(2)	公司将单项期末余额超过150万的预付账款认定为重要预付账款
重要的在建工程项目	五(一)9(2)	公司将单项发生额或期末余额超过150万的内建工程项目认定为重要在建工程项目
重要的账龄超过1年的应付账款	五(一)14(2)	公司将单项期末余额超过150万的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款	五(一)18(2)	公司将单项期末余额超过150万的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项投资活动金额超过150万的款项作为重要投资活动现金流量
重要的承诺事项	十一(一)	公司将单项承诺事项大于150万的事项作为重要的承诺事项
重要的或有事项	十一(二)	公司将单项或有事项大于150万的事项作为重要的或有事项

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法



#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的

预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### (十) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	关联方关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	相同账龄具有相似的信用风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	关联方关系	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售

价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发

行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

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

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

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### 2) 合并财务报表

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输工具	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40

### (十四) 在建工程

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

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	建造后达到设计要求或合同规定的标准
机械设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销方法
土地使用权	50
软件	10

#### 3. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

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

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

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

## (2) 直接投入费用

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

## (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

## (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

## (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

## (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

## (7) 委托外部研究开发费用

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

## (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、



专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (十七) 长期待摊费用

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

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象: (1) 公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务; (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权; (3) 公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; (4) 公司已将该商品所有权上

的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司提供的自来水供应、污水处理、市政用水工程施工等业务，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。具体如下：(1) 自来水供应收入根据每月实际供水抄表量，按照物价部门核定的收费标准计算确认；(2) 污水处理收入根据每月实际污水处理抄表量，按照物价部门核定的收费标准计算确认；(3) 市政用水工程施工收入，按照完工验收时间一次性确认收入。

### (二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十二) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、

报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

### (二十四) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

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

不认定为低价值资产租赁。

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

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

#### (1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十五) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠

根据 2021 年 12 月 30 日财政部、国家税务总局《关于完善自愿综合利用增值税政策的公告》（财税〔2021〕40 号）的通知规定，纳税人从事污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液、垃圾处理、污泥处理处置劳务、污水处理劳务，可适用增值税即征即退政策，也可选择适用免征增值税政策。公司污水处理业务符合上述优惠政策，享受免税政策。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	25,793.48	25,390.58
银行存款	16,649,156.64	64,508,030.81
合 计	16,674,950.12	64,533,421.39

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,550,395.00	1,650,000.00
其中：理财产品	25,550,395.00	1,650,000.00
合 计	25,550,395.00	1,650,000.00

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,179,183.80	2,471,191.60
1-2 年	1,071,698.21	702,262.35
3-4 年	957,025.00	957,025.00
5 年以上	269.67	270.52
合 计	6,208,176.68	4,130,749.47

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,208,176.68	100.00	794,911.18	12.80	5,413,265.50
合 计	6,208,176.68	100.00	794,911.18	12.80	5,413,265.50

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,130,749.47	100.00	672,568.84	16.28	3,458,180.63
合 计	4,130,749.47	100.00	672,568.84	16.28	3,458,180.63

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,179,183.80	208,959.19	5.00
1-2 年	1,071,698.21	107,169.82	10.00
3-4 年	957,025.00	478,512.50	50.00
5 年以上	269.67	269.67	100.00
小 计	6,208,176.68	794,911.18	12.80

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	672,568.84	122,342.34				794,911.18
合 计	672,568.84	122,342.34				794,911.18

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖州湖顺建设发展有限公司	1,797,873.50	28.96	89,893.68
湖州申太建设发展有限公司	957,025.00	15.42	478,512.50
湖州绿地置业有限公司	685,380.35	11.04	68,538.04
织里镇吴兴区人民政府	494,404.40	7.96	24,720.22
湖州湖富市政工程有限公司	386,317.86	6.22	38,631.79
小 计	4,321,001.11	69.60	700,296.22

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比 例 (%)	减 值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减 值 准备	账面价值
1 年以内	95,595.89	100.00		95,595.89	153,781.73	100.00		153,781.73



账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
合计	95,595.89	100.00		95,595.89	153,781.73	100.00		153,781.73

(2) 期末无账龄 1 年以上未结算的重要预付款项。

## 5. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府补助		2,000,000.00
押金保证金	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	2,100,000.00

### (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	100,000.00	2,100,000.00
小计	100,000.00	2,100,000.00

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
小计	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,100,000.00	100.00	105,000.00	5.00	1,995,000.00
小计	2,100,000.00	100.00	105,000.00	5.00	1,995,000.00

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	100,000.00	5,000.00	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	100,000.00	5,000.00	5.00

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	105,000.00			105,000.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-100,000.00			-100,000.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,000.00			5,000.00
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00			5.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
南京惠然测控技术 有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	100.00	5,000.00
小 计		100,000.00		100.00	5,000.00

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,637,850.85		5,637,850.85	6,147,352.99		6,147,352.99
合同履约成本	3,578,682.26		3,578,682.26	3,670,041.45		3,670,041.45
合 计	9,216,533.11		9,216,533.11	9,817,394.44		9,817,394.44

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额				136,383.42		136,383.42
预缴所得税	478,274.89		478,274.89			
合 计	478,274.89		478,274.89	136,383.42		136,383.42

#### 8. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初数	240,631,616.17	49,427,637.92	807,794.53	8,849,883.43	299,716,932.05
本期增加金额	2,515,033.66	429,613.06		341,617.94	3,286,264.66
1)购置		429,613.06		341,617.94	771,231.00
2)在建工程转入	2,515,033.66				2,515,033.66
本期减少金额			115,928.00		115,928.00
1)处置或报废			115,928.00		115,928.00
期末数	243,146,649.83	49,857,250.98	691,866.53	9,191,501.37	302,887,268.71
累计折旧					
期初数	70,379,686.47	39,153,441.54	630,027.89	6,284,254.86	116,447,410.76
本期增加金额	4,039,560.10	2,090,671.83	32,319.18	696,357.17	6,858,908.28
1)计提	4,039,560.10	2,090,671.83	32,319.18	696,357.17	6,858,908.28
本期减少金额			112,450.16		112,450.16
1)处置或报废			112,450.16		112,450.16
期末数	74,419,246.57	41,244,113.37	549,896.91	6,980,612.03	123,193,868.88
账面价值					
期末账面价值	168,727,403.26	8,613,137.61	141,969.62	2,210,889.34	179,693,399.83
期初账面价值	170,251,929.70	10,274,196.38	177,766.64	2,565,628.57	183,269,521.29

#### 9. 在建工程

##### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
总管铺设工程	9,211,719.82		9,211,719.82	10,205,344.64		10,205,344.64

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
科研楼	2,542,536.09		2,542,536.09			
小 计	11,754,255.91		11,754,255.91	10,205,344.64		10,205,344.64

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
总管铺设工程	10,205,344.64	1,521,408.84	2,515,033.66		9,211,719.82
科研楼		2,542,536.09			2,542,536.09
小 计	10,205,344.64	4,063,944.93	2,515,033.66		11,754,255.91

## 10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	45,348,014.60	317,603.96	45,665,618.56
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	45,348,014.60	317,603.96	45,665,618.56
累计摊销			
期初数	9,921,472.88	105,431.00	10,026,903.88
本期增加金额	465,336.00	12,150.00	477,486.00
1) 计提	465,336.00	12,150.00	477,486.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	10,386,808.88	117,581.00	10,504,389.88
账面价值			
期末账面价值	34,961,205.72	200,022.96	35,161,228.68
期初账面价值	35,426,541.72	212,172.96	35,638,714.68

## 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	794,911.18	198,727.80	672,568.84	168,142.21
工程项目质保费用	1,372,825.20	343,206.30	1,372,825.20	343,206.30
设备更新费用预提	3,221,390.57	805,347.64	2,705,916.77	676,479.19
土地补偿款	3,839,083.33	959,770.83	3,884,516.27	971,129.07
污水 6 万吨技改补偿款	3,819,050.00	954,762.50	4,043,700.00	1,010,925.00
合 计	13,047,260.28	3,261,815.07	12,679,527.08	3,169,881.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,000.00	105,000.00
专项储备	3,162,517.30	3,162,517.30
合 计	3,167,517.30	3,267,517.30

12. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,918,840.00		1,918,840.00			
合 计	1,918,840.00		1,918,840.00			

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	29,915,284.52	30,927,370.16
工程设备款	3,439,442.47	5,862,452.97
合 计	33,354,726.99	36,789,823.13

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	15,132,062.43	15,617,635.04
二次供水设施维护费	40,127,491.42	39,564,291.91
合 计	55,259,553.85	55,181,926.95

## 15. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,024,549.88	9,860,594.92	12,623,280.22	3,261,864.58
离职后福利—设定提存计划	73,782.12	593,818.91	593,818.91	73,782.12
合 计	6,098,332.00	10,454,413.83	13,217,099.13	3,335,646.70

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,980,026.19	8,616,199.89	11,378,885.19	3,217,340.89
职工福利费		463,358.15	463,358.15	
社会保险费	44,523.69	363,544.66	363,544.66	44,523.69
其中：医疗保险费	42,742.74	345,168.44	345,168.44	42,742.74
工伤保险费	1,780.95	18,376.22	18,376.22	1,780.95
住房公积金		361,242.22	361,242.22	
工会经费和职工教育经费		56,250.00	56,250.00	
小 计	6,024,549.88	9,860,594.92	12,623,280.22	3,261,864.58

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	71,237.88	556,465.81	556,465.81	71,237.88
失业保险费	2,544.24	37,353.10	37,353.10	2,544.24
小 计	73,782.12	593,818.91	593,818.91	73,782.12

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	27,027.94	
企业所得税		7,234,284.46
代扣代缴个人所得税	71,102.71	
城市维护建设税	7,284.09	8,468.74
教育费附加	4,370.46	5,081.24
地方教育附加	3,553.38	4,027.24
房产税	46,100.40	92,200.80
土地使用税	216,526.86	182,426.76

项 目	期末数	期初数
印花税	7,840.01	13,872.17
合 计	383,805.85	7,540,361.41

#### 17. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,073,400.00	1,677,400.00
合 计	2,073,400.00	1,677,400.00

(2) 公司不存在账龄 1 年以上重要未结算其他应付款。

#### 18. 预计负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
设备更新费用预提	3,221,390.57	2,705,916.77
工程项目质保费用	1,372,825.20	1,372,825.20
合 计	4,594,215.77	4,078,741.97

##### (2) 其他说明

公司二次供水设施维护业务合同期限是 20 年，预计相应设备使用年限为 15 年，维护期间会发生一次设备更新支出，该部分支出由本公司承担，公司账面按照设备的预计使用年限，每年平均预提设备更新费用。

#### 19. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	54,980,419.91	2,806,522.91	1,961,297.44	55,825,645.38	政府补助
合 计	54,980,419.91	2,806,522.91	1,961,297.44	55,825,645.38	

#### 20. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公 积 金 转股	其他	小计	
股份总数	76,200,000						76,200,000

#### 21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	19,239,155.75			19,239,155.75
合 计	19,239,155.75			19,239,155.75

22. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,162,517.30			3,162,517.30
合 计	3,162,517.30			3,162,517.30

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,569,829.36			25,569,829.36
合 计	25,569,829.36			25,569,829.36

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	23,509,116.21	21,194,969.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,665,940.84	9,425,486.91
减：应付普通股股利	22,860,000.00	
期末未分配利润	10,315,057.05	30,620,456.25

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	65,111,234.83	44,523,180.44	76,547,293.14	53,989,853.83
合 计	65,111,234.83	44,523,180.44	76,547,293.14	53,989,853.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	65,111,234.83	44,523,180.44	76,547,293.14	53,989,853.83

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
自来水供应业务	32,288,862.01	30,343,708.18	30,579,551.70	28,572,055.22
污水处理业务	21,901,394.10	6,956,583.47	19,843,190.63	7,825,626.15
市政用水工程施工业务	9,742,760.75	6,707,414.99	12,221,400.89	10,064,823.21
固废危废处理业务			12,983,604.45	7,071,312.60
二次供水设施维护业务	1,178,217.97	515,473.80	919,545.47	456,036.65



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
小 计	65,111,234.83	44,523,180.44	76,547,293.14	53,989,853.83

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	63,933,016.86	75,627,747.67
在某一时段内确认收入	1,178,217.97	919,545.47
小 计	65,111,234.83	76,547,293.14

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	43,570.87	49,100.80
教育费附加	26,142.53	29,460.46
地方教育附加	17,428.35	19,640.33
印花税	15,784.64	25,529.00
房产税	46,100.38	98,537.21
土地使用税	467,153.86	233,928.64
合 计	616,180.63	456,196.44

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售服务费		1,377,283.22
工资薪酬		364,687.00
差旅交通费		260,686.53
其他		2,889.38
合 计		2,005,546.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	4,663,746.63	7,035,986.68
资产折旧与摊销	1,692,028.36	1,059,369.77
业务招待费	47,109.60	180,928.79
汽车费用	114,283.27	315,500.21

项 目	本期数	上年同期数
中介服务费	330,598.17	567,307.20
通讯费	80,592.59	137,151.41
办公费	78,484.87	87,836.78
其他	247,321.65	844,736.67
合 计	7,254,165.14	10,228,817.51

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	2,067,031.94	3,205,962.97
直接材料	1,476,259.45	1,733,716.83
折旧费用	346,011.16	471,441.19
其他		42,452.83
合 计	3,889,302.55	5,453,573.82

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	19,541.46	60,543.83
手续费	160,472.09	145,088.27
未确认融资费用		126,964.07
合 计	140,930.63	211,508.51

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,961,297.44	1,320,031.44	
与收益相关的政府补助	540,903.26	1,563,439.63	540,903.26
合 计	2,502,200.70	2,883,471.07	

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		4,087,434.38
理财产品投资收益	102,375.00	159,673.58

项 目	本期数	上年同期数
合 计	102,375.00	4,247,107.96

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-22,342.34	394,690.71
合 计	-22,342.34	394,690.71

#### 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	18,243.68		18,243.68
其他	1,274.08	0.54	1,274.08
合 计	19,517.76	0.54	19,517.76

#### 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	14,009.40		14,009.40
对外捐赠	4,000.00		4,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,050.66	5,812.47	1,050.66
赔偿支出	22,340.67		22,340.67
合 计	41,400.73	5,812.47	41,400.73

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,673,818.29	2,237,537.96
递延所得税费用	-91,933.30	-20,515.24
合 计	1,581,884.99	2,217,022.72

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	11,247,825.83	13,548,820.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,811,956.46	3,387,205.09
子公司适用不同税率的影响		-28,123.24

项 目	本期数	上年同期数
非应税收入的影响	-244,658.63	-244,658.63
研发费用加计扣除的影响	-972,325.64	-1,363,393.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,912.79	198,057.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-25,000.00	267,935.71
所得税费用	1,581,884.99	2,217,022.72

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回交易性金融资产理财产品	15,769,605.00	37,730,000.00
小 计	15,769,605.00	37,730,000.00

(2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		18,915,000.00
其中：湖州金洁静脉科技有限公司		18,915,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		11,682,274.87
其中：湖州金洁静脉科技有限公司		11,682,274.87
处置子公司收到的现金净额		7,232,725.13

(3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产支付的现金	9,220,087.38	8,278,170.36
小 计	9,220,087.38	8,278,170.36

(4) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购入交易性金融资产支付的款项	39,670,000.00	43,336,800.00
小 计	39,670,000.00	43,336,800.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	2,540,903.26	2,515,740.00
利息收入	19,541.46	60,543.83
收到往来款	396,000.00	55,000.00
其 他	19,517.76	
合 计	2,975,962.48	2,631,283.83

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售费用付现支出		1,640,859.13
管理费用付现支出	1,175,344.93	2,512,633.51
财务费用付现支出	160,472.09	145,088.27
支付的往来款		34,570.00
其 他	40,350.07	
合 计	1,376,167.09	4,333,150.91

### 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,665,940.84	9,504,231.99
加：资产减值准备	22,342.34	-394,690.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,858,908.28	7,645,581.98
使用权资产折旧		891,754.98
无形资产摊销	477,486.00	477,486.00
长期待摊费用摊销		544,566.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,050.66	5,812.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		126,964.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-102,375.00	-4,247,107.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-91,933.30	-20,515.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少（增加以“－”号填列）	276,187.83	-4,572,839.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-361,132.84	4,031,976.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,729,338.70	-15,678,796.46
其他		309,508.73
经营活动产生的现金流量净额	8,017,136.11	-1,376,066.63
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,674,950.12	20,893,203.32
减：现金的期初余额	64,533,421.39	30,808,570.41
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	-47,858,471.27	-9,915,367.09

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,674,950.12	64,533,421.39
其中：库存现金	25,793.48	25,390.58
可随时用于支付的银行存款	16,649,156.64	64,508,030.81
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	16,674,950.12	64,533,421.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	540,903.26
其中：计入其他收益	540,903.26
合 计	540,903.26

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	54,980,419.91	2,806,522.91	1,961,297.44	
小 计	54,980,419.91	2,806,522.91	1,961,297.44	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资产 金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				55,825,645.38	与资产相关
小 计				55,825,645.38	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,502,200.70	2,883,471.07
合 计	2,502,200.70	2,883,471.07

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险

与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3 和五(一)5 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 69.60%（2023 年 12 月 31 日：67.45%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当



结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	33,354,726.99	33,354,726.99	33,354,726.99		
其他应付款	2,073,400.00	2,073,400.00	2,073,400.00		
小 计	35,428,126.99	35,428,126.99	35,428,126.99		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	36,789,823.13	36,789,823.13	32,923,102.04	1,830,730.64	2,035,990.45
其他应付款	1,677,400.00	1,677,400.00	272,000.00	1,405,400.00	
小 计	38,467,223.13	38,467,223.13	33,195,102.04	3,236,130.64	2,035,990.45

#### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

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

##### 2. 外汇风险

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

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产		25,550,395.00		25,550,395.00

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续以公允价值计量的资产总额		25,550,395.00		25,550,395.00

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

公司持有的第二层次公允价值计量项目主要为银行理财产品，公司参考预期年化收益确定其公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
湖州金洁公司	湖州	制造业	10,028 万元	60.64	60.64

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖州金洁包装有限公司	同一母公司
浙江湖州金洁管业运营有限公司	同一母公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖州金洁公司	采购商品	89,164.24	584,450.04
浙江湖州金洁管业运营有限公司	采购商品	51,149.91	

#### 2. 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖州金洁公司	销售商品	85,626.02	1,297,100.71
湖州金洁包装有限公司	销售商品	6,300.13	49,679.25

#### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,526,288.00	1,791,793.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 公司无应收关联方款项

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江湖州金洁管业运营有限公司	51,149.91	
	湖州金洁公司	44,782.00	
小 计			
合同负债			
	湖州金洁公司	37,574.15	28,136.15
小 计		37,574.15	28,136.15

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

公司无需要说明的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### (二) 资产负债表日后利润分配情况

公司无需要说明的资产负债表日后利润分配情况。

## 十二、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对自来水供应业务、污水处理业务、市政用水工程施工业务的经营业绩进行考核。

#### 2. 报告分部的财务信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
自来水供应业务	32,288,862.01	30,343,708.18
污水处理业务	21,901,394.10	6,956,583.47
市政用水工程施工业务	9,742,760.75	6,707,414.99
二次供水设施维护业务	1,178,217.97	515,473.80
小 计	65,111,234.83	44,523,180.44

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,050.66	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	540,903.26	
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	102,375.00	
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	-20,832.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	621,395.29	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	155,348.82	
少数股东权益影响额（税后）		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	466,046.47	
--------------------	------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.67	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.35	0.12	0.12

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,665,940.84
非经常性损益	B	466,046.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,199,894.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	147,680,618.62
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	22,860,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
其他	专项储备变动	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	144,893,589.04
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.67
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.35

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,665,940.84
非经常性损益	B	466,046.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,199,894.37
期初股份总数	D	76,200,000

项 目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	76,200,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江金洁环境股份有限公司

二〇二四年八月十六日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,050.66
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	540,903.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	102,375.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,832.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	621,395.29
减：所得税影响数	155,348.82
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	466,046.47

### 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