



中福环保

NEEQ : 872985

天津中福环保科技股份有限公司

TianJin ZhongFu Environmental Science&Technology Co.,Ltd

智慧环保

一站式服务、综合解决方案、生产运营



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、公司负责人迪建东、主管会计工作负责人赵娅丽及会计机构负责人（会计主管人员）赵娅丽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.....	6
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件.....	18
第四节	股份变动及股东情况	27
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	30
第六节	财务会计报告	32
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	129
附件 II	融资情况	130

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、股份公司、中福环保	指	天津中福环保科技股份有限公司
中福泰克	指	天津中福泰克化工科技有限公司，全资子公司
济南中福	指	山东中福石化装备有限公司，注册地山东省济南市
山东中福	指	山东中福环保设备有限公司，注册地山东省肥城市，控股公司
中福循环	指	天津中福循环科技有限公司，全资子公司，更名前为“天津中福工程技术有限公司”
扬州中福	指	扬州中福新能源科技有限公司，控股子公司
润峰环保	指	连云港润峰环保产业有限公司，二级控股子公司
连云港中福	指	连云港中福环保科技有限公司，二级控股子公司
安吉智嘉	指	安吉智嘉企业管理合伙企业（有限合伙）
久日新材	指	天津久日新材料股份有限公司
新城气体	指	江苏新城气体有限公司
江海龙川	指	江海龙川环境科技（扬州）有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、《公司章程》	指	《天津中福环保科技股份有限公司章程》
“三会”、三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
VUCA+	指	易变性、不定性、复杂性与模糊性，VUCA 被用来描述新常态的、混乱的和快速变化的商业环境和时代背景。
原子经济性	指	是绿色化学以及化学反应的一个专有名词。指在化学品合成过程中，合成方法和工艺应被设计成能把反应过程中所用的所有原材料尽可能多的转化到最终产物中。
溶剂	指	能够物理地溶解其他物质的液态物质，合格的溶剂是在溶液中和其他被溶解物质不发生化学变化，即通过物理的分离办法恢复到它的原始状态。通常所讲的溶剂是指有机溶剂，包括挥发性有机化合物 VOC。
精馏	指	一种利用回流使液体混合物得到高纯度分离的蒸馏方法，是工业上应用最广的液体混合物分离操作，广泛用于石油、化工、轻工、食品、冶金等部门。
反应精馏	指	把非均相催化反应与精馏分离有机结合在一起，并可

		在一个设备中同时完成的化工过程，其可以使反应和产品分离同时进行，一方面反应生成的产物被及时分离，使反应始终在非平衡态下进行，可大大提高反应效率；另一方面，可省去反应混合物与催化剂的分离过程，使生产成本大大降低
NMP	指	即 N-Methylpyrrolidone, N-甲基吡咯烷酮是一种有机物，化学式为 C ₅ H ₉ N ₀ ，为无色至淡黄色透明液体，稍有氨气味，与水以任何比例混溶，溶于乙醚，丙酮及酯、卤代烃、芳烃等各种有机溶剂，几乎与所有溶剂完全混合。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津中福环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Zhongfu Environmental Science and Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	迪建东	成立时间	2014年3月26日
控股股东	控股股东为迪建东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（迪建东、郑晓舟、王红星），一致行动人为（天津中福玺企业管理咨询合伙企业（有限合伙））
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（N77）-环境治理业（N772）-危险废物治理（N7724）		
主要产品与服务项目	绿色产品工业化技术开发、溶剂副产废液资源化利用、精馏塔等非标压力容器生产销售、危废处置和资源循环利用		
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	中福环保	证券代码	872985
挂牌时间	2018年8月14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）	32,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市常熟路239号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜凯丽	联系地址	天津市华苑产业园区华天道2号国际创业中心6层
电话	022-83708781	电子邮箱	dukaili@tjzfttech.com
传真	022-83708781		
公司办公地址	天津市华苑产业园区华天道2号国际创业中心6层	邮政编码	300000
公司网址	www.zf-hb.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	911201160941018050		
注册地址	天津华苑产业区华天道2号5012房屋		
注册资本（元）	32,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：报告期后，公司主办券商变更为天风证券。

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

1 商业模式

中福环保是一家绿色化工技术和环境工程技术的工业化应用服务商，我们利用绿色分离集成系统，通过研发、设计、中试成果转化、设备供应、工程承包、投资运营等方式服务于新能源、新材料、制药、化工和环保等行业领域客户，为工业企业进行绿色低碳的分离技术研发和工艺路线开发、推动工业环保产业升级和工业废物循环利用，为客户提供降本增效、变废为宝的定制化解决方案，是企业绿色低碳循环转型的合作者和推动者。

公司以技术研发立命，自主研发形成了 100 余项专利技术，建立了以信息化系统为载体的研发体系、业务流程体系、内控体系和管理体系，拥有经验丰富、人员稳定的项目团队，在天津、山东、江苏多地设立子公司，协同运作。

公司采用 toB 大客户直销的模式销售产品和提供服务，技术服务收入、设备销售收入、危废处置运营收入和资源化综合利用收入是主要的收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

2 经营计划实现情况

报告期内，公司纵深发展海内外市场，积极开拓新产品、新应用领域，总体经营情况如下：

(1)财务状况：报告期内，公司收入保持稳定增长，实现营业收入 72,722,633.24 元，同比增长 34.24%；净利润 7,295,099.10 元，同比增长 50.27%，归属于挂牌公司股东的净利润 5,574,870.57 元，同比增长 51.62%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 6,079,570.42 元，同比增长 84.83%。

(2)公司积极开拓锂电行业海外业务板块，多点布局欧美市场、东南亚市场。

(3)公司重投入危废处置板块，在公司治理、内控体系、技术研发和生产运营等多方位融入总部管理职能，全程跟进危废处置项目进度。

(4)公司组建专项团队加大在新领域、新经济的研发和应用，构建发展新增量。

(二) 行业情况

一、产业基础攻坚的强国战略

在 VUCA+国际国内环境下，我国战略性地提出内循环、制造业强国的理念，产业核心竞争的根本体现即是工业基础的强大。为推动产业基础高级化，《产业基础创新发展目录（2021 年版）》提出了“五基”（即，基础零部件和元器件、基础材料、工业基础软件、基础制造工艺及装备、产业技术基础）创新发展目录，营造全社会重视产业基础氛围、引导企业从事产业基础领域产品和技术的研发开发和产业化、鼓励社会资本参与产业基础领域发展。

二、绿色低碳循环经济重塑产业价值链

随着我国经济的发展进入新阶段以及国内国际形势的深远影响，我国工业企业绿色低碳发展压力巨大。工业化后环境治理、能源效率提高以及双碳目标承诺要求企业绿色低碳发展，进行技术、能源转型升级，倒逼企业产品要向节约化、循环化、长寿化、低成本、高价值转型。双碳战略将引领加速能源转型革命，带来新一轮以绿色低碳新质生产力为核心特征的产业革命。未来三四十年来将催生出庞大市场，成为拉动经济复苏和绿色增长的强大新动能。

三、绿色化工集成技术助力新质生产力

2024 年我国政府工作报告将“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力”列为政府工作

任务的首位，并提出加快发展现代生产性服务业，包含新的制造技术在内的新制造、以高附加值生产性服务业为代表的新服务将成为经济增长的重点之一。

绿色化工旨在实现生产技术路线的源头根除污染，从源头上避免和消除对生态环境有毒有害的原料、催化剂、溶剂和试剂的使用和产物、副产物和废物的产生，力求使化学反应具有“原子经济性”，尽可能减少甚至消除废物的产生和排放。新的生产力要求产业的研发端、生产端和环保端协同发展，这对工业服务业提出更高技术层面和转化层面的要求。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司于 2022 年 12 月入选天津市 2022 年第三批入库高新技术企业名单，入列国家级高新技术企业，并于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书；全资子公司中福泰克于 2022 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，入列国家级高新技术企业；控股子公司山东中福环保设备有限公司于 2021 年 12 月 7 日取得高新技术企业证书，入列国家级高新技术企业。</p> <p>2、公司于 2024 年 3 月被认定为天津市“专精特新”中小企业，有效期为 2024 年 3 月 1 日至 2027 年 2 月 28 日。</p> <p>3、2023 年 4 月，控股子公司山东中福环保设备有限公司被认定为山东省“专精特新”中小企业，有效期为 2023 年 5 月 13 日至 2026 年 5 月 13 日。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,722,633.24	54,174,514.07	34.24%
毛利率%	28.36%	28.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,574,870.57	3,676,902.53	51.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,079,570.42	3,289,311.98	84.83%
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）	10.53%	8.52%	-
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）	11.49%	7.62%	-
基本每股收益	0.2030	0.1385	46.57%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	367,208,624.74	303,240,543.89	21.09%
负债总计	241,435,076.37	224,184,293.03	7.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,894,785.13	46,711,520.65	56.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	1.76	29.55%
资产负债率%（母公司）	71.44%	77.40%	-
资产负债率%（合并）	65.75%	73.93%	-
流动比率	1.02	1.01	-
利息保障倍数	6.96	10.08	-
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	-2,998,640.58	-7,638,973.07	60.75%
应收账款周转率	1.89	4.04	-
存货周转率	0.33	0.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.09%	33.38%	-
营业收入增长率%	34.24%	136.06%	-
净利润增长率%	50.27%	259.28%	-

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	14,641,848.07	3.99%	10,951,833.93	3.61%	33.69%
应收票据	24,314,090.84	6.62%	4,442,120.80	1.46%	447.35%
应收账款	34,355,376.58	9.36%	31,842,861.02	10.50%	7.89%
应收款项融资	2,440,345.99	0.66%	3,581,512.50	1.18%	-31.86%
预付款项	6,929,192.71	1.89%	2,184,711.76	0.72%	217.17%
其他应收款	651,924.12	0.18%	698,150.00	0.23%	-6.62%
存货	150,568,393.75	41.00%	160,290,351.25	52.86%	-6.07%
合同资产	8,716,203.58	2.37%	6,233,096.34	2.06%	39.84%
其他流动资产	3,053,965.00	0.83%	5,068,443.03	1.67%	-39.75%
长期股权投资	0.00	0.00%	878,865.15	0.29%	-100.00%
固定资产	47,024,895.88	12.81%	47,682,600.01	15.72%	-1.38%
在建工程	958,254.71	0.26%	0.00	0.00%	100.00%
使用权资产	206,371.01	0.06%	374,463.05	0.12%	-44.89%
无形资产	68,546,917.26	18.67%	24,377,896.64	8.04%	181.18%
长期待摊费用	33,312.12	0.01%	43,341.48	0.01%	-23.14%

递延所得税资产	4,475,497.72	1.22%	4,298,261.53	1.42%	4.12%
其他非流动资产	292,035.40	0.08%	292,035.40	0.10%	0.00%
短期借款	64,036,566.65	17.44%	50,024,244.44	16.50%	28.01%
应付票据	150,000.00	0.04%	200,000.00	0.07%	-25.00%
应付账款	35,043,230.98	9.54%	40,948,842.15	13.50%	-14.42%
合同负债	120,753,075.59	32.88%	118,144,724.36	38.96%	2.21%
应付职工薪酬	2,189,668.84	0.60%	2,416,614.71	0.80%	-9.39%
应交税费	712,990.99	0.19%	648,287.75	0.21%	9.98%
其他应付款	5,916,647.84	1.61%	6,612,087.31	2.18%	-10.52%
一年内到期的非流动负债	246,662.88	0.07%	353,894.26	0.12%	-30.30%
其他流动负债	11,176,805.14	3.04%	3,542,060.55	1.17%	215.55%
递延收益	307,768.58	0.08%	342,099.43	0.11%	-10.04%
递延所得税负债	901,658.88	0.25%	951,438.07	0.31%	-5.23%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：货币资金期末余额14,641,848.07元，比上年末增加3,690,014.14元，增幅33.69%。货币资金增加的主要原因是短期借款增加。
- 2、应收票据：应收票据期末余额24,314,090.84元，比上年末增加19,871,970.04元，增幅447.35%。应收票据增加的主要原因是比亚迪项目收回的商业承兑增加。
- 3、应收款项融资：应收款项融资期末余额2,440,345.99元，比上年末减少1,141,166.51元，减幅31.86%。应收款项融资减少的主要原因是期末6+10银行承兑汇票余额减少。
- 4、预付款项：预付款项期末余额6,929,192.71元，比上年末增加4,744,480.95元，增幅217.17%。预付款项增加的原因是去年末新签订的合同在本期执行，已预付尚未发货的货款增加。
- 5、合同资产：合同资产期末余额8,716,203.58元，比上年末增加2,483,107.24元，增幅39.84%。合同资产增加的主要原因是本期新增收入导致合同资产增加。
- 6、其他流动资产：其他流动资产期末余额3,053,965.00元，比上年期末减少2,014,478.03元，减幅39.75%。其他流动资产减少的原因是随着销项税的确认，待认证进项税减少。
- 7、长期股权投资：长期股权投资期末无余额，比上年期末减少878,865.15元，减幅100%。长期股权投资减少的原因是本期公司转让了持有的济南中福的股权。
- 8、在建工程：在建工程期末余额958,254.71元，比上年期末增加了958,254.71元，增幅100%。在建工程增加的原因是公司二级控股子公司连云港中福建设前期投入勘测费、环评费、安评费、工程设计费等。
- 9、使用权资产：使用权资产期末余额206,371.01元，比上年期末减少168,092.04元，减幅44.89%。使用权资产减少的原因是本期计提折旧导致。
- 10、无形资产：无形资产期末余额68,546,917.26元，比上年期末增加44,169,020.62元，增幅181.18%。无形资产增加的原因是公司二级控股子公司连云港中福购买土地，土地使用权增加。
- 11、一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债期末余额246,662.88元，比上年期末减少107,231.38元，减幅30.30%。一年内到期的非流动负债减少的原因是山东中福租用土地款已支付完毕，不再续租，导致租赁负债减少。
- 12、其他流动负债：其他流动负债期末余额11,176,805.14元，比上年期末增加7,634,744.59元，增幅215.55%。其他流动负债增加的原因主要是非“6+10”银行已贴现背书未到期票据还原增加。

（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	72,722,633.24	-	54,174,514.07	-	34.24%
营业成本	52,096,428.08	71.64%	38,651,894.40	71.35%	34.78%
毛利率	28.36%	-	28.65%	-	-
税金及附加	556,026.27	0.76%	688,894.06	1.27%	-19.29%
销售费用	2,828,219.46	3.89%	1,541,436.84	2.85%	83.48%
管理费用	6,487,774.74	8.92%	4,785,575.57	8.83%	35.57%
研发费用	2,247,792.18	3.09%	3,375,559.67	6.23%	-33.41%
财务费用	1,141,464.58	1.57%	458,494.49	0.85%	148.96%
其他收益	251,877.04	0.35%	110,884.60	0.20%	127.15%
投资收益	-713,865.15	-0.98%	336,667.67	0.62%	-312.04%
信用减值损失	943,472.90	1.30%	781,946.45	1.44%	20.66%
资产减值损失	-354,040.14	-0.49%	-400,546.34	-0.74%	11.61%
营业利润	7,492,372.58	10.30%	5,501,611.42	10.16%	36.19%
营业外收入	4,928.61	0.01%	100.23	0.00%	4,817.30%
营业外支出	32,802.94	0.05%	89,734.51	0.17%	-63.44%
利润总额	7,464,498.25	10.26%	5,411,977.14	9.99%	37.93%
所得税费用	169,399.15	0.23%	557,211.75	1.03%	-69.60%
净利润	7,295,099.10	10.03%	4,854,765.39	8.96%	50.27%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：营业收入本期发生额72,722,633.24元，比上年同期增加18,548,119.17元，增幅34.24%。营业收入增加的原因一是2022年、2023年公司在锂电行业的业务增长所增加的订单在本期执行完毕，确认收入。二是二级控股子公司润峰环保资源化产品销售收入增加。
- 2、营业成本：营业成本本期发生额52,096,428.08元，比上年同期增加13,444,533.68元，增幅34.78%。营业成本主要是随着营业收入的增加而增加。
- 3、销售费用：销售费用本期发生额2,828,219.46元，比上年同期增加1,286,782.62元，增幅83.48%。销售费用增加的主要原因是本年度公司子公司中福循环暂未开展研发项目，职工薪酬归类与上年同期不同。
- 4、管理费用：管理费用本期发生额6,487,774.74元，比上年同期增加1,702,199.17元，增幅35.57%。管理费用增加的主要原因一是本年度公司子公司中福循环暂未开展研发项目，职工薪酬归类与上年同期不同。二是公司职工福利费、业务招待费增加。三是本年度二级控股子公司连云港中福土地使用权增加，导致无形资产摊销增加。
- 5、研发费用：研发费用本期发生额2,247,792.18元，比上年同期减少1,127,767.49元，减幅33.41%。研发费用减少的主要原因一是本年度公司子公司中福循环暂未开展研发项目，职工薪酬归类与上年同期不同。二是研发领料减少。
- 6、财务费用：财务费用本期发生额1,141,464.58元，比上年同期增加682,970.09元，增幅148.96%。财务费用增加的主要原因是短期借款增加，导致利息支出增加。
- 7、其他收益：其他收益本期发生额251,877.04元，比上年同期增加140,992.44元，增幅127.15%。其他收益增加的主要原因是本期根据《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）享受进项税加计扣除的优惠。

8、投资收益：投资收益本期发生额-713,865.15元，比上年同期减少1,050,532.82元，减幅312.04%。投资收益减少的主要原因一是本期公司转让了持有的济南中福的股权，投资损失较大。二是上年同期收到出售公司原间接参股公司山东扬子化工有限公司（已更名为“高能时代环境（滕州）环保技术有限公司”）的补充收益，本期无此项。

9、营业利润：营业利润本期发生额7,492,372.58元，比上年同期增加1,990,761.16元，增幅36.19%。营业利润增加的主要原因是收入规模扩大、毛利额增加，使得营业利润增加。

10、营业外收入：营业外收入本期发生额4,928.61元，比上年同期增加4,828.38元，增幅4817.30%。营业外收入增加的主要原因是本期二级控股子公司润峰环保的危废包装废弃物收入增加。

11、营业外支出：营业外支出本期发生额32,802.94元，比上年同期减少56,931.57元，减幅63.44%。营业外支出减少的原因主要是上年同期发生了合同终止形成的损失，本期无此项。

12、利润总额：利润总额本期发生额7,464,498.25，比上年同期增加2,052,521.11元，增幅37.93%。利润总额增加的主要原因是收入规模扩大、毛利额增加，使得利润总额增加。

13、所得税费用：所得税费用本期发生额169,399.15元，比上年同期减少387,812.60元，减幅69.60%。所得税费用减少的主要原因是递延所得税费用的变化。利润总额增加而所得税费用减少的原因是亏损公司和盈利公司税率不同导致。

14、净利润：净利润本期发生额7,295,099.10元，比上年同期增加2,440,333.71元，增幅50.27%。净利润增加的主要原因是收入规模扩大、毛利额增加，使得净利润增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	72,722,633.24	54,174,514.07	34.24%
其他业务收入			
主营业务成本	52,096,428.08	38,651,894.40	34.78%
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
设备销售	60,449,453.23	45,615,824.65	24.54%	26.38%	30.09%	-8.06%
技术服务	896,226.41	423,746.34	52.72%	-5.00%	0.73%	-4.86%
危废处置	2,942,024.26	4,784,600.21	-62.63%	-44.71%	52.02%	-253.32%
资源化产品销售	8,434,929.34	1,272,256.88	84.92%	10,456.29%	6,612.82%	11.32%

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	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	-----------	------------

					增减%	
华北	13,483,350.50	10,643,120.82	21.06%	58.36%	213.79%	-64.99%
东北	0.00	0.00		-100.00%	-100.00%	-100.00%
华东	19,381,882.71	16,883,956.37	12.89%	-13.83%	-12.03%	-12.15%
华中	11,264,449.02	8,466,006.40	24.84%	-8.57%	5.88%	-29.22%
华南	17,768,700.95	10,371,920.35	41.63%	6,557.37%	6,659.03%	-2.07%
西北	21,238.94	5,038.94	76.27%	-96.45%	-99.13%	2,018.61%
西南	10,803,011.12	5,726,385.20	46.99%	8.32%	-21.91%	77.45%

收入构成变动的的原因

- 1、本期营业收入比上年同期增加的主要原因一是2022年、2023年公司在锂电行业的业务增长所增加的订单在本期执行完毕，确认收入；二是二级控股子公司润峰环保资源化产品销售收入增加。本期营业成本随营业收入增加而增加。
- 2、公司产品服务模式以设备配套技术为主，危废处置及资源化产品销售收入为辅，纯技术服务占比较小，因此收入结构与上年同期基本一致。本期危废处置与资源化产品销售同比上期波动较大是因为收入归集口径不同，且本期危废处置单价相对上年较低，本期资源化产品销售量增加。
- 3、公司的主营业务收入大部分依项目进度确认，在地域上分布不均，因此，各区域收入分布变动较大。

（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	-2,998,640.58	-7,638,973.07	60.75%
投资活动产生的现金流量净额	-47,560,831.77	-6,192,009.95	-668.10%
筹资活动产生的现金流量净额	53,504,486.49	20,261,651.45	164.07%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加，主要原因是本期支付供应款及各项税费减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少，主要原因是本期购置土地、项目建设支出增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加，主要原因是本期少数股东投资增加。

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
天津中福泰克化工	控股子公司	化工、环保技术	6,000,000.00	5,027,415.48	2,314,223.82	986,183.00	57,128.43

科技 有限 公司	司	研 发、 技 术 服 务					
山 东 中 福 环 保 设 备 有 限 公 司	控 股 子 公 司	设 备 生 产、 销 售	45,000,000.00	117,571,014.63	57,858,236.64	16,909,823.06	-117,889.62
天 津 中 福 循 环 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	工 程 设 计、 施 工、 工 程 管 理、 技 术 开 发	10,000,000.00	87,232,046.77	12,618,200.86	25,958,873.80	6,458,747.42
扬 州 中 福 新 能 源 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	技 术 研 发、 技 术 服 务、 设 备 生 产、 销 售	60,000,000.00	74,995,225.63	66,388,328.09	11,376,953.60	2,576,773.57

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

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
山东中福石化装备有限公司	转让股权	济南中福前期投资为稳定供应体系，后期该公司已停产。该交易有助于整合公司资源配置，聚焦于核心业务发展，符合公司发展战略，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不良影响。

(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

- 1、公司秉承“人尽其才、才尽其用、共同发展、共享成果”的管理理念，让职工充分发挥聪明才智，体现个人价值。公司诚信经营、遵纪守法、依法纳税，积极吸纳就业，与员工签订了劳动合同，建立了独立的劳动、人事、培训和薪酬管理制度，设立了专门的劳动人事部门，办理了社会保险账户，保障职工合法权益；报告期内，公司依法纳税，切实保障员工待遇，不存在裁员、降薪的情况。
- 2、公司积极准时履行对社会债权人的债务义务，维护社会对债权人的交易安全责任；
- 3、公司以绿色分离集成系统为抓手，核心围绕基础工艺的集成改进，为工业企业进行生产工艺优化，并提供化工溶剂、副产及废液的资源化、高值化服务，不仅为企业降低设备投资、减少能源消耗、减少物料消耗，还能为企业提高产品质量，同时利用自身危废处置的点位布局，把废旧资源再生利用、通过反应精馏技术进行二次产品创新，从生产到市场实现资源尽可能最大化利用的闭环，为实现双碳目标、建立资源节约型、循环性经济体努力。
- 4、公司从治理入手，完善内部控制、建立电子信息化管理系统，内控电子化点滴行动践行节约资源和环境治理的理念。
- 5、公司本着自由、自愿的原则，积极主动开展爱心捐赠活动，帮助弱势群体，动员高管、员工为西部贫困地区儿童捐赠图书、衣物、日用品等，为贫困地区贡献一份爱心，积极促进社会福利和社会公益。

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
实际控制人控制不当的风险	迪建东、王红星与郑晓舟三名股东共同签署《一致行动协议书》，约定在行使股东权利时采取相同的意思表示。截至 2024 年 6 月 30 日，三人合计持有公司 49.0122% 股权；另外中福玺持有公司的股权比例为 1.1250%，迪建东为中福玺执行事务合伙人，故迪建东、王红星、郑晓舟合计控制公司表决权股份的 50.1372%；同时迪建东任公司董事长、总裁，为公司创始人之一，郑晓舟任董事兼副总裁。若三人利用实际控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
知识产权保护风险	公司在绿色化学、反应分离耦合技术等方面拥有（含已受理）的专利 100 余项。知识产权的保护对公司保持市场竞争优势有关键性影响，如果未能得到有效保护，被其他公司模仿，将可能减弱自身的竞争优势，对公司的经营和业绩造成不利影响。另外，经过研发已取得的新技术，若未能及时申报专利进行保护，而被其他单位抢先申报相应专利，也会对公司造成不利影响。
税收政策变化风险	本公司于 2022 年 12 月 19 日取得天津市科学技术局、天津市财

	<p>政局、国家税务总局天津市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202212002603，有效期三年，企业所得税税率按照 15%征收。全资子公司天津中福泰克化工科技有限公司于 2022 年 12 月 19 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202212004082，有效期三年，企业所得税税率按照 15%征收。控股子公司山东中福环保设备有限公司于 2021 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202137003471，有效期三年，企业所得税税率按照 15%征收。如果公司及子公司未来不能满足高新技术企业认定条件，公司将失去相关税收优惠政策，将会对公司未来经营业绩产生一定影响。</p>
安全生产风险	<p>公司收购项目从事危险废弃物处置和综合利用，在运营过程中，需要采用物理方法处理具有危险性质的物料，因此危险废弃物的处置工作风险较高、难度大。基于该原因，企业在危险废弃物处理过程中需要严格管理、规范操作。公司在安全生产管理方面已建立了《安全生产法律法规标准管理制度》《全员安全生产责任制考核制度》《危险性作业安全管理制度》《危险化学品安全管理制度》《安全标准化自评管理制度》等制度。公司持续开展安全生产风险评估工作，提高安全生产风险管控能力；加强员工的教育培训工作，消除员工安全侥幸心理，进一步加大作业过程的监督检查力度。</p>
公司控股股东、实控人与其他股东之间存在对赌的风险	<p>公司实际控制人与 2022 年度发行认购对象签署的认购协议之补充协议中约定，迪建东向认购对象承诺，目标公司 2022 年度至 2024 年度经审计归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益）分别不低于人民币 500 万元、1,000 万元和 1,500 万元，或者 2022 年至 2024 年三年的经审计归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益）之和不低于人民币 3,000 万元。如上述业绩承诺未能实现，迪建东或其指定的第三方应当在承诺期届满之日起 20 日内，根据认购对象的要求回购其在目标公司本次定向发行股票时认购的全部股份，双方另有约定的除外。回购价格为认购方投资本金加年息 8%的单利，利息计算的时长为认购对象出资缴款日至认购对象收到回购款日期之间的间隔。若触发回购条款，回购后不会导致公司实际控制人发生变化，不会对公司的持续经营产生重大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

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

								的企业	
1	天津中福循环科技有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年10月25日	2024年7月25日	连带	是	已事前及时履行
2	天津中福循环科技有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024年3月20日	2025年3月20日	连带	是	已事前及时履行
3	天津中福循环科技有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2024年5月9日	2025年5月9日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	18,000,000.00	0.00	18,000,000.00	-	-	-	-	-

注：上表担保金额1系公司经审议通过的为提供的天津中福循环科技有限公司该项担保金额上限。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司目前不存在可能承担或已经承担连带清偿责任的担保合同。

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）	18,000,000.00	18,000,000.00
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	18,000,000.00	18,000,000.00
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	37,300,000.00	1,464,866.31
销售产品、商品, 提供劳务	25,120,000.00	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	227,000,000.00	60,255,732.00
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	67,642,500.00	67,286,100.00
与关联方共同对外投资	600,000.00	600,000.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	18,000,000.00	8,000,000.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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

一、收购、出售资产或股权

1、2024年1月5日,单独持有28.4516%股份的股东迪建东书面向董事会提交了《关于天津中福环保科技股份有限公司2024年第一次临时股东大会新增临时提案的函》,2024年1月18日,公司召开了2024年第一次临时股东大会,审议通过了《关于二级控股子公司拟购买土地使用权的议案》,议案内容为连云港中福拟斥资不超过人民币45,000,000.00元(不含各项税费)购买位于江苏连云港化工产业园区的一宗工业用地土地使用权,具体情况详见公司披露的《二级控股子公司拟买土地使用权的公告》(公告编号:2024-007)。

报告期内连云港中福已支付土地出让金44,643,600.00元。

该项交易系公司发展危废运营板块战略之需要,是二级控股子公司连云港中福项目建设的必要投入,有利于公司的长期发展。

2、公司于2024年1月22日召开了第三届董事会第三次会议、第三届监事会第二次会议,并于2024年2月8日召开了2024年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司拟以发行股份与支付现金相结合的方式收购曹文林所持控股子公司山东中福环保设备有限公司37%股权的议案》、《关于〈天津中福环保科技股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》、《关于签署〈附生效条件的股票认购暨资产转让合同〉的议案》等,公司拟以发行股份与支付现金对价相结合的方式收购曹文林持有的公司控股子公司山东中福37%的股权,交易对价为22,477,500.00元,具体为:曹文林以其所持山东中福36.33%的股权认购公司发行的545万股(每股价格4.05元),公司向其支付现金对价40.50万元以收购其所持山东中福0.67%的股权。具体情况详见公司披露的《股票定向发行说明书》(公告编号:2024-010)、《股票定向发行说明书(修订稿)》(公告编号:2024-020)、《股票定向发行说明书(第二次修订稿)》(公告编号:2024-037)、《股票定向发行情况报告书》(公告编号:2024-047)等公告。全国股转公司于2024年5月9日向公司出具了《关于同意天津中福环保科技股份有限公司股票定向发行的函》。

报告期内公司已经完成交易标的的工商变更登记和股票登记过户。截至本报告出具之日,公司已向曹文林支付现金405,000.00元。

交易完成后,公司对子公司山东中福的控股比例将从55%提高至92%,有利于子公司持续发展,有

利于提高公司盈利能力和综合竞争力，实现公司的战略发展目标。

3、2024年3月20日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于出售参股公司山东中福石化装备有限公司33%股权的议案》，公司拟出售所持有的山东中福石化装备有限公司33.00%的股权，交易对价为165,000.00元，具体情况详见公司披露的《出售参股公司股权资产的公告》（公告编号：2024-030）。

报告期内，公司已完成出售标的的工商变更登记。截至本报告出具之日，公司尚未收到相应的股权转让款。

出售参股公司股权是公司根据发展战略做出的决策。本次交易后，公司更能整合公司资源配置，聚焦于核心业务发展。

二、与关联方共同对外投资

2024年5月8日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司技术合作开发暨关联交易的议案》，公司拟与天津纯态化学工程技术有限公司签订合作协议，共同进行“二氧化碳定向转化加氢制备乙醇公斤级小试”项目的研发，公司投入60万元。具体情况详见公司披露的《关联交易公告》（公告编号：2024-043）。

报告期内，公司已支付600,000.00元。

该项交易系公司战略实施和研发要求，有利于公司在新的研发和应用领域开辟新的市场。

三、提供担保

1、2024年3月20日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司为全资子公司天津中福循环科技有限公司银行贷款提供担保的议案》，公司全资子公司中福循环拟向中国银行股份有限公司河东支行申请不超过500万元流动资金贷款，贷款期限不超过一年，公司和公司控股股东、实际控制人之一、董事长、总裁迪建东为本次贷款无偿提供连带保证责任担保，具体情况详见公司披露的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-031）。

报告期内，该笔贷款已发放。

该笔交易用于扩充子公司的流动资金，有利于公司及子公司的业务发展。

2、2024年5月8日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司为全资子公司天津中福循环科技有限公司银行贷款提供担保的议案》，公司全资子公司中福循环拟向中国工商银行股份有限公司天津红旗路支行申请不超过300万元流动资金贷款，贷款期限不超过一年，公司和公司控股股东、实际控制人之一、董事长、总裁迪建东及其配偶，公司实际控制人之一、董事、副总裁郑晓舟为本次贷款无偿提供连带保证责任担保，具体情况详见公司披露的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-041）。

报告期内，该笔贷款已发放。

该笔交易用于扩充子公司的流动资金，有利于公司及子公司的业务发展。

3、2024年5月8日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于控股子公司山东中福环保设备有限公司为公司银行贷款提供担保的议案》，公司拟向中国银行股份有限公司河东支行申请不超过1000万元流动资金贷款，贷款期限不超过三年，控股子公司山东中福环保设备有限公司和公司控股股东、实际控制人之一、董事长、总裁迪建东为本次贷款无偿提供连带保证责任担保。具体情况详见公司披露的《控股子公司提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2024-042）。

报告期内，该笔贷款未办理，且后续不再办理。

（五）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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-007	购买资产	土地使用权资产	44,643,600.00	是	否
2024-016	收购资产	山东中福环保设备有限公司 37% 股权	22,477,500.00	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

详见第三节重大事件之二重大事件详情之（四）。

（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	2018年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年8月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月14日	-	挂牌	一致行动承诺	若一致行动协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当以迪建东的意见为准	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月14日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	尽力减少或避免关联交易的发生，对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司章程》及《关联交易制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性	正在履行中
董监高	2018年8月14日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	1、严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与中福环保的关联交易不损害中福环保及其股东的合法	正在履行中

					<p>权益。2、本人将尽量避免与中福环保进行关联交易，对于因中福环保生产经营需要而与其发生关联交易时，本人将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照中福环保的《公司章程》和《关联交易决策制度》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。</p>	
其他股东	2018年8月14日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	<p>1、严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与中福环保的关联交易不损害中福环保及其股东的合法权益。2、本人将尽量避免与中福环保进行关联交易，对于因中福环保生产经营需要而与其发生关联交易时，本人将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照中福环保的《公司章程》和《关联交易决策制度》规定的关联交易的定价依据和方法、关联</p>	正在履行中

					交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。	
实际控制人或控股股东	2022年6月1日	-	发行	业绩补偿承诺	公司实际控制人与2022年度发行认购对象（甲方）签署的认购协议之补充协议中约定，迪建东向甲方承诺，目标公司2022年度至2024年度（以下简称“承诺期”）经审计归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益）分别不低于人民币500万元、1,000万元和1,500万元，或者2022年至2024年三年的经审计归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益）之和不低于人民币3,000万元。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月1日	-	发行	回购承诺	如上述业绩承诺未能实现，迪建东或其指定的第三方应当在承诺期届满之日起20日内，根据甲方的要求回购其在目标公司本次定向发行股票时认购的全部股份，双方另有约定的除外。回购价格为甲方投资本金加年息8%	

					的单利，利息计算的时长为甲方出资缴款日至甲方收到回购款日期之间的间隔。	
实际控制人或控股股东	2022年6月1日	-	发行	董事提名	公司实际控制人（乙方）与2022年度发行认购对象之一久日新材（甲方）签署的认购协议之补充协议中约定，甲方有权向目标公司提名一名董事候选人，并根据《公司法》及目标公司《公司章程》的规定，经法定程序选举后进入目标公司董事会。甲方同意并保证：其所提名的董事符合有关法律法规关于董事任职资格的规定。乙方承诺将在目标公司相关选举程序中投赞成票通过甲方提名的人选担任目标公司董事的议案。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（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
银行存款	货币资金	冻结	500.00	0.00%	ETC 保证金
其他货币资金	货币资金	质押	445,000.00	0.12%	履约保函 保证金
其他货币资金	货币资金	质押	300,000.00	0.08%	票据池质押

土地使用权	无形资产	抵押	10,793,339.62	2.94%	抵押借款
总计	-	-	11,538,839.62	3.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司抵押土地使用权是为取得银行提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用；票据池质押是为了延迟流动资金的支出，采用自开票据支付；履约保函保证金质押是为了开具银行保函，有利于公司项目顺利进展、收回货款；ETC 保证金金额较小，对公司经营不会产生不利影响。

1	迪建东	7,553,900	1,195,200	8,749,100	27.3409%	6,351,825	2,397,275	0	0
2	曹文林	1,330,000	5,850,000	7,180,000	22.4375%	5,085,000	2,095,000	0	0
3	王红星	3,110,000	1,478,400	4,588,400	14.3388%	0	4,588,400	0	0
4	樊三全	3,000,000	0	3,000,000	9.3750%	0	3,000,000	0	0
5	郑晓舟	1,220,000	1,126,400	2,346,400	7.3325%	1,759,800	586,600	0	0
6	天津久日新材料股份有限公司	2,000,000	0	2,000,000	6.2500%	0	2,000,000	0	0
7	刘全茂	1,216,000	180,000	1,396,000	4.3625%	0	1,396,000	0	0
8	华超	1,000,000	0	1,000,000	3.1250%	0	1,000,000	0	0
9	李茜	600,000	0	600,000	1.8750%	0	600,000	0	0
10	天津中福玺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,220,000	-860,000	360,000	1.1250%	0	360,000	0	0
合计		22,249,900	-	31,219,900	97.5622%	13,196,625	18,023,275	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：

股东迪建东、王红星、郑晓舟为公司共同实际控制人，迪建东担任中福玺的执行事务合伙人。

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				
迪建东	董事长、 总裁	男	1976年 4月	2023年 12月18 日	2026 年12 月17 日	7,553,900	1,195,200	8,749,100	27.3409%
郑晓舟	董事、副 总裁	男	1977年 11月	2023年 12月18 日	2026 年12 月17 日	1,220,000	1,126,400	2,346,400	7.3325%
赵娅丽	董事、财 务总监、 副总裁	女	1977年 11月	2023年 12月18 日	2026 年12 月17 日	200,000	0	200,000	0.6250%
曹文林	董事	男	1968年 10月	2023年 12月18 日	2026 年12 月17 日	1,330,000	5,850,000	7,180,000	22.4375%
杜凯丽	董事 会秘书	女	1992年 4月	2023年 12月18 日	2026 年12 月17 日	200,000	0	200,000	0.6250%
雷蕾	监事 会主席	女	1983年 1月	2023年 12月18 日	2026 年12 月17 日	0	0	0	0.0000%
姚茂谦	监事	男	1969年 7月	2023年 12月18 日	2026 年12 月17 日	0	0	0	0.0000%
咎昆钰	职工监 事	女	1988年 8月	2023年 12月18 日	2026 年12 月17 日	0	0	0	0.0000%

寇福平	董事	男	1964年 11月	2023年 12月18 日	2026年 12月17 日	0	0	0	0.0000%
-----	----	---	--------------	---------------------	---------------------	---	---	---	---------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员中迪建东、郑晓舟、曹文林、赵娅丽、杜凯丽均为公司在册股东；且迪建东为控股股东、实际控制人、董事长、总裁；郑晓舟为实际控制人、董事、副总裁。

(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	8	1	0	9
生产人员	39	6	0	45
销售人员	12	2	0	14
技术人员	32	0	0	32
财务人员	7	1	1	7
行政人员	8	0	0	8
员工总计	106	10	1	115

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	14,641,848.07	10,951,833.93
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	24,314,090.84	4,442,120.80
应收账款	五、3	34,355,376.58	31,842,861.02
应收款项融资	五、4	2,440,345.99	3,581,512.50
预付款项	五、5	6,929,192.71	2,184,711.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	651,924.12	698,150.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	150,568,393.75	160,290,351.25
其中：数据资源			
合同资产	五、8	8,716,203.58	6,233,096.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	3,053,965.00	5,068,443.03
流动资产合计		245,671,340.64	225,293,080.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10		878,865.15
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、11	47,024,895.88	47,682,600.01
在建工程	五、12	958,254.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	206,371.01	374,463.05
无形资产	五、14	68,546,917.26	24,377,896.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	33,312.12	43,341.48
递延所得税资产	五、16	4,475,497.72	4,298,261.53
其他非流动资产	五、17	292,035.40	292,035.40
非流动资产合计		121,537,284.10	77,947,463.26
资产总计		367,208,624.74	303,240,543.89
流动负债：			
短期借款	五、18	64,036,566.65	50,024,244.44
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、19	150,000.00	200,000.00
应付账款	五、20	35,043,230.98	40,948,842.15
预收款项			
合同负债	五、21	120,753,075.59	118,144,724.36
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、22	2,189,668.84	2,416,614.71
应交税费	五、23	712,990.99	648,287.75
其他应付款	五、24	5,916,647.84	6,612,087.31
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、25	246,662.88	353,894.26
其他流动负债	五、26	11,176,805.14	3,542,060.55
流动负债合计		240,225,648.91	222,890,755.53
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	307,768.58	342,099.43
递延所得税负债	五、16	901,658.88	951,438.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,209,427.46	1,293,537.50
负债合计		241,435,076.37	224,184,293.03
所有者权益：			
股本	五、29	32,000,000.00	26,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	35,334,149.97	18,665,530.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、31	1,815.10	
盈余公积	五、32	846,088.36	846,088.36
一般风险准备			
未分配利润	五、33	4,712,731.70	649,901.34
归属于母公司所有者权益合计		72,894,785.13	46,711,520.65
少数股东权益		52,878,763.24	32,344,730.21
所有者权益合计		125,773,548.37	79,056,250.86
负债和所有者权益合计		367,208,624.74	303,240,543.89

法定代表人：迪建东

主管会计工作负责人：赵娅丽

会计机构负责人：赵娅丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,019,036.44	3,989,656.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,750,273.93	2,331,558.80
应收账款	十三、1	13,505,021.94	12,654,999.62
应收款项融资		1,317,492.07	51,000.00
预付款项		10,379,589.35	30,327.98
其他应收款	十三、2	1,935,823.68	3,065,500.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,607,552.51	106,102,416.90
其中：数据资源			
合同资产		2,186,300.00	3,454,904.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		682,331.91	1,559,064.42
流动资产合计		140,383,421.83	133,239,429.15
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	十三、3	72,476,522.12	47,877,887.27
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		115,784.04	82,863.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		146,411.23	292,024.58
无形资产		9,404.71	10,363.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		27,354.12	42,253.97
递延所得税资产		3,175,391.51	2,675,151.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,950,867.73	50,980,544.20
资产总计		216,334,289.56	184,219,973.35
流动负债：			
短期借款		30,008,177.77	25,010,988.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		150,000.00	200,000.00
应付账款		20,983,599.54	30,731,279.78
预收款项			
合同负债		70,202,112.37	73,854,796.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		229,216.92	291,461.53

应交税费		7,421.17	95,542.12
其他应付款		32,647,745.95	10,688,339.32
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		222,649.42	292,024.58
其他流动负债		73,777.33	1,380,434.22
流动负债合计		154,524,700.47	142,544,866.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		21,961.68	43,803.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,961.68	43,803.69
负债合计		154,546,662.15	142,588,669.71
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	26,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,808,751.19	18,414,553.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		846,088.36	846,088.36
一般风险准备			
未分配利润		-5,867,212.14	-4,179,337.79
所有者权益合计		61,787,627.41	41,631,303.64
负债和所有者权益合计		216,334,289.56	184,219,973.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		72,722,633.24	54,174,514.07
其中：营业收入	五、34	72,722,633.24	54,174,514.07

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,357,705.31	49,501,855.03
其中：营业成本	五、34	52,096,428.08	38,651,894.40
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、35	556,026.27	688,894.06
销售费用	五、36	2,828,219.46	1,541,436.84
管理费用	五、37	6,487,774.74	4,785,575.57
研发费用	五、38	2,247,792.18	3,375,559.67
财务费用	五、39	1,141,464.58	458,494.49
其中：利息费用		1,252,474.32	595,810.04
利息收入		121,404.30	147,182.98
加：其他收益	五、40	251,877.04	110,884.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-713,865.15	336,667.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,458.57	-20,417.13
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、42	943,472.90	781,946.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-354,040.14	-400,546.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,492,372.58	5,501,611.42
加：营业外收入	五、44	4,928.61	100.23
减：营业外支出	五、45	32,802.94	89,734.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,464,498.25	5,411,977.14
减：所得税费用	五、46	169,399.15	557,211.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,295,099.10	4,854,765.39
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）		7,295,099.10	4,854,765.39
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）		1,720,228.53	1,177,862.86

2. 归属于母公司所有者的净利润		5,574,870.57	3,676,902.53
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		7,295,099.10	4,854,765.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,574,870.57	3,676,902.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,720,228.53	1,177,862.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.2030	0.1385
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2030	0.1385

法定代表人：迪建东

主管会计工作负责人：赵娅丽

会计机构负责人：赵娅丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	20,087,226.56	29,848,274.24
减：营业成本	十三、4	18,351,342.91	24,406,370.94
税金及附加		21,601.38	103,534.99
销售费用		642,981.57	533,161.42
管理费用		1,621,359.88	1,924,047.04
研发费用		549,857.88	582,528.84
财务费用		344,658.97	34,578.38
其中：利息费用		450,124.89	162,891.73
利息收入		109,307.65	132,725.48
加：其他收益		101,699.22	72,346.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-713,865.15	1,079,582.87

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,458.57	-20,417.13
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）		219,161.77	1,234,868.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-352,376.64	-197,906.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,189,956.83	4,452,943.83
加：营业外收入		0.81	0.23
减：营业外支出		20,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,209,956.02	4,452,944.06
减：所得税费用		-522,081.67	705,232.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,687,874.35	3,747,711.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,687,874.35	3,747,711.90
（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		-1,687,874.35	3,747,711.90
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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,349,944.73	68,844,846.82
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		2,544.04	41,239.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、47（3）	1,192,189.95	875,267.61
经营活动现金流入小计		47,544,678.72	69,761,353.65
购买商品、接受劳务支付的现金		28,594,184.77	53,340,043.75
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		9,953,267.57	10,201,101.73
支付的各项税费		2,232,194.80	5,130,586.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、47（4）	9,763,672.16	8,728,594.40
经营活动现金流出小计		50,543,319.30	77,400,326.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,998,640.58	-7,638,973.07
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			357,084.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、47（5）		
投资活动现金流入小计			357,084.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,802,561.00	1,115,500.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,758,270.77	5,433,594.75
支付其他与投资活动有关的现金	五、47（6）		

投资活动现金流出小计		47,560,831.77	6,549,094.75
投资活动产生的现金流量净额		-47,560,831.77	-6,192,009.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,050,000.00	1,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,050,000.00	1,700,000.00
取得借款收到的现金		49,000,000.00	33,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47（7）	16,350,000.00	10,600,000.00
筹资活动现金流入小计		105,400,000.00	46,280,000.00
偿还债务支付的现金		34,980,000.00	14,282,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,258,965.79	1,346,348.55
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、47（8）	15,656,547.72	10,390,000.00
筹资活动现金流出小计		51,895,513.51	26,018,348.55
筹资活动产生的现金流量净额		53,504,486.49	20,261,651.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,945,014.14	6,430,668.43
加：期初现金及现金等价物余额		10,951,333.93	16,742,093.52
六、期末现金及现金等价物余额		13,896,348.07	23,172,761.95

法定代表人：迪建东

主管会计工作负责人：赵娅丽

会计机构负责人：赵娅丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,090,924.38	26,187,456.93
收到的税费返还		2,544.04	31,170.82
收到其他与经营活动有关的现金		124,964.35	739,061.49
经营活动现金流入小计		1,218,432.77	26,957,689.24
购买商品、接受劳务支付的现金		23,016,595.92	38,197,972.50
支付给职工以及为职工支付的现金		2,146,722.55	1,864,354.53
支付的各项税费		136,520.75	747,575.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,730,207.67	3,527,584.55
经营活动现金流出小计		27,030,046.89	44,337,486.77
经营活动产生的现金流量净额		-25,811,614.12	-17,379,797.53
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			1,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	
投资活动现金流入小计		1,500,000.00	1,100,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,599.00	
投资支付的现金		3,000,000.00	8,240,000.00
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		1,299,400.00	
投资活动现金流出小计		4,328,999.00	8,240,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,828,999.00	-7,140,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,519,000.00	16,700,000.00
筹资活动现金流入小计		52,519,000.00	35,700,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	4,302,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		447,907.73	142,346.11
支付其他与筹资活动有关的现金		2,701,099.20	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		23,149,006.93	5,944,346.11
筹资活动产生的现金流量净额		29,369,993.07	29,755,653.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		729,379.95	5,235,856.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,989,656.49	8,810,785.83
六、期末现金及现金等价物余额		4,719,036.44	14,046,642.19

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、32
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、29
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十二、7 (2)
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	附注十二、8
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

- 2023年10月25日，财政部发布了关于印发《企业会计准则解释第17号》的通知（财会〔2023〕21号）（以下简称“17号解释”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”，“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起执行上述企业会计准则解释第17号，该政策变更对公司期初及本年度财务报表无重大影响。
- 全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2024年5月9日向公司出具了《关于同意天津中福环保科技股份有限公司股票定向发行的函》，公司股票定向发行对象已完成标的资产交割，公司定向发行新增股份已于2024年6月20日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让；公司本次定向发行人民币普通股5,450,000股，定向发行后总股本增加至32,000,000股。
- 因公司战略规划及发展需要，于2024年3月20日，本公司与迪军令达成一致，将本公司持有的33%股权作价人民币165,000.00元转让。转让完成后，本公司不再持有山东中福石化装备有限公司股权。山东中福石化装备有限公司于2024年6月19日完成工商变更并取得营业执照。
- 因公司战略发展需要并经公司与2024年1月18日召开2024年第一次临时股东大会审议通过，本公司子公司连云港中福环保科技有限公司于2024年3月5日在灌南县国有土地储备中心通过连云港市国有建设用地使用权和矿业权网上交易系统组织的国有建设用地使用权公开挂牌出让活动中，竞得于江苏连云港化工产业园区范围内，编号为GN2023-G6号地块的国有建设用地使用权，并取得《成交确认书》。2024年3月12日，连云港中福环保科技有限公司与灌南县自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》，宗地总面积74406平方米，出让价款44,643,600.00元。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

天津中福环保科技股份有限公司的前身名为天津中福工程技术有限公司（以下简称公司或本公司）系由迪建东、华超和王红星出资组建，于2014年3月26日成立，领取了天津市工商行政管理局核发的注册号为120193000086579的营业执照。2020年12月29日获取天津市滨海新区市场和质量监督管理局颁发的新版营业执照，统一社会信用代码为911201160941018050。公司股票已于2018年8月14日在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称为中福环保，证券代码为创872985。

法定代表人：迪建东。

地址：天津华苑产业区华天道2号5012房屋。

经营期限：2014年03月26日至长期。

本公司控股股东为迪建东、王红星和郑晓舟。2017年9月4日，迪建东、王红星和郑晓舟签署《一致行动人协议》，有效期三年。2020年9月20日，迪建东、王红星和郑晓舟续签《一致行动人协议》，有效期三年。2023年9月20日，迪建东、王红星和郑晓舟续签《一致行动人协议》，有效期三年。

公司属水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业行业，天津中福环保科技股份有限公司主要经营业务为提供绿色化工技术服务和废弃资源综合利用解决方案，通过提供研发设计、设备供应、工程承包和投资运营等方式为客户提供环境治理、产业升级的综合解决方案；

本公司子公司天津中福泰克化工科技有限公司主要经营业务为提供化工单元技术、单元装备和专有化工产品技术研发等服务；

本公司子公司山东中福环保设备有限公司主要经营业务为提供高端化工设备、环保设备、压力容器等设备的设计、生产、销售；

本公司子公司天津中福循环科技有限公司（曾用名：天津中福工程技术有限公司）主要经营业务为提供绿色化工技术服务和废弃资源综合利用解决方案、工程建设类项目从可研至开车调试全过程专业化的整体解决方案及实施服务；

本公司子公司扬州中福新能源科技有限公司主要经营活动为提供新兴能源技术研发、咨询服务；

本公司子公司连云港中福环保科技有限公司主要经营活动为经营危险废物、有机溶剂的资源化再利用，资源化产品销售；

本公司子公司连云港润峰环保产业有限公司主要经营活动为危险废物的处置和资源化产品销售。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 **2024 年 8 月 21 日** 批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

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、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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

本公司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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 20 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 \geq 10 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 \geq 50 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 \geq 10 万元
收到的重要投资活动有关的现金流	金额 \geq 30 万元
支付的重要投资活动有关的现金流	金额 \geq 30 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司资产、净资产、收入或净利润金额占合并总资产、合并净资产、合并总收入、合并净利润 \geq 15%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产 \geq 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，作为公允价值变动处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的

衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。本公司持有的此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债券投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依

据如下：

(1) 应收票据组合

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
应收账款组合 2	本组合包含关联方往来款等回收风险较低款项。

(3) 其他应收款组合

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
其他应收款组合 2	本组合包含本公司内部员工备用金、押金、保证金及关联方往来款等回收风险较低款项。

(4) 应收款项融资组合

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合 1	银行承兑汇票

(5) 合同资产组合

项目	确定组合的依据
合同资产组合 1	未到期质保金

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、周转材料、委托加工物资、发出商品、合同履行成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、委托加工物资发出时采用月末一次加权平均法，周转材料发出时采用月末一次加权平均法，产成品、合同履行成本发出时采用个别计价法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

①库存商品、发出商品和用于出售的材料、合同履约成本等，在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。

②需要经过加工的在产品、委托加工物资、周转材料和原材料等，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、销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

③合同履约成本，在企业正常经营过程中以该服务的估计售价减去预计增加的履行履约义务的资源、销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是

拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当

期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

17、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3 - 5	5.00	19.00 - 31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

本公司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时转入固定资产。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

20、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公

司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司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，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司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；E.根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

21、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转

入当期损益。

22、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

23、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

公司的主要经营业务为设备销售业务、技术服务业务、EPC 工程业务、危废处置及资源化产品业务。

(1) 设备销售业务

本公司设备销售业务根据合同约定将产品交付给客户且达到合同约定的验收标准，以客户签收或者验收的时点作为控制权转移时点，确认收入。

(2) 提供技术服务业务

本公司对外提供的技术服务分为工艺包销售和技术培训、咨询服务。

①工艺包销售服务由于本公司履约过程中所提供的技术服务通常具有不可替代用途，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司履约过程中若在整个合同期间内没有就累计至今已完成的履约部分收取款项权利的，属于在某一时点履行的履约义务，于向客户交付技术成果取得合理证据时确认收入。

②技术培训、咨询服务由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，满足在时间段确认收入，按照合同约定的技术服务进度在一段时间内确认收入。

(3) EPC 工程业务

由于本公司履约过程中客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。对于不能够满足前款条件的，公司将其作为在某一时点履行履约义务，在此种情况下，公司以 EPC 项目整体建造、安装、调试完毕，并经客户验收合格作为收入确认时点。

(4) 危废处置收入及资源化产品

①危险废物处置业务根据合同约定将公司对危险废物进行处置利用并已在江苏省生态环境厅江苏省污染源“一企一档”管理系统中完成出库记录作为服务完成时点，确认收入。

②废物资源化产品销售业务根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，将客户签收或验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为技术服务业务而发生的成本和设备销售业务产生的运输成本确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取技术服务业务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履行成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

29、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对

本季度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

本期无其他重要的会计政策和会计估计。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了关于印发《企业会计准则解释第17号》的通知（财会〔2023〕21号）（以下简称“17号解释”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”，“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”自2024年1月1日起施行。

本公司自规定之日起执行上述企业会计准则解释第17号，该政策变更对公司期初及本年度财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本期无会计估计变更。

四、税项

1、本公司主要适用的税种和税率：

项目	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%

2、税收优惠政策的说明：

（1）本公司于2022年12月19日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202212002603，有效期三年，2022年度至2024年度企业所得税税率按照15%征收。

（2）本公司下属子公司山东中福环保设备有限公司于2021年12月7日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202137003471，有效期三年。

（3）本公司下属子公司天津中福泰克化工科技有限公司于2022年12月19日取得天津市科学技术厅、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局下发的高新技术企业证书，证书编号：GR202212004082，有效期三年，2022年度至2024年度企业所得税税率按照15%征收。

（4）根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）文件有关规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过

100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号) 的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《关于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) 的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。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。

报告期内子公司天津中福循环科技有限公司、扬州中福新能源科技有限公司、连云港中福环保科技有限公司、连云港润峰环保产业有限公司按照小型微利企业优惠政策缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1-6 月，上期指 2023 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	7,242.69	3,068.14
银行存款	13,889,105.38	10,948,265.79
其他货币资金	745,500.00	500.00
合计	14,641,848.07	10,951,833.93
其中：存放在境外的款项		
存放财务公司款项		

说明：本公司货币资金 2024 年 6 月 30 日余额中存在 ETC 保证金 500.00 元，银行履约保函保证金 445,000.00 元，据池质押 300,000.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,427,566.01	0.00	9,427,566.01
商业承兑汇票	14,886,524.83	0.00	14,886,524.83
合计	24,314,090.84	0.00	24,314,090.84

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,208,710.00	31,987.20	4,176,722.80
商业承兑汇票	267,000.00	1,602.00	265,398.00
合计	4,475,710.00	33,589.20	4,442,120.80

注：银行承兑汇票期末余额为信用等级不高的非“6+10”银行承兑的银行承兑汇票。

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

① 2024年6月30日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期	坏账准备
		信用损失率%	
银行承兑汇票	9,427,566.01	0.00	0.00
商业承兑汇票	14,886,524.83	0.00	0.00
合计	24,314,090.84	0.00	0.00

② 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	33,589.20		33,589.20		0.00

③ 报告期坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
浙江广泰环境技术有限公司	2,119.20	到期承兑	承兑汇票	预期信用损失	是

旭川化学（苏州）有限公司	4,320.00	到期承兑	承兑汇票	预期信用损失	是
天津兆亿安科技有限公司	6,300.00	到期承兑	承兑汇票	预期信用损失	是
合计	12,739.20				

(3) 本期无实质核销的应收票据。

(4) 本期无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,314,852.94
合计		10,314,852.94

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	39,259,173.68	4,903,797.10	34,355,376.58
合计	39,259,173.68	4,903,797.10	34,355,376.58

(续)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	37,656,541.82	5,813,680.80	31,842,861.02
合计	37,656,541.82	5,813,680.80	31,842,861.02

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
天津威德泰科石化科技发展有限公司	765,200.00	100.00	765,200.00	对方公司严重失信，回款风险较高

临沂中天环保科技有限公司	290,000.00	100.00	290,000.00	账龄较长，回款风险较高
北京新源国能科技集团股份有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	账龄较长，回款风险较高
江苏禾裕泰化学有限公司	82,161.00	100.00	82,161.00	预计很可能无法收回
湖南松本林业科技股份有限公司	58,418.05	100.00	58,418.05	对方公司无可执行财产，回款风险较高
烟台远东精细化工有限公司	22,750.00	100.00	22,750.00	账龄较长，回款风险较高
烟台宇佳化工有限公司	10,300.00	100.00	10,300.00	账龄较长，回款风险较高
海荣广贺（北京）科技有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	账龄较长，回款风险较高
珠海飞扬新材料有限公司	8,000.00	100.00	8,000.00	账龄较长，回款风险较高
合计	1,446,829.05	100.00	1,446,829.05	

②按组合 1 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
180 天以内	15,080,959.66	0.00	
180 天至 1 年	4,412,111.70	5.00	220,605.59
1 至 2 年	13,389,670.88	10.00	1,338,967.09
2 至 3 年	2,704,016.28	20.00	540,803.26
3 至 4 年	1,496,500.00	50.00	748,250.00
4 至 5 年	603,720.00	80.00	482,976.00
5 年以上	125,366.11	100.00	125,366.11
合计	37,812,344.63	9.14	3,456,968.05

③按组合 2 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
其他关联方			
合计			

(3) 坏账准备的变动

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

			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,813,680.80	10,959.94	920,843.64		4,903,797.10

(4) 报告期坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
长沙弗迪电池有限公司	77,424.06	销售回款	商业承兑	预期信用损失	是
湖北金泉新材料有限公司	110,153.55	销售回款	银行承兑	预期信用损失	是
江西省萍乡市迪尔化工填料有限公司	41,300.00	销售回款	银行汇款	预期信用损失	是
中科瑞奥能源科技(无锡)有限公司	120,000.00	销售回款	银行汇款	预期信用损失	是
河南海源精细化工有限公司	20,000.00	销售回款	银行承兑	预期信用损失	是
合计	368,877.61				

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
瑞浦赛克动力电池有限公司	6,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	16.64	
厦门海辰储能科技股份有限公司	5,250,000.00	1,750,000.00	7,000,000.00	14.56	
蚌埠弗迪电池有限公司	2,460,000.00		2,460,000.00	5.12	246,000.00
四川隆盛欣建筑工程有限公司	2,400,000.00		2,400,000.00	4.99	240,000.00
天津赛普泰克科技有限公司	1,877,600.00	1,063,300.00	2,940,900.00	6.12	245,955.00
合计	17,987,600.00	4,813,300.00	22,800,900.00	47.43	731,955.00

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	2,440,345.99	3,581,512.50
合计	2,440,345.99	3,581,512.50

注：本公司在日常资金管理中将 6+10 银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(1) 减值准备

2024 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

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	3,621,041.83	
合计	3,621,041.83	

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,442,785.32	92.98	1,307,562.90	59.85
1 至 2 年	399,089.66	5.76	547,621.76	25.07
2 至 3 年	30,000.00	0.43	81,627.87	3.74
3 至 4 年	424.53	0.01	424.53	0.02
4 至 5 年			190,581.50	8.72
5 年以上	56,893.20	0.82	56,893.20	2.60
合计	6,929,192.71	100.00	2,184,711.76	100.00

(2) 按预付对象归集的 2024 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
南通赛孚机械设备有限公司	1,965,000.00	28.36	一年以内	合同尚未履行完毕
天津赛普泰克科技有限公司	1,632,913.73	23.57	一年以内	合同尚未履行完毕
天津纯态化学工程技术有限公司	600,000.00	8.66	一年以内	合同尚未履行完毕

温州新星设备安装有限公司	403,094.20	5.82	一年以内	合同尚未履行完毕
山东博能环保设备有限公司	298,000.00	4.30	一年以内	合同尚未履行完毕
合计	4,899,007.93	70.70		

6、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	651,924.12	698,150.00
合计	651,924.12	698,150.00

(1) 其他应收款情况

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	968,286.57	316,362.45	651,924.12
合计	968,286.57	316,362.45	651,924.12

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,191,120.37	1,492,970.37	698,150.00
合计	2,191,120.37	1,492,970.37	698,150.00

① 坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1—账龄组合	431,362.45	61.75	266,362.45	回收可能性
组合2—其他组合	486,924.12			回收可能性
合计	918,286.57	29.01	266,362.45	

B. 期末本公司无处于第二阶段的其他应收款。

C. 2024年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
盐山通源钢管制造有限公司	40,000.00	100.00	40,000.00	预计无法收回
庞世田	10,000.00	100.00	10,000.00	预计无法收回
合计	50,000.00	100.00	50,000.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	266,362.45		1,226,607.92	1,492,970.37
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,176,607.92	1,176,607.92
其他变动				
期末余额	266,362.45		50,000.00	316,362.45

注：本期“坏账准备-其他变动”为合并增加。

类别	期初余额	本期增加	本期收回或转回	本期转销或核销	期末余额
其他应收款	1,492,970.37			1,176,607.92	316,362.45
坏账准备					
合计	1,492,970.37			1,176,607.92	316,362.45

③报告期重要的其他应收款坏账准备转回或转销金额情况

本报告期无重要的其他应收款准备转回或转销。

④报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	核销金额	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
蔡润芝	170,648.00	核销	预期信用损失	是
孙建民	106,000.00	核销	预期信用损失	是
蔡润红	144,959.92	核销	预期信用损失	是
吕子健	500,000.00	核销	预期信用损失	是
赵琳舒	115,000.00	核销	预期信用损失	是
薛松	30,000.00	核销	预期信用损失	是
李铁山	100,000.00	核销	预期信用损失	是
王瑞辰	10,000.00	核销	预期信用损失	是
合计	1,176,607.92			

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	10,000.00	1,186,607.92
押金保证金	313,350.00	638,600.00
应收预付款	306,362.45	315,362.45
员工备用金	173,574.12	50,550.00
股权转让应收款	165,000.00	
总计	968,286.57	2,191,120.37

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东中福石化装备有限公司	是	应收预付款项	211,651.17	5年以上	21.86	211,651.17
迪军令	否	股权转让应收款	165,000.00	180天以内	17.04	
山西嘉盛招标代理有限公司	否	押金保证金	130,000.00	180天以内	13.43	
孔鑫	否	备用金	54,800.00	180天-1年	5.66	
宁波天大化工设备科技有限公司	否	应收预付款项	54,711.28	5年以上	5.65	54,711.28
合计			616,162.45		63.63	266,362.45

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本报告期无其他应收款因金融资产转移而终止确认的情况。

⑧转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

本报告期无转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨因资金集中管理而列报于其他应收款的情况：

本报告期无资金实行统一集中管理情况。

7、 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
发出商品	120,694,571.53	1,804,692.07	118,889,879.46
在产品	5,125,981.60		5,125,981.60
库存商品	9,108,995.27		9,108,995.27
周转材料	3,154.29		3,154.29
原材料	6,794,190.20		6,794,190.20
委托加工物资	4,464,665.35		4,464,665.35
合同履行成本	6,181,527.58		6,181,527.58
合计	152,373,085.82	1,804,692.07	150,568,393.75

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	128,119,041.11	1,306,461.99	126,812,579.12
在产品	5,526,007.50		5,526,007.50
库存商品	4,791,825.68		4,791,825.68
周转材料	2,874.57		2,874.57
原材料	5,523,934.86		5,523,934.86
委托加工物资	3,218,609.35		3,218,609.35
合同履行成本	14,414,520.17		14,414,520.17

合计	161,596,813.24	1,306,461.99	160,290,351.25
----	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
发出商品	1,306,461.99	498,230.08				1,804,692.07
合计	1,306,461.99	498,230.08				1,804,692.07

(3) 存货跌价准备计提依据及转回或转销原因。

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
发出商品	以相关存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

(4) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(5) 本公司年末无用于债务担保的存货。

8、合同资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	8,812,315.08	6,473,397.78
减：合同资产减值准备	96,111.50	240,301.44
小计	8,716,203.58	6,233,096.34
减：列示于其他非流动资产的部分		
账面余额		
减值准备		
小计		
合计	8,716,203.58	6,233,096.34

(1) 合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2024年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

① 本期无单项计提减值准备的合同资产。

② 组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
--	------	---------------	------	----

账龄组合：				
180 天以内	6,890,085.08			
180 天至 1 年	1,922,230.00	5.00	96,111.50	预期信用损失
合计	8,812,315.08	1.09	96,111.50	

(2) 报告期坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
重庆弗迪锂电池有限公司	30,750.00	销售回款	商业承兑	预期信用损失	是
惠州比亚迪实业有限公司	1,898.40	销售回款	商业承兑	预期信用损失	是
合计	32,648.40				

(3) 本期无实际核销的合同资产。

(4) 按欠款方归集的期末合同资产余额前五名情况

按合同资产余额前五名列示，对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将应收账款余额及合计余额一同列示，前五名如下：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
瑞浦赛克动力电池有限公司	6,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	16.64	
厦门海辰储能科技股份有限公司	5,250,000.00	1,750,000.00	7,000,000.00	14.56	
天津赛普泰克科技有限公司	1,877,600.00	1,063,300.00	2,940,900.00	6.12	245,955.00
浙江建业微电子材料有限公司		740,000.00	740,000.00	1.54	37,000.00
山东巨元新材料股份有限公司	675,000.00	637,850.00	1,312,850.00	2.73	67,500.00
合计	13,802,600.00	6,191,150.00	19,993,750.00	41.59	350,455.00

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		9,451.40
待认证进项税	2,969,470.84	5,032,217.51
待抵扣进项税	84,494.16	26,774.12

合计	3,053,965.00	5,068,443.03
----	--------------	--------------

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
山东中福石化装备有限公司	878,865.15		-863,406.58	-15,458.57		
合计	878,865.15		-863,406.58	-15,458.57		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
山东中福石化装备有限公司					
合计					

注：本公司持有山东中福石化装备有限公司 33%的股权，本公司对其按照权益法核算后长期股权投资期初余额为 878,865.15 元。2024 年 3 月 20 日，本公司与迪军令达成一致，将本公司持有的 33%股权作价人民币 165,000.00 元转让。转让完成后，本公司不再持有山东中福石化装备有限公司股权。山东中福石化装备有限公司于 2024 年 6 月 19 日完成工商变更并取得营业执照。

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	47,024,895.88	47,682,600.01
固定资产清理		
合 计	47,024,895.88	47,682,600.01

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					

1、年初余额	44,015,322.75	15,900,659.02	2,205,585.76	1,257,511.22	63,379,078.75
2、本期增加金额		657,725.66		117,157.43	774,883.09
(1) 购置		657,725.66		117,157.43	774,883.09
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	44,015,322.75	16,558,384.68	2,205,585.76	1,374,668.65	64,153,961.84
二、累计折旧					
1、年初余额	4,806,054.25	8,172,777.77	1,789,765.35	927,881.37	15,696,478.74
2、本期增加金额	611,962.55	690,913.13	58,214.12	71,497.42	1,432,587.22
(1) 计提	611,962.55	690,913.13	58,214.12	71,497.42	1,432,587.22
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	5,418,016.80	8,863,690.90	1,847,979.47	999,378.79	17,129,065.96
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	38,597,305.95	7,694,693.78	357,606.29	375,289.86	47,024,895.88
2、年初账面价值	39,209,268.50	7,727,881.25	415,820.41	329,629.85	47,682,600.01

12、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	958,254.71	
工程物资		
合计	958,254.71	

(1) 在建工程情况

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
" 19. 19.3万吨/年有机溶剂资源化利用项目	958,254.71		958,254.71			
合计	958,254.71		958,254.71			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度
山 19.3万吨/年有机溶剂资源化利用项目	300,000,000.00	自有资金	0.32%	1.00%
合计	300,000,000.00		0.32%	1.00%

(续)

工程名称	2024.01.01	本期增加		本期减少		2024.6.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
山 19.3万吨/年有机溶剂资源化利用项目		958,254.71				958,254.71	
合计		958,254.71				958,254.71	

13、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	416,897.59	183,908.59	600,806.18
2、本期增加金额	31,020.00		31,020.00
3、本期减少金额			

4、期末余额	447,917.59	183,908.59	631,826.18
二、累计折旧			
1、年初余额	88,411.68	137,931.45	226,343.13
2、本期增加金额	176,123.47	22,988.57	199,112.04
3、本期减少金额			
4、期末余额	264,535.15	160,920.02	425,455.17
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	183,382.44	22,988.57	206,371.01
2、年初账面价值	328,485.91	45,977.14	374,463.05

14、无形资产

项目	软件	商标版权	土地使用权	特许权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	267,585.20	20,543.69	15,527,798.19	10,390,743.56	26,206,670.64
2、本期增加金额			44,718,006.00		44,718,006.00
(1) 购置			44,718,006.00		44,718,006.00
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	267,585.20	20,543.69	60,245,804.19	10,390,743.56	70,924,676.64
二、累计摊销					
1、期初余额	267,585.20	10,180.54	1,268,790.53	282,217.73	1,828,774.00
2、本期增加金额		958.44	394,774.53	153,252.41	548,985.38
(1) 计提		958.44	394,774.53	153,252.41	548,985.38
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	267,585.20	11,138.98	1,663,565.06	435,470.14	2,377,759.38
三、减值准备					

1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		9,404.71	58,582,239.13	9,955,273.42	68,546,917.26
2、期初账面价值		10,363.15	14,259,007.66	10,108,525.83	24,377,896.64

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
北京天勤时代云之家服务费	7,232.53		1,886.82		5,345.71	
阿里云计算有限公司服务器	8,707.91		1,135.80		7,572.11	
泰安焦点网络科技有限公司服务费	538.32	6,500.00	1,080.32		5,958.00	
泰安三军网络科技有限公司服务费	549.19		549.19		0.00	
北京科易多闻信息技术有限公司信息平台费用	26,313.53		11,877.23		14,436.30	
合计	43,341.48	6,500.00	16,529.36		33,312.12	

16、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		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	312,562.77	2,083,751.78	259,456.75	1,729,711.64
信用减值准备	758,012.78	5,220,159.55	888,672.15	5,924,480.90
租赁负债	36,999.43	246,662.88	53,084.14	353,894.26
可抵扣亏损	2,961,209.78	20,013,465.50	2,718,157.02	21,532,023.68
递延收益	46,165.29	307,768.58	51,314.91	342,099.43
未实现内部利润	360,547.67	2,403,651.13	327,576.56	3,052,336.54
合计	4,475,497.72	30,275,459.42	4,298,261.53	32,934,546.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	28,863.15	192,421.01	52,759.96	351,733.08
固定资产加速折旧	53,092.10	353,947.34	53,092.10	353,947.33
非同一控制下企业合并资产评估增值	819,703.63	16,394,072.55	845,586.01	16,911,720.20
合计	901,658.88	16,940,440.90	951,438.07	17,617,400.61

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		1,415,759.47
可抵扣亏损	28,770.88	3,783,780.56
合计	28,770.88	5,199,540.03

注：由于扬州中福新能源科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024			
2025		2,645,375.06	
2026		589,120.41	
2027		532,170.15	
2028	17,114.94	17,114.94	
2029	11,655.94	0.00	
合计	28,770.88	3,783,780.56	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	292,035.40	292,035.40
减：减值准备		
小计	292,035.40	292,035.40
合同履行成本	182,948.21	182,948.21
减：减值准备	182,948.21	182,948.21
小计		

合计	292,035.40	292,035.40
----	------------	------------

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额			期初余额		
	本金	利息	合计	本金	利息	合计
抵押借款	15,000,000.00	6,805.55	15,006,805.55	15,000,000.00	18,868.05	15,018,868.05
保证借款	48,980,700.00	49,061.10	49,029,761.10	34,960,700.00	44,676.39	35,005,376.39
合计	63,980,700.00	55,866.65	64,036,566.65	49,960,700.00	63,544.44	50,024,244.44

(2) 抵押借款情况：

贷款单位	金额	抵押物
泰安银行股份有限公司肥城支行	10,001,111.11	鲁（2022）肥城市不动产权第 0010901 号
山东肥城农村商业银行股份有限公司	5,005,694.44	鲁（2022）肥城市不动产权第 0010770 号
合计	15,006,805.55	

说明：以上抵押借款同时存在迪建东保证情况。

(3) 保证借款情况：

贷款单位	金额	保证人
中国邮政储蓄银行股份有限公司天津津南区滨河雅园支行	5,005,069.44	迪建东、高元影
中国工商银行股份有限公司天津红旗路支行	9,008,625.00	迪建东、高元影
上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	6,005,450.00	迪建东
天津科技小额贷款有限公司	3,003,750.00	迪建东、高元影
中国银行股份有限公司天津河东分行	5,004,583.33	迪建东、天津中福环保科技股份有限公司
中国银行股份有限公司天津河东分行	5,003,888.89	迪建东
招商银行股份有限公司天津新开路支行	4,985,144.44	迪建东、高元影
中国工商银行股份有限公司天津红旗路支行	3,003,250.00	迪建东、高元影、郑晓舟、天津中福环保科技股份有限公司
山东肥城农村商业银行股份有限公司	8,010,000.00	迪建东、高元影
合计	49,029,761.10	

说明：截至 2024 年 6 月 30 日本公司无已到期但尚未偿还的借款。

19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,000.00	200,000.00
合计	150,000.00	200,000.00

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付设备原料采购款	31,126,428.46	33,945,425.90
应付技术服务采购款	2,007,431.44	6,221,233.51
应付工程款	1,909,371.08	449,441.85
运费		332,740.89
合计	35,043,230.98	40,948,842.15

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日本公司账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东莞市昭鼎环保科技有限公司	4,548,565.45	合同执行中
浙江幸星装备有限公司	2,302,748.72	合同执行中
中润建安集团有限公司松原分公司	1,159,400.00	合同执行中
瑞达南洋（天津）机电设备安装有限公司	936,349.51	合同执行中
合计	8,947,063.68	

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	120,753,075.59	118,144,724.36
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	120,753,075.59	118,144,724.36

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
预收设备销售款	116,572,017.71	114,905,323.05
预收技术服务款	3,866,113.21	2,968,977.99
预收销售货款	217,965.02	270,423.32
预收包装材料款	96,979.65	

合计	120,753,075.59	118,144,724.36
----	----------------	----------------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,416,614.71	9,025,001.82	9,251,947.69	2,189,668.84
二、离职后福利-设定提存计划		806,337.07	806,337.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,416,614.71	9,831,338.89	10,058,284.76	2,189,668.84

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,415,366.55	7,888,784.03	8,116,232.40	2,187,918.18
2、职工福利费		401,265.82	401,265.82	
3、社会保险费		473,085.93	473,085.93	
其中：医疗保险费		422,574.75	422,574.75	
工伤保险费		30,788.79	30,788.79	
生育保险费		19,722.39	19,722.39	
4、住房公积金		206,013.00	206,013.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,248.16	55,853.04	55,350.54	1,750.66
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	2,416,614.71	9,025,001.82	9,251,947.69	2,189,668.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		778,934.08	778,934.08	
2、失业保险费		27,402.99	27,402.99	
3、企业年金缴费				
合计		806,337.07	806,337.07	

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	224,819.78	218,017.53
增值税	224,449.00	210,615.85
房产税	99,171.08	99,171.08
土地使用税	109,736.60	55,460.50
个人所得税	16,584.74	28,231.21
印花税	17,139.75	18,932.36
城市维护建设税	11,905.72	10,037.72
教育费附加	5,510.59	4,692.89
地方教育费附加	3,673.73	3,128.61
合计	712,990.99	648,287.75

24、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	5,916,647.84	6,612,087.31
合计	5,916,647.84	6,612,087.31

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付机物料费	40,000.00	
集团外往来款	5,350,000.00	4,505,372.52
应付股权款	405,000.00	1,758,270.76
职工代垫款	4,147.84	220,444.03
应付技术研发费	32,000.00	128,000.00
应付勘察费	76,500.00	
保证金	9,000.00	
合计	5,916,647.84	6,612,087.31

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江海龙川环境科技（扬州）有限公司	2,000,000.00	未到支付期

合计	2,000,000.00
----	--------------

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注五、27）	246,662.88	353,894.26
合 计	246,662.88	353,894.26

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	861,952.20	1,422,060.55
已背书未到期银行承兑汇票	10,314,852.94	2,120,000.00
合 计	11,176,805.14	3,542,060.55

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	249,064.21	361,801.83
减：未确认融资费用	2,401.33	7,907.57
小计	246,662.88	353,894.26
减：一年内到期的租赁负债（附注五、25）	246,662.88	353,894.26
合 计		

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	342,099.43		34,330.85	307,768.58
合 计	342,099.43		34,330.85	307,768.58

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

29、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	26,550,000.00	5,450,000.00				5,450,000.00	32,000,000.00
合 计	26,550,000.00	5,450,000.00				5,450,000.00	32,000,000.00

说明：全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2024年5月9日向公司出具了《关于同意天津中福环保科技股份有限公司股票定向发行的函》，公司股票定向发行对象已完成标的资产交割，公司定向发

行新增股份已于 2024 年 6 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让；公司本次定向发行人民币普通股 5,450,000 股，定向发行后总股本增加至 32,000,000 股。

30、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	18,665,530.95	16,668,619.02		35,334,149.97
合计	18,665,530.95	16,668,619.02		35,334,149.97

31、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,815.10		1,815.10
合计		1,815.10		1,815.10

32、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	564,058.91			564,058.91
任意盈余公积	282,029.45			282,029.45
合计	846,088.36			846,088.36

33、未分配利润

项目	期末余额	计提比例
调整前上期末未分配利润	649,901.34	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	649,901.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,574,870.57	
其他	-1,512,040.21	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	4,712,731.70	

34、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,722,633.24	52,096,428.08	54,174,514.07	38,651,894.40
其他业务				
合计	72,722,633.24	52,096,428.08	54,174,514.07	38,651,894.40

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	60,449,453.23	45,615,824.65	47,830,481.39	35,064,992.24
技术服务	896,226.41	423,746.34	943,396.20	420,661.08
危废处置	2,942,024.26	4,784,600.21	5,320,732.19	3,147,288.43
资源化产品销售	8,434,929.34	1,272,256.88	79,904.29	18,952.65
合计	72,722,633.24	52,096,428.08	54,174,514.07	38,651,894.40

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	19,381,882.71	16,883,956.37	22,492,826.30	19,192,988.43
华中	11,264,449.02	8,466,006.40	12,320,213.56	7,996,163.88
华北	13,483,350.50	10,643,120.82	8,514,488.30	3,391,823.28
西南	10,803,011.12	5,726,385.20	9,973,451.41	7,332,665.80
西北	21,238.94	5,038.94	599,109.74	577,570.07
华南	17,768,700.95	10,371,920.35	266,902.64	153,452.79
东北			7,522.12	7,230.15
合计	72,722,633.24	52,096,428.08	54,174,514.07	38,651,894.40

(4) 主营业务收入及成本按客户类型列示如下：

项目	设备销售收入		技术服务收入	
	收入	成本	收入	成本
新能源	44,988,519.80	33,688,309.11		

化工	15,189,871.46	11,736,397.34	896,226.41	423,746.34
制造业	217,256.66	163,231.26		
生态保护和				
环境治理业				
医药制造业	32,566.37	22,848.00		
其他	21,238.94	5,038.94		
合计	60,449,453.23	45,615,824.65	896,226.41	423,746.34

(续)

项目	危废处置		资源化产品销售	
	收入	成本	收入	成本
新能源				
化工	478,366.02	733,953.78	8,303,065.79	1,214,355.82
制造业				
生态保护和				
环境治理业				
医药制造业	2,463,658.24	4,050,646.43	71,366.03	
其他			60,497.52	57,901.06
合计	2,942,024.26	4,784,600.21	8,434,929.34	1,272,256.88

(5) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下:

项目	设备销售收入		技术服务收入	
	收入	成本	收入	成本
销售合同	60,449,453.23	45,615,824.65		
服务合同			896,226.41	423,746.34
合计	60,449,453.23	45,615,824.65	896,226.41	423,746.34

(续)

项目	危废处置		资源化产品销售	
	收入	成本	收入	成本
销售合同			8,434,929.34	1,272,256.88
服务合同	2,942,024.26	4,784,600.21		
合计	2,942,024.26	4,784,600.21	8,434,929.34	1,272,256.88

(6) 2024年1月-6月营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	设备销售	技术服务	危废处置	资源化产品销售	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	60,449,453.23	896,226.41	2,942,024.26	8,434,929.34	72,722,633.24
合计	60,449,453.23	896,226.41	2,942,024.26	8,434,929.34	72,722,633.24

(7) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27

公司根据合同的约定及时履行合同义务，主要分为以下四类：

①本公司设备销售业务根据合同约定将产品交付给客户且达到合同约定的验收标准，以客户签收或者验收的时点作为控制权转移时点，确认收入。

②本公司对外提供的技术服务分为工艺包销售和技术培训、咨询服务。其中工艺包销售服务由于本公司履约过程中所提供的技术服务通常具有不可替代用途，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。若在整个合同期间内没有就累计至今已完成的履约部分收取款项权利的，则属于在某一时点履行的履约义务，于向客户交付技术成果取得合理证据时确认收入；技术培训、咨询服务由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，满足在时间段确认收入，按照合同约定的技术服务进度在一段时间内确认收入。

③本公司根据与客户签订各类 EPC 总包合同，对于本公司履约过程中客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。凡是不能够满足前款条件的，公司将其作为在某一时点履行履约义务，在此种情况下，公司以 EPC 项目整体建造、安装、调试完毕，并经客户验收合格作为收入确认时点。

④危废处置收入及资源化产品销售均属于在某一时点履行的履约义务，其中危险废物处置业务收入根据合同约定将公司对危险废物进行处置利用并已在江苏省生态环境厅江苏省污染源“一企一档”管理系统中完成出库记录作为服务完成时点，确认收入；废物资源化产品销售业务，根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，将客户签收或验收时点作为控制权转移时点，确认收入。

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

房产税	198,342.16	5,352.70
城市维护建设税	56,561.63	181,631.50
土地使用税	194,671.20	12,674.00
教育费附加	27,285.49	79,307.06
印花税	58,835.05	73,835.25
地方教育费附加	18,190.30	52,871.35
车船使用税	2,140.44	1,780.44
水利基金		88,422.30
残疾人保障金		192,989.46
垃圾处理费		30.00
合计	556,026.27	688,894.06

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,258,618.11	1,001,083.95
交通差旅费	320,453.79	183,397.22
中介服务费	99,994.60	220,000.00
业务招待费	72,059.31	31,166.48
广告宣传费	10,395.00	15,000.00
通讯费	1,098.60	
汽车费用	15,031.76	
办公费	36,651.38	
运输及装卸费	14.00	
其他	13,902.91	90,789.19
合计	2,828,219.46	1,541,436.84

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,299,554.69	2,386,941.90
中介服务费	277,828.17	627,348.65
折旧与摊销	988,753.80	720,603.80
业务招待费	721,946.13	329,922.40
汽车费用	133,483.31	145,744.02
交通差旅通讯费	105,315.73	139,569.10

办公费	171,792.21	218,085.50
外协技术服务费	505,521.78	23,299.96
房屋租赁及配套费用	31,248.40	50,416.00
装修费		79,706.20
修理费	204,330.00	
其他	48,000.52	63,938.04
合计	6,487,774.74	4,785,575.57

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,822,702.96	2,350,774.38
实验材料费	67,847.42	872,130.16
技术服务费	260,820.66	
折旧与摊销	95,821.14	67,037.21
研发成果及知识产权服务费		
其他	600.00	85,617.92
合计	2,247,792.18	3,375,559.67

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,252,474.32	595,810.04
减：利息收入	121,404.30	147,182.98
手续费及其他	10,394.56	9,867.43
合计	1,141,464.58	458,494.49

说明：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 5,506.24 元。

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	134,330.85	104,430.85
进项税加计扣除	104,731.89	
代扣代缴个人所得税手续费	12,814.30	6,453.75
合计	251,877.04	110,884.60

政府补助的具体信息详见附注七、政府补助。

41、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	-15,458.57	-20,417.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-698,406.58	357,084.80
合计	-713,865.15	336,667.67

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	33,589.20	2,209.15
应收账款信用减值损失	909,883.70	779,737.30
其他应收款信用减值损失		
合计	943,472.90	781,946.45

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-498,230.08	
合同资产减值损失	144,189.94	-400,546.34
合计	-354,040.14	-400,546.34

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
罚款收入	300.00	100.00	300.00
其他	4,628.61	0.23	4,628.61
合计	4,928.61	100.23	4,928.61

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
罚款支出及滞纳金	8.44		8.44
其他	12,794.50	89,734.51	12,794.50
合计	32,802.94	89,734.51	32,802.94

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	396,414.53	70,811.94
递延所得税费用	-227,015.38	486,399.81
合计	169,399.15	557,211.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月
利润总额	7,464,498.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,119,674.74
子公司适用不同税率的影响	-941,562.18
调整以前期间所得税的影响	-8,713.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	169,399.15

47、现金流量表项目

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

本期无收到的重要投资活动有关的现金。

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买固定资产、无形资产和其他长期资产	45,802,561.00	1,115,500.00
支付收购子公司股权款	1,758,270.77	5,433,594.75
合计	47,560,831.77	6,549,094.75

(3) 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
利息收入	35,364.26	61,037.70
政府补助	100,000.00	179,215.55
个税手续费返还	13,197.08	6,840.98
往来款	1,039,000.00	620,000.00

其他营业外收入项	4,628.61	0.23
工会经费返还		8,173.15
合计	1,192,189.95	875,267.61

(4) 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
往来款	1,017,220.93	436,000.00
手续费	10,640.18	9,880.19
付现费用	8,270,802.61	8,282,714.21
营业外支出	20,008.44	
保证金	445,000.00	
合计	9,763,672.16	8,728,594.40

(5) 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
拆出资金收回		
合计		

(6) 支付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
拆出资金		
合计		

(7) 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
拆入资金	16,350,000.00	10,600,000.00
合计	16,350,000.00	10,600,000.00

(8) 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
偿还拆入资金	15,505,372.52	10,390,000.00
售后回租支付本金		
租赁负债支付本金	151,175.20	
合计	15,656,547.72	10,390,000.00

说明：本公司本半年度共计支付与租赁相关的总现金流出为 156,175.20 元，其中短期租赁支出 5,000.00 元，租赁负债支出 151,175.20 元。

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,295,099.10	4,854,765.39
加：信用减值损失	-943,472.90	-781,946.45
资产减值损失	354,040.14	400,546.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,432,587.22	1,311,899.68
使用权资产折旧	199,112.04	198,946.97
无形资产摊销	548,985.38	363,335.33
长期待摊费用摊销	16,529.36	4,650.62
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,252,474.32	595,810.04
投资损失（收益以“—”号填列）	713,865.15	-336,667.67
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-177,236.19	561,497.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-49,779.19	-75,098.12
存货的减少（增加以“—”号填列）	9,223,727.42	-14,954,335.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,769,328.55	24,611,761.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-25,633,900.98	-24,394,138.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,998,640.58	-7,638,973.07
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		
确认使用权资产的租赁	31,020.00	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,896,348.07	23,172,761.95
减：现金的期初余额	10,951,333.93	16,742,093.52

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	2,945,014.14	6,430,668.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期期末余额
一、现金	13,896,348.07	23,172,761.95
其中：库存现金	7,242.69	3,921.13
可随时用于支付的银行存款	13,889,105.38	23,168,840.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,896,348.07	23,172,761.95
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) 筹资活动产生的负债本期变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,024,244.44	49,000,000.00	1,251,279.00	36,238,956.79		64,036,566.65
其他应付款 (借款)	4,505,372.52	16,350,000.00		15,505,372.52		5,350,000.00
租赁负债						
一年内到期的非流动负债	353,894.26		43,943.82	151,175.20		246,662.88
合计	54,883,511.22	65,350,000.00	1,295,222.82	51,895,504.51		69,633,229.53

49、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	500.00	ETC 保证金
货币资金	300,000.00	票据池质押
货币资金	445,000.00	履约保函保证金
土地使用权	10,793,339.62	抵押借款
合 计	11,538,839.62	

50、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,000.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费	
租赁负债的利息费用	5,506.24
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	156,175.20
售后租回交易产生的相关损益	—

(2) 本公司作为出租人

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无对外出租的相关资产。

六、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

本公司 2024 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 6 户。

子公司名称	注册资本	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津中福泰克化工科技有限公司	600 万元	天津	天津	化工、节能环保等	100.00		同一控制下合并
山东中福环保设备有限公司	4500 万元	山东 肥城	山东 肥城	压力容器设计制造销售等	92.00		设立
天津中福循环科技有限公司	1000 万元	天津	天津	建设工程设计、施工，化工、节能环保等	100.00		设立
扬州中福新能源科技有限公司	6000 万元	江苏扬州	江苏扬州	化工、节能环保等	55.00		设立
连云港中福环保科技有限公司	5000 万元	江苏连云港	江苏连云港	资源再生利用技术研发、技术服务、环保咨询服务等		60.00	设立

连云港润峰环保产业有限公司	400 万元	江苏连云港	江苏连云港	危险废物经营、危险化学品经营等		60.00	非同一控制下企业合并
---------------	--------	-------	-------	-----------------	--	-------	------------

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山东中福环保设备有限公司	8.00	-8,774.07		2,019,335.22
扬州中福新能源科技有限公司	45.00	1,729,002.60		50,859,428.02

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东中福环保设备有限公司	66,632,399.64	50,938,614.99	117,571,014.63	59,395,150.65	317,627.34	59,712,777.99
扬州中福新能源科技有限公司	9,013,602.99	65,981,622.64	74,995,225.63	7,787,193.91	819,703.63	8,606,897.54

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东中福环保设备有限公司	51,434,973.14	51,188,205.30	102,623,178.44	44,309,736.26	337,315.92	44,647,052.18
扬州中福新能源科技有限公司	9,575,208.25	21,328,690.53	30,903,898.78	9,302,258.54	845,586.01	10,147,844.55

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东中福环保设备有限公司	16,909,823.06	-117,889.62	-117,889.62	14,255,252.03
扬州中福新能源科技有限公司	11,376,953.60	2,576,773.57	2,576,773.57	2,084,899.38

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东中福环保设备有限公司	22,166,720.41	2,483,710.26	2,483,710.26	-4,193,626.83
扬州中福新能源科技有限公司	5,400,636.48	815,854.42	815,854.42	-3,846,044.77

2、非同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并范围的变更。

3、反向购买

本公司报告期内无反向购买业务发生。

4、同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并范围的变更。

5、处置子公司

本报告期内无处置子公司业务发生。

6、其他原因的合并范围变动

本报告期内无其他原因的合并范围变动。

7、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2024年5月10日公司拟以发行股份与支付现金对价相结合的方式收购曹文林持有的公司控股子公司山东中福37%的股权，具体为：曹文林以其所持山东中福36.33%的股权认购公司本次发行的全部股份545万股，公司向其支付现金对价40.50万元以收购其所持山东中福的0.67%的股权。本次交易完成后，本公司对子公司山东中福的控股比例将从55%提高至92%。

8、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东中福石化装备有限公司	山东	山东	装备制造	0.00		权益法

注：于2014年9月26日，本公司与王建波、陈晶、窦传玉、杜景泉共同设立山东中福石化装备有限公司，其中本公司认缴出资人民币6,600,000.00元，实缴出资人民币1,650,000.00元，持股33%，作为联营企业核算。2024年3月20日，本公司与迪军令达成一致，将本公司持有的33%股权作价人民币165,000.00元转让。转让完成后，本公司不再持有山东中福石化装备有限公司股权。山东中福石化装备有限公司于2024年6月19日完成工商变更并取得营业执照。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

本期无重要联营企业的主要财务信息。

9、重要的共同经营

本报告期无重要的共同经营。

10、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

七、政府补助

(1) 涉及政府补助的负债项目

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	本期转入其他收益金额	与收益相关本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
滨海新区科技型中小企业技术创新资金项目	62,099.43			14,330.85			47,768.58	与资产相关
基础设施建设补助资金	280,000.00			20,000.00			260,000.00	与资产相关
合计	342,099.43			34,330.85			307,768.58	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
滨海新区科技型中小企业技术创新资金项目	14,330.85	14,330.85	其他收益	与资产相关
基础设施建设补助资金	20,000.00	20,000.00	其他收益	与资产相关
天津滨海高新技术产业开发区财政金融局上市补贴	100,000.00		其他收益	与收益相关
天津市企业研发投入后补助资金项目		70,100.00	其他收益	与收益相关
合计	134,330.85	104,430.85		

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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				
（二）其他非流动金融资产				
（三）衍生金融资产				
（四）一年内到期的其他债权投资				
（五）其他权益工具投资				
（六）应收款项融资			2,440,345.99	2,440,345.99
持续以公允价值计量的资产总额			2,440,345.99	2,440,345.99
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司按票面金额作为公允价值的合理估计。

九、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	公司任职	2024.6.30		2023.12.31	
				股东对本公司的持股比例	股东对本公司的表决权比例	股东对本公司的持股比例	股东对本公司的表决权比例
迪建东	实际控制人	自然人	董事长， 总裁	27.3409%	28.4659%	28.4516%	46.3047%

王红星	共同控制人	自然人		14.3388%	11.7137%	11.7137%	11.7137%
郑晓舟	共同控制人	自然人	副总裁、 董事	7.3325%	4.5951%	4.5951%	4.5951%

说明：迪建东、王红星、郑晓舟三人在 2017 年 9 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议规定有关公司经营发展的重大事项向股东会行使提案权和在相关股东会上行使表决权时保持一致，出现意见不一致时，以迪建东意见为准。该协议有效期三年。

迪建东、王红星、郑晓舟三人在 2020 年 9 月 20 日续签《一致行动人协议》，该协议有效期三年。在 2023 年 9 月 20 日续签《一致行动人协议》，迪建东对本公司持股比例 27.3409%，王红星对本公司持股比例 14.3388%，郑晓舟对本公司持股比例 7.3325%，三人合计持有公司 49.0122% 股权。该协议有效期三年。另外迪建东为天津中福玺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）唯一执行事务合伙人，天津中福玺企业管理咨询合伙企业（有限合伙）对本公司持股比例为 1.1250%，迪建东、王红星、郑晓舟三人通过直接、间接对本公司的表决权比例为 50.1372%，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、8“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、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
郑晓舟	共同实际控制人之一、董事、高管（副总裁）
高元影	与实际控制人迪建东存在密切关系的家庭成员
赵娅丽	本公司董事、副总裁、财务负责人
雷蕾	本公司监事会主席
姚茂谦	本公司监事
咎昆钰	本公司职工监事
江海龙川环境科技（扬州）有限公司	持股 5% 以上股东曹文林控制的企业
江苏新城气体有限公司	持股 5% 以上股东曹文林控制的企业
郭洪	对本公司子公司扬州中福新能源科技有限公司持股 10% 及以上的自然人的自然人
郭焕美	与郭洪存在密切关系的家庭成员
内蒙古久日新材料有限公司	持股 5% 以上股东天津久日新材料股份有限公司控制的公司

天津中孚化工科技有限公司	实控人控制企业施加重大影响的企业、控股股东任职公司
北京华和拓科技开发有限责任公司	过去 12 个月内曾持股 5% 以上股东华超控制的公司
山东博能环保设备有限公司	持股 5% 以上股东刘全茂投资并任职公司的企业
天津纯态化学工程技术有限公司	实际控制人王红星控制的公司
泓科睿能（天津）生物科技有限公司	实控人关系密切的家庭成员控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
武汉环福科技有限公司	采购商品		435,486.73
山东博能环保设备有限公司	采购原材料	1,456,366.31	
泓科睿能（天津）生物科技有限公司	采购商品	8,500.00	
合 计		1,464,866.31	435,486.73

注释：武汉环福科技有限公司已于 2024 年 4 月在关联方清单删除。

② 出售商品/提供劳务情况

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

本公司作为担保方

被担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
天津中福循环科技有限公司	银行贷款	5,000,000.00	2024/3/20	2025/3/20	否

天津中福循环科技有限公司	银行贷款	3,000,000.00	2024/5/9	2025/5/9	否
天津中福循环科技有限公司	保函	10,000,000.00	2023/10/25/	2024/7/23	否

本公司作为被担保方

担保方	担保事项	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
迪建东、高元影	银行借款	5,000,000.00	2023/4/17	2024/4/7	是
迪建东	银行借款	4,000,000.00	2023/6/2	2024/5/29	是
迪建东、高元影	银行借款	3,000,000.00	2023/3/24	2024/3/23	是
高元影	银行借款	2,000,000.00	2023/6/25	2024/6/15	是
高元影	银行借款	1,000,000.00	2023/9/8	2024/6/15	是
迪建东	银行借款	5,000,000.00	2023/6/28	2024/5/27	是
迪建东、高元影	银行借款	2,600,000.00	2023/12/15	2024/12/14	否
迪建东、高元影	银行借款	373,600.00	2023/12/20	2024/12/19	否
迪建东、高元影	银行借款	607,100.00	2023/12/20	2024/12/18	否
迪建东、高元影	银行借款	1,400,000.00	2023/12/25	2024/12/24	否
迪建东、高元影	银行借款	1,980,000.00	2023/3/15	2024/3/14	是
迪建东、高元影	银行借款	8,000,000.00	2023/6/8	2024/6/3	是
迪建东	银行借款	5,000,000.00	2023/1/16	2024/1/15	是
迪建东	银行借款	10,000,000.00	2023/12/6	2024/12/5	否
迪建东、高元影	银行借款	5,000,000.00	2024/4/7	2025/4/6	否
迪建东	银行借款	5,000,000.00	2024/5/28	2025/5/28	否
迪建东、高元影	银行借款	4,230,000.00	2024/6/7	2025/6/7	否
迪建东、高元影	银行借款	4,770,000.00	2024/6/7	2025/6/7	否
迪建东	银行借款	2,000,000.00	2024/6/13	2025/6/13	否
迪建东	银行借款	4,000,000.00	2024/6/27	2025/6/27	否
迪建东	银行借款	5,000,000.00	2024/1/16	2025/1/15	否
迪建东、高元影	银行借款	8,000,000.00	2024/6/5	2025/6/4	否
迪建东、高元影	银行借款	3,000,000.00	2024/3/20	2025/3/19	否
迪建东	银行借款	5,000,000.00	2024/3/20	2025/3/20	否
迪建东、高元影、郑晓舟	银行借款	3,000,000.00	2024/5/9	2025/5/9	否
迪建东、高元影	银行保函	3,408,000.00	2024/1/9	2024/6/30	是
迪建东、高元影	银行保函	2,097,732.00	2024/4/30	2024/6/27	是

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加金额	本期偿还金额	期末余额	本期资金拆借利息
	(含利息)	(含利息)	(含利息)	(含利息)	
拆入：					
江海龙川环境科技(扬州)有限公司	2,000,000.00	3,350,000.00		5,350,000.00	
郭洪	1,660,000.00		1,660,000.00		
江苏新城气体有限公司	600,000.00		600,000.00		
郭焕美	140,000.00		140,000.00		

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	天津中孚化工科技有限公司			200,000.00	
应收账款	内蒙古久日新材料有限公司	120,000.00		120,000.00	
应收账款	天津中孚化工科技有限公司			40,000.00	
预付账款	山东博能环保设备有限公司	298,000.00			
预付账款	天津纯态化学工程技术有限公司	600,000.00			
合同资产	天津中孚化工科技有限公司	40,000.00		40,000.00	
其他应收款	姚茂谦	26,265.00			
其他应收款	山东中福石化装备有限公司	211,651.17	211,651.17	211,651.17	211,651.17

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东博能环保设备有限公司	1,008,849.49	
应付账款	北京华和拓科技开发有限责任公司	1,800.00	1,800.00

应付账款	武汉环福科技有限公司	160,442.47	160,442.47
其他应付款	迪建东		46,800.00
其他应付款	姚茂谦		15,778.75
其他应付款	郑晓舟		12,616.74
其他应付款	郭洪		1,895,311.10
其他应付款	郭焕美		140,000.00
其他应付款	江海龙川环境科技（扬州）有限公司	5,350,000.00	2,000,000.00
其他应付款	江苏新城气体有限公司		600,000.00

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

（1）资本承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资本承诺。

（2）其他承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的前期差错更正。

2、债务重组

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的债务重组。

3、资产置换

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产置换。

4、年金计划

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的年金计划。

5、终止经营

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的终止经营。

6、分部信息

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的分部信息。

7、对外投资、股权转让

(1) 因公司战略规划及发展需要并经公司于 2024 年 1 月 22 日召开第三届董事会第三次会议审议通过和 2024 年 2 月 8 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过，公司拟以发行股份与支付现金对价相结合的方式收购曹文林持有的公司控股子公司山东中福 37%的股权，具体为：曹文林以其所持山东中福 36.33%的股权认购公司本次发行的全部股份 545 万股，公司向其支付现金对价 40.50 万元以收购其所持山东中福的 0.67%的股权。本次交易完成后，本公司对子公司山东中福的控股比例将从 55%提高至 92%。

(2) 因公司战略规划及发展需要，于 2024 年 3 月 20 日，本公司与迪军令达成一致，将本公司持有的 33%股权作价人民币 165,000.00 元转让。转让完成后，本公司不再持有山东中福石化装备有限公司股权。山东中福石化装备有限公司于 2024 年 6 月 19 日完成工商变更并取得营业执照。

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

因公司战略发展需要并经公司于 2024 年 1 月 18 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过，本公司子公司连云港中福环保科技有限公司于 2024 年 3 月 5 日在灌南县国有土地储备中心通过连云港市国有建设用地使用权和矿业权网上交易系统组织的国有建设用地使用权公开挂牌出让活动中，竞得于江苏连云港化工产业园区范围内，编号为 GN2023-G6 号地块的国有建设用地使用权，并取得《成交确认书》。2024 年 3 月 12 日，连云港中福环保科技有限公司与灌南县自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》，宗地总面积 74406 平方米，出让价款 44,643,600.00 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,485,814.54	980,792.60	13,505,021.94
合计	14,485,814.54	980,792.60	13,505,021.94

(续)

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	13,846,312.79	1,191,313.17	12,654,999.62
合计	13,846,312.79	1,191,313.17	12,654,999.62

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
湖南松本林业科技股份有限公司	58,418.05	100.00	58,418.05	对方公司无可执行财产，回款风险较高
烟台宇佳化工有限公司	10,300.00	100.00	10,300.00	账龄较长，回款风险较高
海荣广贺（北京）科技有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	账龄较长，回款风险较高
合计	78,718.05	100.00	78,718.05	

② 按组合 1 计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
180 天以内	5,992,900.00		

180 天至 1 年	3,528,392.00	5.00	176,419.60
1 至 2 年	3,485,988.38	10.00	348,598.84
2 至 3 年	1,271,000.00	20.00	254,200.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	29,800.00	80.00	23,840.00
5 年以上	99,016.11	100.00	99,016.11
合计	14,407,096.49	6.26	902,074.55

(3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,191,313.17		210,520.57		980,792.60

(4) 报告期坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
长沙弗迪电池有限公司	77,424.06	销售回款	商业承兑	预期信用损失	是
湖北金泉新材料有限公司	110,153.55	销售回款	银行承兑	预期信用损失	是
临海市华南化工有限公司	11,600.00	销售回款	银行汇款	预期信用损失	是
合计	199,177.61				

(5) 本期实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
厦门海辰储能科技股份有限公司	5,250,000.00	1,750,000.00	7,000,000.00	41.99	
蚌埠弗迪电池有限公司	2,460,000.00		2,460,000.00	14.76	246,000.00
抚州弗迪电池有限公司	1,810,712.00		1,810,712.00	10.86	90,535.60

湖北金泉新材料有限公司	1,188,500.00		1,188,500.00	7.13	117,750.00
沧州临海龙科环保科技有限公司	741,000.00	129,000.00	870,000.00	5.22	22,500.00
合计	11,450,212.00	1,879,000.00	13,329,212.00	79.95	476,785.60

2、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	1,935,823.68	3,065,500.00
合计	1,935,823.68	3,065,500.00

(1) 其他应收款情况

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,147,474.85	211,651.17	1,935,823.68
合计	2,147,474.85	211,651.17	1,935,823.68

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,277,151.17	211,651.17	3,065,500.00
合计	3,277,151.17	211,651.17	3,065,500.00

① 坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1—账龄组合	376,651.17	56.19	211,651.17	回收可能性
组合2—其他组合	1,770,823.68			回收可能性
合计	2,147,474.85	9.86	211,651.17	

B. 期末本公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 期末本公司无处于第三阶段的其他应收款

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	211,651.17			211,651.17
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	211,651.17			211,651.17

③报告期重要的其他应收款坏账准备转回或转销金额情况

本报告期无重要的其他应收款坏账准备转回或转销

④报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	1,575,602.75	3,000,000.00
应收预付款项	211,651.17	220,651.17
员工备用金	134,520.93	44,800.00
押金保证金	60,700.00	11,700.00
股权转让应收款	165,000.00	
总计	2,147,474.85	3,277,151.17

⑥其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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	坏账准备期末余额

					例 (%)	
山东中福环保设备有限公司	是	单位往来	956,002.75	1年以内	44.52	
天津中福泰克化工科技有限公司	是	单位往来	619,600.00	180天以内	28.85	
山东中福石化装备有限公司	是	应收预付款项	211,651.17	5年以上	9.86	211,651.17
迪军令	否	股权转让应收款	165,000.00	180天以内	7.68	
孔鑫	否	员工备用金	54,800.00	180天-1年	2.55	
合计			2,007,053.92		93.46	211,651.17

⑦涉及政府补助的其他应收款：

本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本报告期无其他应收款因金融资产转移而终止确认的情况。

⑨转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

本报告期无转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑩因资金集中管理而列报于其他应收款的情况：

本报告期无资金实行统一集中管理情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,476,522.12		72,476,522.12	46,999,022.12		46,999,022.12
对联营、合营企业投资				878,865.15		878,865.15
合 计	72,476,522.12		72,476,522.12	47,877,887.27		47,877,887.27

(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
-------	------	------	------	------

天津中福泰克化工科技有限公司	1,749,022.12			1,749,022.12
山东中福环保设备有限公司	24,750,000.00	22,477,500.00		47,227,500.00
天津中福循环科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
扬州中福新能源科技有限公司	10,500,000.00	3,000,000.00		13,500,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	46,999,022.12	25,477,500.00		72,476,522.12

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
山东中福石化装备有限公司	878,865.15		-863,406.58	-15,458.57		
合计	878,865.15		-863,406.58	-15,458.57		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
一、联营企业					
山东中福石化装备有限公司					
合计					

注：本公司持有山东中福石化装备有限公司 33% 的股权，本公司对其按照权益法核算后长期股权投资期初余额为 878,865.15 元。2024 年 3 月 20 日，本公司与迪军令达成一致，将本公司持有的 33% 股权作价人民币 165,000.00 元转让。转让完成后，本公司不再持有山东中福石化装备有限公司股权。山东中福石化装备有限公司于 2024 年 6 月 19 日完成工商变更并取得营业执照。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,087,226.56	18,351,342.91	29,848,274.24	24,406,370.94
其他业务				

合计	20,087,226.56	18,351,342.91	29,848,274.24	24,406,370.94
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	19,936,283.17	18,341,108.75	28,848,274.27	23,985,709.86
技术服务	150,943.39	10,234.16	999,999.97	420,661.08
合计	20,087,226.56	18,351,342.91	29,848,274.24	24,406,370.94

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	16,096,076.12	14,762,057.64	14,363,635.83	13,711,865.51
华中			5,511,187.00	3,361,839.63
西南			9,973,451.41	7,332,665.80
西北				
华南	1,707,964.60	1,619,469.00		
华北	2,283,185.84	1,969,816.27		
合计	20,087,226.56	18,351,342.91	29,848,274.24	24,406,370.94

(4) 主营业务收入及成本按客户类型列示如下：

项目	设备销售收入		技术服务收入	
	收入	成本	收入	成本
新能源	17,653,097.33	16,371,292.48		
化工	2,283,185.84	1,969,816.27	150,943.39	10,234.16
制造业				
生态保护和环境治理业				
合计	19,936,283.17	18,341,108.75	150,943.39	10,234.16

(5) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

项目	设备销售收入		技术服务收入	
	收入	成本	收入	成本
销售合同	19,936,283.17	18,341,108.75		
服务合同			150,943.39	10,234.16

合计	19,936,283.17	18,341,108.75	150,943.39	10,234.16
----	---------------	---------------	------------	-----------

(6) 2023年1月-6月营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	设备销售	技术服务	合计
在某一时段内确认收入		56,603.77	56,603.77
在某一时点确认收入	19,936,283.17	94,339.62	20,030,622.79
合计	19,936,283.17	150,943.39	20,087,226.56

(7) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27

公司根据合同的约定及时履行合同义务，主要分为以下三类：

①本公司设备销售业务根据合同约定将产品交付给客户且达到合同约定的验收标准，以客户签收或者验收的时点作为控制权转移时点，确认收入。

②本公司对外提供的技术服务分为工艺包销售和技术培训、咨询服务。其中工艺包销售服务由于本公司履约过程中所提供的技术服务通常具有不可替代用途，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。若在合同期间内没有就累计至今已完成的履约部分收取款项权利的，则属于在某一时点履行的履约义务，于向客户交付技术成果取得合理证据时确认收入；技术培训、咨询服务由于客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，满足在时间段确认收入，按照合同约定的技术服务进度在一段时间内确认收入。

③本公司根据与客户签订各类 EPC 总包合同，对于本公司履约过程中客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。凡是不能够满足前款条件的，公司将其作为在某一时点履行履约义务，在此种情况下，公司以 EPC 项目整体建造、安装、调试完毕，并经客户验收合格作为收入确认时点。

5、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	-713,865.15	1,079,582.87
合计	-713,865.15	1,079,582.87

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-698,406.58	
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	134,330.85	
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	-27,874.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-591,950.06	
减：非经常性损益的所得税影响数	-88,945.30	
非经常性损益净额	-503,004.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	1,695.09	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-504,699.85	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.53	0.2030	0.2030
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.49	0.2214	0.2214

天津中福环保科技股份有限公司

2024年8月21日

附件 I 会计信息调整及差异情况

四、 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

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则解释第 17 号》的通知（财会〔2023〕21 号）（以下简称“17 号解释”），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”，“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”自 2024 年 1 月 1 日起施行。

本公司自规定之日起执行上述企业会计准则解释第 17 号，该政策变更对公司期初及本年度财务报表无重大影响。

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益	-698,406.58
2.计入当期损益的政府补助	134,330.85
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,874.33
非经常性损益合计	-591,950.06
减：所得税影响数	-88,945.30
少数股东权益影响额（税后）	1,695.09
非经常性损益净额	-504,699.85

六、 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

七、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024年第一次股票定向发行	2024年1月24日	2024年6月20日	4.05	5,450,000.00	曹文林	曹文林持有的山东中福环保设备有限公司36.33%股权	-	本次发行股份用于购买公司控股子公司山东中福少数股东曹文林所持山东中福36.33%的股权

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用