



潮白环保  
NEEQ : 872582

北京潮白环保科技股份有限公司



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、公司负责人黄玉宝、主管会计工作负责人黄鑫及会计机构负责人（会计主管人员）黄鑫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

报告期内不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	97
附件 II	融资情况 .....	97

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京潮白环保科技股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、潮白环保	指	北京潮白环保科技股份有限公司
供应链中心	指	北京潮白供应链管理中心
合伙企业、潮白合伙	指	北京潮白投资管理中心（有限合伙）
广西威尔森	指	广西威尔森环保科技开发有限公司
内蒙古潮白	指	内蒙古潮白环保科技发展有限公司
潮白碧水	指	北京潮白碧水市政设施管理有限公司
股东大会	指	北京潮白环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京潮白环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京潮白环保科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《北京潮白环保科技股份有限公司章程》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期、上期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京潮白环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	黄玉宝	成立时间	2006年4月28日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(黄玉宝、张景英、黄鑫),无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)一水的生产和供应业(D46)-污水处理及其再生利用(D462-污水处理及其再生利用(D4620))		
主要产品与服务项目	污水及雨水综合治理工程的建设施工、设备采购、安装调试及托管运营服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	潮白环保	证券代码	872582
挂牌时间	2018年2月12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)	51,788,293
主办券商(报告期内)	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱永华	联系地址	北京市顺义区北韩路木林286号
电话	010-60448886	电子邮箱	648081532@qq.com
传真	010-60448886		
公司办公地址	北京市顺义区北韩路木林286号	邮政编码	101300
公司网址	<a href="http://www.bjchaobai.com/">http://www.bjchaobai.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110113788985924T		
注册地址	北京市顺义区木林镇马坊村委会东500米		
注册资本(元)	51,788,293.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### (一) 商业模式:

公司定位“区域环境综合治理协同节能降碳技术的研发和产业转化，以农业面源污染、垃圾固废、土壤治理修复、污水处理为主体，结合资源再利用技术，系统解决环境治理的痛难点。公司自主研发的智慧环保管理信息系统、智慧污水监控处理系统等智能化信息网络平台，将“数智+”融入生态治理领域，是环保行业数智转型的践行者。

公司坚持聚焦产业重点难点课题，校企合作，共同攻关，中高级职称人员及各类技术人员占比超过 50%，自主研发各类专利 50 余项，其中通过广西壮族自治区科技成果转化项目 7 项，多项产品入选《地方名优工业产品推荐目录》，先后斩获国家高新技术企业、国家工信部环保装备制造业规范条件企业、战略性新兴产业企业等荣誉认定。

公司目前具有多项工程相关资质，具备提供污水处理设施咨询设计、污水处理设施运营管理、市政公用工程、环保工程、机电安装工程、建筑工程等施工的综合能力。

公司一般通过参与公开招投标方式获取项目，公司定价的基本原则是在项目预算成本基础上，综合考虑项目技术复杂程度、客户个性化需求、市场环境等因素，制定符合项目特点的报价方案。通过自身污水处理经验及现有专利等核心技术，为客户提供污水治理项目的全方位解决方案与技术支持。报告期内，公司商业模式没有发生变化。

##### (二) 经营计划实现情况

报告期内，公司经营情况分析如下：

1、财务状况：截至 2024 年 6 月 30 日，公司账面资产总额为 21,446.48 万元，较上年末降低了 6.84%，报告期内，公司应收账款余额 12,590.88 万元，与上年末相比，应收账款余额降低了 8.88%。报告期末，公司资产负债率 35.61%。

2、经营成果：2024 年 1-6 月，公司共实现营业收入 5,417.13 万元，较上年同期提高了 7.85%。报告期内公司销售毛利率为 35.54%，较上年同期的 36.63%降低了 1.09%。2024 年 1-6 月，公司共实现归属于挂牌公司股东的净利润 418.98 万元，较上年同期降低了 36.15%。

3、现金流量：公司本期经营活动产生的现金流量净额-1,149.93 万元，较上年同期的-1,289.10 万元相比提高了 10.80%。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

## （二） 行业情况

2021年3月13日，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》（后简称《规划纲要》）发布。《规划纲要》明确提出“坚持绿水青山就是金山银山理念，坚持尊重自然、顺应自然、保护自然，坚持节约优先、保护优先、自然恢复为主，实施可持续发展战略，完善生态文明领域统筹协调机制，构建生态文明体系，推动经济社会发展全面绿色转型，建设美丽中国”的要求。

2021年6月，国家发展改革委、住房城乡建设部发布《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》，明确提出了未来行业的发展方向，水环境治理、城市排水（市政管网）等仍是行业未来发展的重点领域。

到2025年，全国地级及以上缺水城市再生水利用率达到25%以上，京津冀地区达到35%以上；工业用水重复利用、畜禽粪污和渔业养殖废水资源化利用水平显著提升；污水资源化利用政策体系和市场机制基本建立。到2035年，形成系统、安全、环保、经济的污水资源化利用格局。

上述国家政策带动市场的指引方向：高耗能工业企业的取水以再生水源优先；对于市政管网未覆盖区域，分散式、小型化处理设施将快速发展；分散式污水处理站（卫星式污水处理站）在水环境系统性治理下废水资源化利用（河道补水）中的重要性凸显；在重点排污口下游、河流入湖（海）口、支流入干流处等关键节点人工湿地水质净化等工程设施会逐步释放；工业废水将实施循环利用，工业废水零排成为行业重点。

以企业现有的资源与优势，“十四五规划”带来的市场机会：

- 1、工业园区废水：长江大保护下工业园区污水治理的设施建设市场释放；
- 2、河道治理：城市黑臭水体治理完成情况良好，但返黑返臭现象依然存在；水环境治理市场从城市向农村下沉；
- 3、排水管网：提质增效下带来管网新建和改造空间，污水收集率的重视下管网维护市场激发；
- 4、村镇污水：市场高度重视，市场主体以工程设备为主。设施建设薄弱，风险依然存在；农村水环境治理下，村镇污水市场激发；
- 5、市政污泥：目前污泥处理率较低，存在设施建设需求，但合同体量偏小；
- 6、市政供水：供水增量市场增速放缓，但仍存空间；
- 7、市政污水：排水体系的系统性治理带来增量市场，基础设施补短板带来工程市场的继续释放；

8、原水：备用水源地建设、引水工程市场的释放带来新增工程机会。发挥资质优势，关注省级重大项目清单，挖掘市场机会。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定详情：根据北京市经济和信息化局《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》等文件要求，同意授予公司“北京市专精特新中小企业”称号，有效期3年，自2022年1月1日至2025年1月1日。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情：公司于2022年12月1日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202211003466，有效期三年。</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	54,171,324.96	50,229,331.48	7.85%
毛利率%	35.54%	36.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,189,838.64	6,561,799.46	-36.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,091,694.20	4,620,311.48	-11.44%
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）	3.09%	5.05%	-
加权平均净资产收益率% （依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.02%	3.56%	-
基本每股收益	0.08	0.13	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	214,464,774.38	230,208,774.89	-6.84%



负债总计	76,380,714.47	96,315,540.17	-20.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,643,176.92	133,453,338.28	3.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.58	3.10%
资产负债率%（母公司）	23.26%	28.33%	-
资产负债率%（合并）	35.61%	41.84%	-
流动比率	2.41	2.06	-
利息保障倍数	8.51	28.08	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-11,499,273.27	-12,891,007.17	10.80%
应收账款周转率	0.41	0.47	-
存货周转率	0.68	0.70	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.84%	-4.95%	-
营业收入增长率%	7.85%	6.53%	-
净利润增长率%	-36.13%	-16.80%	-

### 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	12,881,080.41	6.01%	18,789,069.23	8.16%	-31.44%
应收票据	617,500.00	0.29%	1,327,008.45	0.58%	-53.47%
应收账款	103,941,454.86	48.47%	114,972,167.20	49.94%	-9.59%
预付账款	710,661.43	0.33%	1,849,348.53	0.80%	-61.57%
其他应收款	6,861,102.96	3.20%	2,034,539.81	0.88%	237.23%
存货	51,503,855.90	24.02%	51,838,170.25	22.52%	-0.64%
其他流动资产	1,476,600.09	0.69%	2,188,049.70	0.95%	-32.52%
长期股权投资	7,552,360.54	3.52%	7,552,360.54	3.28%	0.00%
固定资产	4,152,805.89	1.94%	4,309,233.33	1.87%	-3.63%
使用权资产	2,662,615.51	1.24%	3,176,610.86	1.38%	-16.18%
无形资产	103,878.24	0.05%	120,663.12	0.05%	-13.91%
长期待摊费用	135,435.00	0.06%	6,457.28	0.00%	1,997.40%
递延所得税资产	3,865,423.55	1.80%	4,045,096.59	1.76%	-4.44%
其他非流动资产	18,000,000.00	8.39%	18,000,000.00	7.82%	0.00%
短期借款	22,080,000.00	10.30%	15,604,068.05	6.78%	41.50%
应付账款	25,218,071.48	11.76%	58,672,225.23	25.49%	-57.02%
合同负债	15,457,865.81	7.21%	10,458,448.93	4.54%	47.80%

应付职工薪酬	3,168,125.98	1.48%	3,555,892.43	1.54%	-10.90%
应交税费	3,156,975.33	1.47%	3,629,812.8	1.58%	-13.03%
其他应付款	3,961,400.10	1.85%	509,732.47	0.22%	677.15%
一年内到期的非流动负债	715,662.14	0.33%	1,185,647.33	0.52%	-39.64%
租赁负债	2,223,221.30	1.04%	2,223,221.30	0.97%	0.00%
递延所得税负债	399,392.33	0.19%	476,491.63	0.21%	-16.18%

### 项目重大变动原因

2024年6月末，公司资产总额214,464,774.38元，较上年度末降低6.84%；负债总额76,380,714.47元，较上年度末降低20.70%；资产负债率35.61%；净资产总额138,084,059.91元，较上年度末增长3.13%。

- 1、货币资金：报告期末，货币资金12,881,080.41元，占总资产的比例6.01%，较上年末降低31.44%。  
主要原因为：报告期内，公司材料采购、职工薪酬及固定资产投资等支出金额较大所致。
- 2、应收票据：报告期末，应收票据617,500.00元，占总资产的比例0.29%，较上年末降低53.47%。  
主要原因为：收到的承兑汇票到期承兑所致。
- 3、预付账款：报告期末，预付账款710,661.43元，占总资产的比例0.33%，较上年末降低61.57%。  
主要原因为：期初预付款项在本期转为存货，同时本年度大额采购项目较上年度降低导致预付账款降低所致。
- 4、其他应收款：报告期末，其他应收款6,861,102.96元，占总资产的比例3.20%，较上年末提高237.23%。主要原因为：本期招投标项目较多，导致支付投标保证金较上年末大幅增加，进而导致其他应收款增加。
- 5、其他流动资产：报告期末，其他流动资产1,476,600.09元，占总资产的比例0.69%，较上年末降低32.52%。主要原因为：报告期内，公司待抵扣增值税进项税额减少所致。
- 6、长期待摊费用：报告期末，长期待摊费用135,435.00元，占总资产比例0.06%，较上年末增加1997.40%。主要原因为：本期为开发天津市场，租用办公场地发生装修费用导致。
- 7、短期借款：报告期末，短期借款22,080,000.00元，占总资产的比例10.30%，较上年末增加41.50%。  
主要原因为：报告期内，因经营发展需要，融资需求增加导致短期借款增加。
- 8、应付账款：报告期末，应付账款25,218,071.48元，占总资产比例11.76%，较上年末降低57.02%。  
主要原因为：报告期内，公司支付供应商欠款所致。
- 9、合同负债：报告期末，合同负债15,457,865.81元，占总资产比例7.21%，较上年提高47.80%。  
主要原因为：本期收到的预收款项增加所致。

10、其他应付款：报告期末，其他应付款 3,961,400.10 元，占总资产比例 1.85%，较上年末提高 677.15%。主要原因为：报告期内，与其他单位的往来借款增加所致。

11、一年内到期的非流动负责：报告期末，一年内到期的非流动负债 715,662.14 元，占总资产比例 0.33%，较上年末降低 39.64%。主要原因为：报告期内，支付房租租金导致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	54,171,324.96	-	50,229,331.48	-	7.85%
营业成本	34,921,421.91	64.46%	31,828,967.16	63.37%	9.72%
毛利率	35.54%	-	36.63%	-	-
税金及附加	133,356.28	0.25%	174,243.06	0.35%	-23.47%
销售费用	2,707,513.44	5.00%	2,226,301.46	4.43%	21.61%
管理费用	10,228,350.77	18.88%	9,693,878.07	19.30%	5.51%
研发费用	2,135,866.93	3.94%	1,843,433.4	3.67%	15.86%
财务费用	610,858.71	1.13%	-56,091.76	-0.11%	1,189.03%
其他收益	290,758.11	0.54%	2,243,864.11	4.47%	-87.04%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	914,426.75	1.69%	-31,630.82	-0.06%	2,990.94%
资产处置收益 (损失以“-” 号填列)	0.00	0.00%	44,677.04	0.09%	-100.00%
营业利润	4,639,141.78	8.56%	6,775,510.42	13.49%	-31.53%
营业外收入	33.54	0.00%	0.28	0.00%	11,878.57%
营业外支出	51,325.60	0.09%	4,437.92	0.01%	1,056.52%
利润总额	4,587,849.72	8.47%	6,771,072.78	13.48%	-32.24%
所得税费用	397,024.53	0.73%	209,589.68	0.42%	89.43%
净利润	4,190,825.19	7.74%	6,561,483.10	13.06%	-36.13%

### 项目重大变动原因

1、财务费用：报告期内，公司财务费用 610,858.71 元，较上年同期增加 1189.03%。主要原因为：本期短期借款增加导致利息费用增加。

2、其他收益：报告期内，公司其他收益 290,758.11 元，较上年同期降低 87.04%。主要原因为：去年同期公司收到基础层升创新层政策奖励资金而本期无此类款项到账所致。

3、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失 914,426.75 元，较上年同期降低 2990.34%。主要原

因为：本期公司加强应收账款的催收，应收账款较上年末降低所致。

4、资产处置收益：报告期内，公司资产处置收益 0.00 元，较上年同期降低 100.00%。主要原因为：去年同期发生固定资产处置收益，本期无。

5、营业利润：报告期内，公司营业利润 4,639,141.78 元，较上年同期降低 31.53%。主要原因为：污水治理、托管运营业务毛利率降低同时期间费用较上年同期均有提高所致。

6、营业外收入：报告期内，公司营业外收入 33.54 元，较上年同期提高 11878.57%。主要原因为：去年同期营业外收入金额极小，使得变动的比例极高。

7、营业外支出：报告期内，公司营业外支出 51,325.60 元，较上年同期提高 1056.52%。主要原因为：本期发生捐赠支出所致。

8、利润总额：报告期内，公司利润总额 4,587,849.72 元，较上年同期降低 32.24%，主要原因为：本期营业利润较上年同期降低所致。

9、所得税费用：报告期内，公司所得税费用 397,024.53 元，较上年同期提高 89.43%。主要原因为：本期信用减值损失减少 914,426.75 元，使得利润增加，递延所得税费用增加所致。

10、净利润：报告期内，公司净利润 4,190,825.19 元，较上年同期降低 36.13%。主要原因为：污水治理、托管运营业务毛利率降低同时期间费用较上年同期均有提高，导致利润总额降低，进而使得净利润降低。

11、毛利率：报告期内，公司毛利率 35.54%，较上年同期降低 1.09%。主要原因为：市场环境低迷，行业竞争加剧，为扩大市场占有率，通过适当降低毛利率的方式来达到提高销售额的目的所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	54,167,342.66	49,886,277.41	8.58%
其他业务收入	3,982.30	343,054.07	-98.84%
主营业务成本	34,919,612.01	31,683,522.26	10.21%
其他业务成本	1,809.90	145,444.90	-98.76%

### 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
污水综合治理工程	34,599,446.20	25,735,023.58	25.62%	-0.41%	1.90%	-1.69%

托管运营	17,229,630.10	7,878,097.48	54.28%	29.95%	54.12%	-7.17%
设备销售	1,748,497.33	888,664.70	49.18%	32.62%	-4.88%	20.04%
维修服务	13,127.52	14,904.66	-13.54%	416.94%	176.79%	98.51%
技术服务	576,641.51	402,921.59	30.13%	2.17%	6.93%	-3.11%
材料销售	3,982.30	1,809.90	54.55%	-98.84%	-98.76%	-3.05%
合计	54,171,324.96	34,921,421.91	35.54%	7.85%	9.72%	-1.09%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内公司营业收入 54,171,324.96 元，较上年同期增长 7.85%，其中污水处理综合收入较上年同期降低 0.41%，托管运营收入较上年同期增长 29.95%，但毛利率同比均有所下降，主要原因为市场环境低迷，行业竞争加剧，为扩大市场占有率，通过适当降低毛利率的方式来达到提高销售额的目的所致。

### (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	-11,499,273.27	-12,891,007.17	10.80%
投资活动产生的现金流量净额	-522,030.38	777,182.31	-167.17%
筹资活动产生的现金流量净额	5,853,897.71	1,930,932.90	203.16%

### 现金流量分析

#### 1、经营活动产生的现金流量净额

报告期末经营活动产生的现金流量净额-11,499,273.27 元，较上年同期提高 10.80%。主要原因为：本期销售商品、提供劳务收到的现金扣除购买商品、接受劳务支付的现金与上年同期相比提高，同时支付的各项税费与上年同期相比降低所致。

#### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期末投资活动产生的现金流量净额-522,030.38 元，较上年同期降低 167.17%。主要原因为：本期收回投资收到的现金较上年同期减少 1,000,000.00 元，同时本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期增加 254,535.65 元所致。

#### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期末筹资活动产生的现金流量净额 5,853,897.71 元，较上年同期增加 203.16%。主要原因为：本期取得借款收到的现金扣减偿还债务支付的现金较上年同期增加 4,500,000.00 元，同时本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 577,035.19 元所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西威尔森环保科技开发有限公司	控股子公司	工程施工	30,000,000	106,182,401.07	62,108,600.02	24,821,159.17	2,111,465.08
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	参股公司	工程施工	24,651,200	95,068,847.95	9,943,372.16	636,987.72	-2,336,452.76
内蒙古潮白环保科技发展有限公司	控股子公司	工程施工	20,000,000	18,195,865.98	10,675,132.98	831,683.17	23,887.50
北京潮白碧水市政设施管理有限公司	控股子公司	市政设施管理服务	5,000,000	10,211,861.20	7,112,645.11	7,515,867.76	2,063,098.56
云南潮白环保科技发展有限公司	控股子公司	工程施工	1,000,000	76,904.63	76,904.63	0.00	-38,595.37

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	子公司广西威尔森与广西凤向标环保科技有限公司作为联合体中标宾阳县露圩镇等七个乡镇污水处理厂建设的PPP项目，根据招标要求，需要在当地设立项目公司。	扩大市场占有率，提升公司收益。

##### 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
云南潮白环保科技发展有限公司	新设投资	本次对外投资是基于公司经营发展的需要，符合公司未来整体发展战略的规划，有利于促进公司业务发展，提升公司综合竞争力。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。社会责任作为企业发展的基石，是企业安身立命的根本。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，和社会共享企业发展成果。

公司遵循以人为本的核心价值观，把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；着力培育积极履行社会责任的企业文化，并与员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策波动的风险	<p>大气污染治理、污水处理等环境治理行业对国家环保产业政策依赖性较强。近年来，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府相继推出一系列产业政策支持环保行业健康发展，污水处理行业也获得了快速的发展。如果未来相关产业政策、行业管理法律法规发生不利变化，公司将面临一定行业政策波动风险。</p> <p>应对措施：公司积极完善扩展产业布局，扩展业务类型及业务技术服务附加值，以防范政策波动风险。</p>
2、市场竞争加剧的风险	<p>随着公共事业的发展，公众环保意识的提高，国家对生态环境保护与治理行业支持力度的增强以及对污水处理设施投入的不断加大，越来越多的企业进入污水处理领域，且现有的大型水务集团也在大举进行产业并购，污水处理等环境治理行业市场竞争愈加激烈，行业竞争程度进一步加剧。因此，公司将</p>

	<p>面临市场竞争加剧的风险，继而可能导致综合毛利率下降，影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：公司一方面适当放缓污水综合治理工程业务的增长，发展毛利率较高的运维业务，提高盈利能力；另一方面，公司高度重视研发投入，始终保持在同行业中的技术优势。</p>
<p>3、公司租赁的部分办公房屋无房产证的风险</p>	<p>公司目前拥有使用权的位于北京市顺义区木林镇马坊村的办公房屋系从供应链中心租赁所得，由于前述房屋所在的土地系供应链中心拥有土地使用权的集体土地，因此无法办理相关规划、施工等许可手续，故截至本报告披露之日，供应链中心对前述租赁房屋尚未取得产权证书。若因供应链中心未取得前述房屋的产权证而导致公司需要搬迁办公房屋，则可能对公司的日常经营产生一定的风险。</p> <p>应对措施：公司共同实际控制人已签署了《声明与承诺》：若公司需要搬迁办公房屋，共同实际控制人将提前寻找满足办公需要的其他替代性房屋进行租赁，保证不会因该事项而影响公司的日常经营，同时承担因此可能对公司造成的任何经济损失。</p>
<p>4、技术风险</p>	<p>污水处理行业是一个技术密集型行业，污水处理工艺已经由物理处理逐步转变为生物处理，由一级处理发展到二级处理甚至三级处理。随着人们对良好生活环境要求的不断提高，国家对出水排放标准和污水处理率的标准势必会逐步提高，这对于污水处理公司的技术能力提出了更高的要求。公司如不能保持技术及新工艺改进等方面优势，将面临技术落后的风险，导致公司在未来的市场竞争中处于不利的地位。</p> <p>应对措施：公司一致保持对研发的投入，目前公司与高校保持良好技术合作、公司设有院士工作站，以应对技术风险。</p>
<p>5、应收账款回收风险</p>	<p>2024年6月末，公司应收账款账面余额为12,590.88万元，占总资产的比例为58.77%，公司加紧账款的回收，尤其是对账龄较长的应收款加强收款的力度。整体上看，应收账款</p>



	<p>账龄符合行业特征，公司已根据既定的坏账计提政策计提了各期的应收账款坏账准备。同时，我们也在关注 3 年以内的应收账款的迁徙，尤其是 2-3 年的应收账款迁徙到 3-4 年有所增加。</p> <p>应对措施：进一步完善细化应收账款催收管理，加强应收账款账龄迁徙的分析，关注子公司的应收账款回收，集团形成统一的收款内控管理政策，以控制应收账款回收风险。</p>
6、实际控制人不当控制的风险	<p>黄玉宝、黄鑫与张景英合计持有公司 61.92%的股权，黄玉宝担任公司的董事长、法定代表人，黄鑫担任公司的董事、财务负责人，该三人能够共同决定股份公司的经营决策、人事任免等重大事项；同时，该三人签署了《一致行动协议书》。因此，该三人为公司的共同实际控制人。虽然公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列规章制度，进一步完善了公司法人治理结构，对共同实际控制人的相关行为进行约束，但共同实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施影响，可能会给公司和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司完善了各项内控制度、严格按照公司治理规范对公司进行治理，能有效预防实控人控制不当风险。</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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	18,000,000.00	13.04%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	18,000,000.00	13.04%

以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-008 、 2023-039 、 2024-001 、 2024-010	原告/申请人	债权转让合同纠纷	是	18,000,000	否	公司于 2024 年 2 月 19 日收到终审判决《内蒙古自治区赤峰市

						中级人民 法院民事判决书》(2024)内04民终115号,驳回原告内蒙古潮白环保科技发展有限公司的诉讼请求。
--	--	--	--	--	--	--

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

本案已结案,尚未影响公司的生产经营及公司后续开展业务的信用,暂未对公司流动资金造成影响。

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位:元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	30,010,000.00	6,456,300.00
销售产品、商品,提供劳务	1,600,000.00	2,203,200.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	800,000.00	286,200.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
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

上述关联交易是公司业务发展及生产经营之正常所需,是合理的、必要的,且有利于公司的稳定经营和持续发展,不会对公司造成不良影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年12月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年12月29日	-	挂牌	减少并规范关联交易及资金往来承诺	《减少并规范关联交易及资金往来承诺》	正在履行中
董监高	2017年12月29日	-	挂牌	竞业禁止承诺	《关于竞业禁止》的承诺事项	正在履行中
董监高	2017年12月29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	2020年11月9日	-	重大资产重组	股份锁定承诺	《关于股份锁定》承诺事项	正在履行中
董监高	2020年11月9日	-	重大资产重组	减少并规范关联交易及资金往来承诺	《减少并规范关联交易及资金往来承诺》	正在履行中
董监高	2020年11月9日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	380,066.42	0.18%	农民工保证金账户资金监管
总计	-	-	380,066.42	0.18%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资金冻结是按照工程施工合同额的一定比例存储的专项资金，目的是确保工程的合同履行和保障农民工工资的支付，工程完工后可以退还。上述资金冻结是正常的业务经营需要，该笔资金冻结不会对公司产生负面影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,049,999	2.03%	-	1,049,999	2.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	415,597	0.81%	-	415,597	0.81%	
	董事、监事、高管	634,402	1.22%	-	634,402	1.22%	
	核心员工	0.00	0.00%	-	0.00	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,738,294	97.97%	-	50,738,294	97.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,646,794	61.11%	-	31,646,794	61.11%	
	董事、监事、高管	17,491,500	33.78%	-	17,491,500	33.78%	
	核心员工	0.00	0.00%	-	0.00	0.00%	
总股本		<b>51,788,293</b>	-	<b>0.00</b>	<b>51,788,293</b>	-	
普通股股东人数							5

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李华	18,125,902	-	18,125,902	35.00%	17,491,500	634,402	0	0
2	黄鑫	12,800,000	-	12,800,000	24.72%	12,800,000	0	0	0
3	张景英	11,200,000	-	11,200,000	21.63%	11,200,000	0	0	0
4	黄玉宝	8,062,391	-	8,062,391	15.57%	7,646,793	415,597	0	0
5	潮白合伙	1,600,000	-	1,600,000	3.08%	1,600,000	0	0	0
合计		<b>51,788,293</b>	-	<b>51,788,293</b>	<b>100.00%</b>	<b>50,738,293</b>	<b>1,049,999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 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：

黄玉宝、黄鑫与张景英合计直接持有公司 32,062,391 股，占公司总股本的 61.92%。同时黄玉宝

是北京潮白投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，通过潮白合伙间接控制公司 3.08% 股份，黄玉宝、黄鑫与张景英合计控制公司股份数量占公司总股本比例为 65.00%，且黄玉宝担任公司董事长、法定代表人，黄鑫担任公司的董事、财务负责人。黄玉宝、黄鑫与张景英为公司的共同实际控制人。除此之外，截至报告期末，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

## 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				
黄玉宝	董事长	男	1964年11月	2023年8月23日	2026年8月22日	8,062,391	0	8,062,391	15.568%
黄玉宝	董事	男	1964年11月	2023年8月21日	2026年8月20日	-	-	-	-
黄鑫	董事	女	1988年12月	2023年8月21日	2026年8月20日	12,800,000	0	12,800,000	24.716%
黄鑫	财务负责人	女	1988年12月	2023年8月23日	2026年8月22日	-	-	-	-
李华	董事	男	1980年10月	2023年8月21日	2026年8月20日	18,125,902	0	18,125,902	35.00%
李华	总经理	男	1980年10月	2023年8月23日	2026年8月22日	-	-	-	-
朱永华	董事	女	1971年12月	2023年8月21日	2026年8月20日	-	-	-	-
朱永华	董事会秘书	女	1971年12月	2023年8月23日	2026年8月22日	-	-	-	-
李碧	董事	男	1977年3月	2023年8月21日	2026年8月20日	-	-	-	-
李碧	副总经理	男	1977年3月	2023年8月23日	2026年8月22日	-	-	-	-
胡汉君	董事	男	1990年8月	2023年8月21日	2026年8月20日	-	-	-	-
莫玉竹	董事	女	1990年10月	2023年8月21日	2026年8月20日	-	-	-	-
王锡珊	监事	女	1984年11月	2023年8月21日	2026年8月20日	-	-	-	-
王锡珊	监事会主席	女	1984年11月	2023年8月23日	2026年8月22日	-	-	-	-
巨晶莹	监事	女	1983年10月	2023年8月21日	2026年8月20日	-	-	-	-
黄吕越	监事	男	1988年3月	2023年8月21日	2026年8月20日	-	-	-	-

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

黄玉宝与黄鑫系父女关系，除此之外，公司其他董事、监事及高级管理人员相互之间不存在关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	44	8	15	37
市场开发人员	19	3	6	16
项目人员	82	46	11	117
技术人员	21	9	10	20
财务人员	8	1	1	8
员工总计	174	67	43	198

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	12,881,080.41	18,789,069.23
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（二）	617,500.00	1,327,008.45
应收账款	五、（三）	103,941,454.86	114,972,167.20
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	710,661.43	1,849,348.53
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、（五）	6,861,102.96	2,034,539.81
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	51,503,855.90	51,838,170.25
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（七）	1,476,600.09	2,188,049.70
<b>流动资产合计</b>		<b>177,992,255.65</b>	<b>192,998,353.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（八）	7,552,360.54	7,552,360.54
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五、(九)	4,152,805.89	4,309,233.33
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十)	2,662,615.51	3,176,610.86
无形资产	五、(十一)	103,878.24	120,663.12
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、(十二)	135,435.00	6,457.28
递延所得税资产	五、(十三)	3,865,423.55	4,045,096.59
其他非流动资产	五、(十四)	18,000,000.00	18,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,472,518.73</b>	<b>37,210,421.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>214,464,774.38</b>	<b>230,208,774.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	22,080,000.00	15,604,068.05
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十六)	25,218,071.48	58,672,225.23
预收款项		-	-
合同负债	五、(十七)	15,457,865.81	10,458,448.93
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(十八)	3,168,125.98	3,555,892.43
应交税费	五、(十九)	3,156,975.33	3,629,812.80
其他应付款	五、(二十)	3,961,400.10	509,732.47
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、(二十一)	715,662.14	1,185,647.33
其他流动负债		-	-

<b>流动负债合计</b>		<b>73,758,100.84</b>	<b>93,615,827.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（二十二）	2,223,221.30	2,223,221.30
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	五、（十三）	399,392.33	476,491.63
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,622,613.63</b>	<b>2,699,712.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,380,714.47</b>	<b>96,315,540.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十三）	51,788,293.00	51,788,293.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十四）	24,779,381.54	24,779,381.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十五）	4,805,139.78	4,805,139.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十六）	56,270,362.60	52,080,523.96
归属于母公司所有者权益合计		137,643,176.92	133,453,338.28
少数股东权益		440,882.99	439,896.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>138,084,059.91</b>	<b>133,893,234.72</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>214,464,774.38</b>	<b>230,208,774.89</b>

法定代表人：黄玉宝

主管会计工作负责人：黄鑫

会计机构负责人：黄鑫

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,279,405.85	17,513,718.74
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		617,500.00	1,327,008.45
应收账款	十二、（一）	34,607,659.60	39,660,071.88
应收款项融资		-	-
预付款项		557,114.43	140,009.70
其他应收款	十二、（二）	9,981,890.02	8,180,457.80
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		34,687,826.97	35,127,344.51
其中：数据资源		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		193,576.96	376,193.44
<b>流动资产合计</b>		<b>87,924,973.83</b>	<b>102,324,804.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（三）	50,542,095.81	45,926,595.81
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		828,562.41	734,044.78
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		533,419.61	711,226.14
无形资产		-	-
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		135,435.00	6,457.28
递延所得税资产		1,629,969.48	1,849,328.36
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,669,482.31</b>	<b>49,227,652.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>141,594,456.14</b>	<b>151,552,456.89</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,480,000.00	2,984,883.33
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		20,828,882.23	27,954,557.63
预收款项		-	-
合同负债		3,316,792.93	6,080,376.05
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		838,573.68	1,517,183.38
应交税费		2,877,694.87	3,458,707.10
其他应付款		44,794.35	67,098.57
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		85,472.52	371,703.71
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>32,472,210.58</b>	<b>42,434,509.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		389,359.64	389,359.64
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		80,012.94	106,683.92
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>469,372.58</b>	<b>496,043.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,941,583.16</b>	<b>42,930,553.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		51,788,293.00	51,788,293.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		24,775,754.42	24,775,754.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,805,139.78	4,805,139.78
一般风险准备		-	-

未分配利润		27,283,685.78	27,252,716.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>108,652,872.98</b>	<b>108,621,903.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>141,594,456.14</b>	<b>151,552,456.89</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>54,171,324.96</b>	<b>50,229,331.48</b>
其中：营业收入	五、(二十七)	54,171,324.96	50,229,331.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>50,737,368.04</b>	<b>45,710,731.39</b>
其中：营业成本	五、(二十七)	34,921,421.91	31,828,967.16
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十八)	133,356.28	174,243.06
销售费用	五、(二十九)	2,707,513.44	2,226,301.46
管理费用	五、(三十)	10,228,350.77	9,693,878.07
研发费用	五、(三十一)	2,135,866.93	1,843,433.40
财务费用	五、(三十二)	610,858.71	-56,091.76
其中：利息费用		622,034.24	66,046.56
利息收入		73,354.50	108,155.89
加：其他收益	五、(三十三)	290,758.11	2,243,864.11
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	914,426.75	-31,630.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-	44,677.04
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,639,141.78</b>	<b>6,775,510.42</b>
加：营业外收入	五、（三十六）	33.54	0.28
减：营业外支出	五、（三十七）	51,325.60	4,437.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,587,849.72</b>	<b>6,771,072.78</b>
减：所得税费用	五、（三十八）	397,024.53	209,589.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,190,825.19</b>	<b>6,561,483.10</b>
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）		4,190,825.19	6,561,483.10
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）		986.55	-316.36
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,189,838.64	6,561,799.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收		-	-

益			
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,190,825.19</b>	<b>6,561,483.10</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,189,838.64	6,561,799.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		986.55	-316.36
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.13

法定代表人：黄玉宝

主管会计工作负责人：黄鑫

会计机构负责人：黄鑫

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、 (四)	<b>21,002,614.86</b>	<b>29,286,052.18</b>
减：营业成本	十二、 (四)	13,871,493.45	18,269,188.57
税金及附加		58,940.25	65,710.94
销售费用		2,198,107.57	2,035,857.16
管理费用		4,756,224.23	5,587,115.43
研发费用		1,277,829.18	1,367,326.96
财务费用		17,355.86	-57,335.45
其中：利息费用		52,385.85	13,154.60
利息收入		36,124.26	70,595.74
加：其他收益		225,978.63	2,243,864.11
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-



公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,176,161.32	767,678.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	44,677.04
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>224,804.27</b>	<b>5,074,407.77</b>
加：营业外收入		-	0.28
减：营业外支出		-	0.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>224,804.27</b>	<b>5,074,408.05</b>
减：所得税费用		193,834.85	413,153.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,969.42</b>	<b>4,661,255.03</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,969.42	4,661,255.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>30,969.42</b>	<b>4,661,255.03</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-	0.09

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		75,509,829.25	38,685,083.55
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		124,013.52	295,689.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	8,099,572.23	6,968,755.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,733,415.00</b>	<b>45,949,528.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,370,978.20	33,812,383.59
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		11,997,260.33	11,110,335.91
支付的各项税费		1,572,925.40	3,874,782.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	15,291,524.34	10,043,033.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>95,232,688.27</b>	<b>58,840,535.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,499,273.27</b>	<b>-12,891,007.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	44,677.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>1,044,677.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		522,030.38	267,494.73
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			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>522,030.38</b>	<b>267,494.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-522,030.38</b>	<b>777,182.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,500,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		646,102.29	69,067.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>646,102.29</b>	<b>3,069,067.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,853,897.71</b>	<b>1,930,932.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,167,405.94</b>	<b>-10,182,891.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,668,419.93	24,730,264.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,501,013.99</b>	<b>14,547,372.25</b>

法定代表人：黄玉宝

主管会计工作负责人：黄鑫

会计机构负责人：黄鑫

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,125,174.62	27,000,611.30
收到的税费返还		124,013.52	295,689.71
收到其他与经营活动有关的现金		2,942,369.59	4,538,590.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,191,557.73</b>	<b>31,834,891.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,690,862.72	19,334,326.14
支付给职工以及为职工支付的现金		6,639,518.36	7,809,889.12
支付的各项税费		620,287.26	1,579,834.84
支付其他与经营活动有关的现金		8,025,028.27	5,427,333.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,975,696.61</b>	<b>34,151,383.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,784,138.88</b>	<b>-2,316,492.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,000,000.00

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	44,677.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	<b>1,044,677.04</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		277,404.83	28,857.92
投资支付的现金		4,615,500.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,892,904.83</b>	<b>28,857.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,892,904.83</b>	<b>1,015,819.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,500,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,500,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,269.18	13,154.60
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>57,269.18</b>	<b>13,154.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,442,730.82</b>	<b>-13,154.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,234,312.89</b>	<b>-1,313,827.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,513,718.74	15,092,898.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,279,405.85</b>	<b>13,779,070.46</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、6
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

(一)、6

2024年3月对外设立控股子公司云南潮白环保科技发展有限公司。

## （二） 财务报表项目附注

### 北京潮白环保科技股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

#### 一、公司基本情况

##### 公司简介

公司名称：北京潮白环保科技股份有限公司

注册地址：北京市顺义区木林镇马坊村委会东 500 米

总部地址：北京市顺义区木林镇马坊村委会东 500 米

营业期限：2006-04-28 至无固定期限

股本：人民币 51,788,293.00 元

法定代表人：黄玉宝

##### 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业（D46）-污水处理及其再生利用(D462)-污水处理及其再生利用(D4620)。

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；水污染治理；污水处理及其再生利用；水环境污染防治服务；环保咨询服务；环境应急治理服务；水资源专用机械设备制造；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；生态环境材料制造；园林绿化工程施工；机械设备研发；机械设备销售；机械设备租赁；建筑材料销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；大气环境污染防治服务；土壤环境污染防治服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：施工专业作业；建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

实际从事的主要经营活动：污水及雨水综合治理工程的建设施工、设备采购、安装调试及托管运营服务。

## 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 8 月 23 日批准报出。

## 合并财务报表范围

### 1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
广西威尔森环保科技开发有限公司	100.00	100.00
内蒙古潮白环保科技发展有限公司	90.00	90.00
北京潮白碧水市政设施管理有限公司	100.00	100.00
云南潮白环保科技发展有限公司	70.00	70.00

2、合并财务报表范围变化情况：详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和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》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

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。除某些金融工具外，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。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （三）营业周期

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。

#### （四） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

#### （五） 重要性标准确认方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超一年的重要应付账款	500 万元以上
账龄超一年的重要其他应付款	500 万元以上
重要的子公司、非全资子公司	子公司、非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$
重要的合营或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$

#### （六） 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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

合并成本为在购买日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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“(十七)长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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转入当期投资收益，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除外。

### **(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

#### **2、合并财务报表编制方法**

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

#### **3、少数股东权益和损益的列报**

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### 4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八） 合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十七）“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。

#### **（九） 现金及现金等价物的确定标准**

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（十） 金融工具**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### **1、金融工具的确认和初始计量：**

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十七）收入中的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余

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

管理金融资产的**业务模式**，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### **3、金融资产的后续计量**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

#### **(2) 以摊余成本计量的金融资产**

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

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

#### **(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计

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

#### **4、金融负债的分类和后续计量**

本公司将金融负债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以摊余成本计量的金融负债。

##### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

##### **(2) 以摊余成本计量的金融负债**

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### **5、金融资产及金融负债的列报**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### **6、金融资产和金融负债的转移及终止确认**

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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

## 7、金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础, 对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:

-以摊余成本计量的金融资产;

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

[非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同]。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 以及衍生金融资产。

### (1) 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时, 本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款, 本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失, 相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外, 本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备: ①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险; 或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增

加。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。



### (3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

### (4) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### (十一) 应收票据

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本集团持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### (十二) 应收账款

本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本集团以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

项目	确认组合的依据	计提方法
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款/合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合2	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项	不计提坏账准备
组合3	本组合为日常经常活动中应收取的各项保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款/合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本集团将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### （十三） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十）金融工具 1、2、3、7。

### （十四） 其他应收款

本集团对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本集团将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

项目	确认组合的依据	计提方法
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款/合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合2	纳入本公司合并范围内的企业之间的应收款项	不计提坏账准备
组合3	本组合为日常经常活动中应收取的各项保证金、押金、备用金、	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款/合同资

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## （十五） 存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、合同履行成本等。

### 2、存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### 4、存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十六） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（十）“金融资产减值”。

## （十七） 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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、（十）“金融工具”。

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### （1）企业合并中形成的长期股权投资

##### ①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股东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股东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股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

### ②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。

### 3、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，按本节“（六）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。

## **（十八） 固定资产**

### **1、固定资产的确认条件**

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### **2、固定资产分类及折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧



率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	2-3	5	31.67-47.50
办公家具	2-5	5	19.00-47.50

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十九） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产减值”。

## （二十） 使用权资产

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则

### 1、使用权资产的确定方法

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、使用权资产的会计处理方法

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。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## (二十一) 无形资产

### 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计

估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十三）“长期资产减值”。

## （二十二） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## （二十三） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。

#### **（二十四） 合同资产/合同负债**

##### **1、合同资产**

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十六）合同资产。

##### **2、合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### **（二十五） 职工薪酬**

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 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。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报

告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十六) 租赁负债

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则：

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### (二十七) 收入

##### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本集团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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。[附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本集团评

估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本集团将其作为单项履约义务。[[附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。]

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。[有权收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。]预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。[合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。[合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。]]

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利 (且该权利取决于时间流逝之外的其他因素) 作为合同资产列示。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2、结合本公司实际生产经营特点，各业务类型具体收入确认方式及计量方法

本公司的收入主要为污水治理工程、雨水收集工程以及托管运营收入：(1) 本公司工程项目工期较短的项目，收入的确认以完工验收为依据一次性确认收入。(2) 对于跨期的大额建造合同，在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同的完工进度按当期发生的成本占总成本的比例确定。(3) 托管运营业务按托管期限分期确认收入。

本公司的主要子公司广西威尔森环保科技开发有限公司、内蒙古潮白环保科技发展有限公司与本公司业务基本一致，收入确认方法与母公司相同。

### (二十八) 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和非货币性资产，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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超



出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

## （二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。

## （三十） 租赁

1、本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则：

（1）公司作为承租人

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

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

## （2）公司作为出租人

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。

公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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、本公司于 2021 年 1 月 1 日前执行原租赁准则：

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为

租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

## （2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （三十一）重要会计政策、会计估计的变更

报告期内本公司无重要会计政策、会计估计变更。

## （三十二）前期会计差错更正

报告期内本公司无前期差错更正。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按应纳实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按应纳实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%、25%

子公司企业所得税适用税率：广西威尔森环保科技开发有限公司应纳税所得额的 15%计缴，内蒙古潮白环保科技发展有限公司、北京潮白碧水市政设施管理有限公司应纳税所得额的 25%计缴，云南潮白

环保科技发展有限公司应纳税所得额的 20%计缴。

## （二）税收优惠

北京潮白环保科技股份有限公司 2022 年 12 月 1 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202211003466，有效期 3 年。

广西威尔森环保科技开发有限公司 2023 年 12 月 8 日获得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区税务局、广西壮族自治区地方税务局联合批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202345001089，有效期 3 年。

## 五、合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指 2024 年 6 月 30 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 上半年，上期指 2023 上半年，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,906.99	60,458.66
银行存款	12,857,173.42	18,728,610.57
其他货币资金		
合计	12,881,080.41	18,789,069.23

其中冻结金额 380,066.42 元，原因为广西农民工保证金资金监管，截至 2024 年 6 月 30 日未解除冻结，除以上事项外，公司期末不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	617,500.00	1,327,008.45
合计	617,500.00	1,327,008.45

#### 应收票据计提坏账准备情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	650,000.00	100.00	32,500.00	5.00	617,500.00
其中：组合 1	650,000.00	100.00	32,500.00	5.00	617,500.00
合计	650,000.00	100.00	32,500.00	5.00	617,500.00

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,396,851.00	100.00	69,842.55	5.00	1,327,008.45
其中：组合 1	1,396,851.00	100.00	69,842.55	5.00	1,327,008.45
合计	1,396,851.00	100.00	69,842.55	5.00	1,327,008.45

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑票据			
商业承兑汇票	650,000.00	32,500.00	5.00
合计	650,000.00	32,500.00	5.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	69,842.55	-37,342.55				32,500.00
其中：组合 1	69,842.55	-37,342.55				32,500.00
合计	69,842.55	-37,342.55				32,500.00

### (三) 应收账款

1、 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	125,908,830.75	100.00	21,967,375.89	17.45	103,941,454.86
其中：组合 1	125,908,830.75	100.00	21,967,375.89	17.45	103,941,454.86
合计	125,908,830.75	100.00	21,967,375.89	17.45	103,941,454.86

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	138,185,777.17	100.00	23,213,609.97	16.80	114,972,167.20
其中：组合 1	138,185,777.17	100.00	23,213,609.97	16.80	114,972,167.20
合计	138,185,777.17	100.00	23,213,609.97	16.80	114,972,167.20

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	33,550,736.72
1—2 年	61,079,255.30
2—3 年	9,238,079.13
3—4 年	9,374,372.86
4—5 年	6,137,721.52
5 年以上	6,528,665.22
小计	125,908,830.75
减：坏账准备	21,967,375.89
合计	103,941,454.86

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,213,609.97	-1,246,234.08				21,967,375.89
其中：组合 1	23,213,609.97	-1,246,234.08				21,967,375.89
合计	23,213,609.97	-1,246,234.08				21,967,375.89

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西风向标环保科技有限公司	21,896,083.03	17.39	2,189,608.30
广西柳州环投城建水务有限公司	12,318,279.28	9.78	636,543.50
顺义区市政重点工程办公室	8,462,557.38	6.72	4,399,278.69
龙川县广业环境治理有限公司	5,097,515.50	4.05	254,875.78
茂名市电白区广业环境治理有限公司	4,570,507.54	3.63	290,834.48
合计	52,344,942.73	41.57	7,771,140.75

#### 4、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### 5、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### (四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	257,431.55	36.22	1,849,348.53	100.00
1至2年	453,229.88	63.78		
2至3年				
3年以上				
合计	710,661.43	100.00	1,849,348.53	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
唐山市正顺钻井有限公司	187,500.00	26.38
固安县致德环保技术有限公司	96,900.00	13.64
神美科技有限公司	92,850.00	13.07
北京建工新型建材有限责任公司	87,960.00	12.38
北京鑫顺明旺电器有限公司	39,200.00	5.52
合计	504,410.00	70.99

### (五) 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	6,861,102.96	2,034,539.81
合计	6,861,102.96	2,034,539.81

### 1、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
保证金及押金	5,314,001.60	274,219.99
员工备用金及借款	1,819,497.75	1,769,790.79
其他往来款	354,000.09	247,775.63
小计	7,487,499.44	2,291,786.41
减：坏账准备	626,396.48	257,246.60
合计	6,861,102.96	2,034,539.81

### 2、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	257,246.60			257,246.60
2024 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	369,149.88			369,149.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	626,396.48			626,396.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	6,598,635.35
1—2 年	341,834.40
2—3 年	205,160.52
3—4 年	277,341.27
4—5 年	12,327.16
5 年以上	52,200.74



账龄	账面余额
小计	7,487,499.44
减：坏账准备	626,396.48
合计	6,861,102.96

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	257,246.60	369,149.88				626,396.48
合计	257,246.60	369,149.88				626,396.48

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宾阳县祥和产业投资有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	66.78	250,000.00
李增健	员工备用金及借款	260,031.40	1年以内, 1-2年	3.47	19,503.14
李晖	员工备用金及借款	152,795.37	3-4年	2.04	76,397.69
李欢	员工备用金及借款	133,423.50	1年以内	1.78	6,671.18
陈玉珍	押金	100,000.00	3-4年	1.34	50,000.00
杨占义	其他	100,000.00	1-2年	1.34	10,000.00
合计		5,746,250.27	-	76.75	412,572.01

## (六) 存货

### 1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,599,220.46		1,599,220.46	1,703,075.74		1,703,075.74
发出商品	37,013.57		37,013.57	37,013.57		37,013.57
合同履约成本	49,774,634.93		49,774,634.93	49,997,053.90		49,997,053.90
低值易耗品	92,986.94		92,986.94	101,027.04		101,027.04
合计	51,503,855.90		51,503,855.90	51,838,170.25		51,838,170.25

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税留抵税额	1,455,819.45	2,188,049.70
预缴其他税费	20,780.64	
合计	1,476,600.09	2,188,049.70

#### (八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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
一、合营企业					
二、联营企业	7,552,360.54				
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	7,552,360.54				
小计	7,552,360.54				
合计	7,552,360.54				

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业					7,552,360.54	
宾阳县威尔森水环境治理有限公司					7,552,360.54	
小计					7,552,360.54	
合计					7,552,360.54	

#### (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,152,805.89	4,309,233.33
固定资产清理		
合计	4,152,805.89	4,309,233.33

##### 1、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,228,579.83	5,848,696.95	1,134,936.28	928,697.70	11,140,910.76
2.本期增加金额		358,940.36		27,655.02	386,595.38
(1) 购置		358,940.36		27,655.02	386,595.38
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
(1) 处置或报废					
4.期末余额	3,228,579.83	6,207,637.31	1,134,936.28	956,352.72	11,527,506.14
二、累计折旧					
1.期初余额	2,846,017.81	2,175,081.45	1,108,823.37	701,754.80	6,831,677.43
2.本期增加金额	28,267.10	490,199.58	3,462.48	21,093.66	543,022.82
(1) 计提	28,267.10	490,199.58	3,462.48	21,093.66	543,022.82
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,874,284.91	2,665,281.03	1,112,285.85	722,848.46	7,374,700.25
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	354,294.92	3,542,356.28	22,650.43	233,504.26	4,152,805.89
2.期初账面价值	382,562.02	3,673,615.50	26,112.91	226,942.90	4,309,233.33

#### (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	5,299,979.42	5,299,979.42
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4.期末余额	5,299,979.42	5,299,979.42
二、累计折旧		
1.期初余额	2,123,368.56	2,123,368.56
2.本期增加金额	513,995.35	513,995.35
(1) 计提	513,995.35	513,995.35
3.本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4.期末余额	2,637,363.91	2,637,363.91
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	2,662,615.51	2,662,615.51
2.期初账面价值	3,176,610.86	3,176,610.86

### (十一) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	294,178.39	294,178.39
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	294,178.39	294,178.39
二、累计摊销		
1.期初余额	173,515.27	173,515.27
2.本期增加金额	16,784.88	16,784.88
(1) 计提	16,784.88	16,784.88
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	190,300.15	190,300.15
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	103,878.24	103,878.24
2.期初账面价值	120,663.12	120,663.12

### (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修款	6,457.28	135,435.00	6,457.28		135,435.00

合计	6,457.28	135,435.00	6,457.28	135,435.00
----	----------	------------	----------	------------

### (十三) 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	22,570,949.90	3,397,027.94	23,540,699.11	3,533,766.31
租赁负债	3,122,637.44	468,395.61	3,408,868.63	511,330.28
合计	25,693,587.34	3,865,423.55	26,949,567.74	4,045,096.59

#### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,662,615.51	399,392.33	3,176,610.84	476,491.63
合计	2,662,615.51	399,392.33	3,176,610.84	476,491.63

### (十四) 其他非流动资产

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
预付购房款	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
合计	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00

### (十五) 短期借款

#### 1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,499,047.22	8,803,930.55
质押借款	5,800,000.00	5,800,000.00
保证借款	9,780,952.78	980,952.78
未到期应付利息		19,184.72
合计	22,080,000.00	15,604,068.05

### (十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付合同款	25,218,071.48	58,672,225.23
合计	25,218,071.48	58,672,225.23

### (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	15,457,865.81	10,458,448.93
合计	15,457,865.81	10,458,448.93

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	3,389,579.54	10,728,651.11	11,198,720.89	2,919,509.76
二、离职后福利-设定提存计划	166,312.89	812,532.89	730,229.56	248,616.22
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,555,892.43	11,541,184.00	11,928,950.45	3,168,125.98

### 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	3,267,527.49	9,758,908.38	10,240,532.77	2,785,903.1
2、职工福利费		61,791.87	95,086.34	-33,294.47
3、社会保险费	67,035.49	496,485.60	451,013.99	112,507.10
其中：基本医疗保险费	7,267.22	444,854.21	403,935.95	48,185.48
补充医疗保险费				
工伤保险费	1,084.73	10,372.41	8,909.26	2,547.88
生育保险费	58,683.54	41,258.98	38,168.78	61,773.74
4、住房公积金	3,950.00	277,318.00	277,118.00	4,150.00
5、工会经费和职工教育经费	51,066.56	134,147.26	134,969.79	50,244.03
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,389,579.54	10,728,651.11	11,198,720.89	2,919,509.76

### 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	158,946.70	788,187.48	708,381.45	238,752.73
2、失业保险费	7,366.19	24,345.41	21,848.11	9,863.49
合计	166,312.89	812,532.89	730,229.56	248,616.22

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,012,678.98	3,391,272.74
企业所得税	102,834.55	139,444.04
个人所得税	19,921.64	70,140.85
城市维护建设税	4,359.90	7,366.87
印花税	12,820.37	15,121.58
教育费附加	3,628.58	3,880.03

地方教育费附加	731.31	2,586.69
合计	3,156,975.33	3,629,812.80

#### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,961,400.10	509,732.47
合计	3,961,400.10	509,732.47

##### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款项	3,828,052.74	407,672.80
代收代付社保及职工伤残补贴	42,769.42	64,598.57
其他	90,577.94	37,461.10
合计	3,961,400.10	509,732.47

#### (二十一) 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	715,662.14	1,185,647.33
合计	715,662.14	1,185,647.33

#### (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款总额	3,165,000.69	3,634,985.88
减：未确认融资费用	226,117.25	226,117.25
租赁付款现值	2,938,883.44	3,408,868.63
减：一年内到期的租赁负债	715,662.14	1,185,647.33
合计	2,223,221.30	2,223,221.30

#### (二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,788,293.00						51,788,293.00
合计	51,788,293.00						51,788,293.00

#### (二十四) 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	24,655,023.14			24,655,023.14
其他资本公积	124,358.40			124,358.40
合计	24,779,381.54			24,779,381.54

### (二十五) 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	4,805,139.78			4,805,139.78
合计	4,805,139.78			4,805,139.78

### (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	52,080,523.96	45,506,006.19
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	52,080,523.96	45,506,006.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,189,838.64	6,788,133.90
减：提取法定盈余公积		213,616.13
对股东的其他分配		
期末未分配利润	56,270,362.60	52,080,523.96

### (二十七) 营业收入及营业成本

#### 1、按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,167,342.66	34,919,612.01	49,886,277.41	31,683,522.26
其他业务	3,982.30	1,809.90	343,054.07	145,444.90
合计	54,171,324.96	34,921,421.91	50,229,331.48	31,828,967.16

#### 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
污水综合治理工程	34,599,446.20	25,735,023.58	34,742,325.46	25,255,527.14
托管运营	17,229,630.10	7,878,097.48	13,258,579.28	5,111,555.87
设备销售	1,748,497.33	888,664.70	1,318,419.27	934,252.57
维修服务	13,127.52	14,904.66	2,539.45	5,384.82
技术服务	576,641.51	402,921.59	564,413.95	376,801.86
合计	54,167,342.66	34,919,612.01	49,886,277.41	31,683,522.26

#### 3、其他业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	3,982.30	1,809.90	343,054.07	145,444.90
合计	3,982.30	1,809.90	343,054.07	145,444.90

#### 4、本年度前五名客户营业收入情况



客户	本年发生额	占同期营业收入的比例 (%)
北京清斋首创水务有限责任公司	6,358,437.01	11.74
桂平市住房和城乡建设局	4,369,417.48	8.07
上林县住房和城乡建设局	4,022,142.18	7.42
北京市顺义区李桥镇人民政府	2,895,201.59	5.34
北京市顺义区牛栏山镇人民政府	2,797,250.23	5.16
合计	20,442,448.49	37.73

#### (二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	55,459.60	82,232.94
教育费附加	31,944.47	48,467.52
地方教育费附加	20,648.09	32,311.65
印花税	25,304.12	11,230.95
合计	133,356.28	174,243.06

#### (二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,189,467.49	1,166,610.51
广告宣传费	165,195.22	181,240.34
折旧		3,253.32
投标文件费	244,196.76	92,646.36
差旅费	121,547.13	53,221.97
办公费	20,901.70	15,390.11
业务招待费	303,452.00	255,053.90
销售提成	526,072.93	418,535.15
其他	136,680.21	40,349.80
合计	2,707,513.44	2,226,301.46

#### (三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,482,576.20	6,460,792.91
咨询服务费	166,121.49	275,848.46
房租物业水电费	247,568.84	229,954.41
车辆使用费	537,679.32	375,707.71
办公费	244,117.24	204,982.04
招待费	633,822.95	644,173.66
会议及检测费	64,680.96	84,505.20
差旅费	136,922.62	140,594.77
培训费	83,636.16	13,760.47

项目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	865,975.24	521,836.56
中介费用	271,219.59	160,131.58
维修费	103,558.47	259,192.50
劳动保护费	16,894.03	26,741.06
资质费用	61,820.75	49,301.88
诉讼费用	195,200.00	44,662.50
招聘费用	14,316.68	14,823.36
其他	102,240.23	186,869.00
合计	10,228,350.77	9,693,878.07

### (三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,441,286.12	1,718,280.02
材料费	487,810.69	42,472.03
折旧	5,282.10	4,612.44
差旅费		33,145.60
其他	201,488.02	44,923.31
合计	2,135,866.93	1,843,433.40

### (三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	622,034.24	66,046.56
减：利息收入	73,354.50	108,155.89
手续费	7,529.29	
其他		-13,982.43
租赁确认的融资费用及贴现	54,649.68	
合计	610,858.71	-56,091.76

### (三十三) 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助	160,798.28	1,942,018.30
代扣个人所得税手续费返还	5,946.31	6,156.10
税收减免及返还	124,013.52	295,689.71
合计	290,758.11	2,243,864.11

其中：政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗、就业补贴	160,798.28	114,842.66	与收益相关
上市政策资金款		1,200,000.00	与收益相关
党建补贴		275.64	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌并购支持资金		500,000.00	与收益相关
创业摇篮支持资金		126,900.00	与收益相关
合计	160,798.28	1,942,018.30	

#### (三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	37,342.55	-9,000.00
应收账款坏账损失	1,246,234.08	-99,163.51
其他应收款坏账损失	-369,149.88	76,532.69
合计	914,426.75	-31,630.82

#### (三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失		44,677.04
合计		44,677.04

#### (三十六) 营业外收入

##### 1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	33.54	0.28	33.54
合计	33.54	0.28	33.54

#### (三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	1,215.95	4,437.92	1,215.95
捐赠支出	50,000.00		50,000.00
其他	109.65		109.65
合计	51,325.60	4,437.92	51,325.60

#### (三十八) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	294,450.79	206,834.29
递延所得税费用	102,573.74	2,755.39
合计	397,024.53	209,589.68

#### (三十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	73,354.50	108,155.89
政府补助	160,798.28	1,948,174.40
收回保证金	892,780.00	
资金往来及其他	6,971,759.97	4,912,424.54
其他	879.48	0.28
合计	8,099,572.23	6,968,755.11

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	5,596,040.86	2,831,298.29
支付投标保证金	5,924,700.00	545,600.00
单位及个人往来款项	3,719,577.10	6,661,697.61
营业外支出付现部分	51,206.38	4,437.92
合计	15,291,524.34	10,043,033.82

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,190,825.19	6,561,483.10
加：资产减值准备		
信用减值损失	-914,426.75	31,630.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	543,022.82	164,382.62
使用权资产折旧	513,995.35	493,654.24
无形资产摊销	16,784.88	35,620.38
长期待摊费用摊销	6,457.28	19,372.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-44,677.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,255.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	676,683.92	35,010.74
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	179,673.04	2,755.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-77,099.30	
存货的减少（增加以“-”号填列）	334,314.35	7,923,603.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,855,635.46	-232,482.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,825,139.51	-27,890,615.68

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,499,273.27	-12,891,007.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,501,013.99	14,547,372.25
减：现金的期初余额	18,668,419.93	24,730,264.21
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	-6,167,405.94	-10,182,891.96

## 2、与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 925,767.90 元。

## 3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,501,013.99	18,668,419.93
其中：库存现金	31,506.99	60,458.66
可随时用于支付的银行存款	12,469,507.00	18,607,961.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	12,501,013.99	18,789,069.23
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	380,066.42	120,649.30

## （四十一） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	380,066.42	农民工工资保证金专户
合计	380,066.42	

## 六、合并范围的变更

经过公司审批，2024 年 3 月对外设立控股子公司云南潮白环保科技发展有限公司，注册资本为 100 万元。云南潮白环保科技发展有限公司成立日期为 2024 年 03 月 11 日。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
广西威尔森环保科技开发有限公司	广西	广西	环保工程	100.00		100.00	购买
内蒙古潮白环保科技发展有限公司	内蒙古	内蒙古	环保工程	90.00		90.00	新设
北京潮白碧水市政设施管理有限公司	北京	北京	环保工程	100.00		100.00	新设
云南潮白环保科技发展有限公司	云南	云南	环保工程	70.00		70.00	新设

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

自然人股东黄鑫,直接持有公司 24.72%股权;自然人股东黄玉宝,直接持有公司 15.57%股权,通过北京潮白投资管理中心(有限合伙)间接持有公司 3.08%股权,合计持有公司股权 18.65%;

自然人股东张景英,直接持有公司 21.63%股权。自然人股东黄玉宝、张景英为夫妻关系,黄鑫为黄玉宝、张景英的女儿。自然人股东黄玉宝、张景英、黄鑫三方签署了一致行动协议,约定三方作为一致行动人行使股东权利,承担股东义务,共同参与公司的决策管理,同为本公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”之“(一) 在子公司中的权益”之“1、企业集团的构成”相关内容。。

### (三) 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
黄玉宝	董事长、实际控制人之一、持股 5%以上股东
黄鑫	董事、财务负责人、实际控制人之一、持股 5%以上股东、黄玉宝及张景英之女
张景英	实际控制人之一、持股 5%以上股东、黄玉宝配偶
黄蕊	黄玉宝及张景英之女
许强	黄蕊的配偶
许怀忠	黄蕊配偶的父亲
侯海芸	黄蕊配偶的母亲
王星	黄鑫的配偶
黄俊华	张景英的母亲

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张连茂	张景英的父亲
王买金	黄鑫配偶的父亲
汪爱金	黄鑫配偶的母亲
朱永华	董事、董事会秘书
马志军	朱永华的配偶
张凤灵	朱永华的母亲
马嵩岩	朱永华满 18 周岁子女
马超	朱永华配偶的父亲
王国英	朱永华配偶的母亲
胡汉君	董事
陈雪	胡汉君的配偶
胡学淦	胡汉君的父亲
韩宝凤	胡汉君的母亲
李碧	董事、副总经理
黄昕颖	李碧的配偶
刘素琴	李碧的母亲
黄荣喜	李碧配偶的父亲
侯宝玲	李碧配偶的母亲
巨晶莹	监事
吴启信	巨晶莹的配偶
巨立根	巨晶莹的父亲
张芬地	巨晶莹的母亲
莫玉竹	董事
班尉	莫玉竹的配偶
莫景立	莫玉竹的父亲
梁菊花	莫玉竹的母亲
王锡珊	监事
高峰	王锡珊的配偶
王玉堂	王锡珊的父亲
于金花	王锡珊的母亲
高书明	王锡珊配偶的父亲
陈海霞	王锡珊配偶的母亲
黄吕越	监事
李海靖	黄吕越的配偶
黄体永	黄吕越的父亲
张连匣	黄吕越的母亲
李学成	黄吕越配偶的父亲
张春华	黄吕越配偶的母亲
李华	第一大股东、董事、副董事长兼总经理
屈紫红	李华的配偶
李乃林	李华的父亲
蒙锦兰	李华的母亲
肖月成	李华配偶的母亲

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
屈紫玲	广西威尔森监事、李华配偶之妹
方振奇	屈紫玲的配偶
方世学	屈紫玲配偶的父亲
韦秀美	屈紫玲配偶的母亲
屈紫英	李华配偶之姐
北京潮白环保设备有限公司	本公司股东黄玉宝控制的公司
北京潮白投资管理中心（有限合伙）	本公司股东
北京鑫蕊淼环保科技有限公司	本公司股东张景英兄弟配偶控制的公司
北京交运通达环境科技有限公司	本公司股东张景英兄弟配偶控制的公司，任法定代表人、执行董事、经理，北京鑫蕊淼科技有限公司持股 60%
北京威尔森环保设备有限公司	本公司股东张景英控制的公司
北京潮白供应链管理中心	本公司股东黄玉宝及其直系亲属控制的公司（原北京市潮白水泥构件厂）
广西风向标环保科技有限公司	屈紫红持股 90%
桂平市风向标污泥处理有限公司	广西风向标环保科技有限公司的全资子公司
宾阳县威尔森水环境治理有限公司	本公司子公司威尔森持股 46%的合营企业
广西威尔森环保投资有限公司	本公司股东李华持股 75%，并担任董事长及总经理，李华配偶持股 25%
北京华宇法律咨询有限公司	本公司股东李华持股 55%，并担任监事
广西善利投资中心（有限合伙）	李华配偶控制的公司
深圳市天启飞鱼科技有限公司	李华配偶之姐屈紫英控制的公司，担任执行董事、总经理
东莞市天启飞鱼电子有限公司	李华配偶之姐屈紫英控制的公司
深圳威尔森环境实业有限公司	李华配偶之姐屈紫英控制的公司，担任执行董事、总经理

#### （四）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京潮白供应链管理中心	采购商品	-	-
北京潮白环保设备有限公司	采购商品	1,866,100.00	2,976,855.76
广西风向标环保科技有限公司	采购商品	4,590,200.00	

###### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京潮白环保设备有限公司	销售商品	41,300.00	325,766.30



宾阳县威尔森水环境治理有限公司	工程收入	2,161,900.00	
广西风向标环保科技有限公司	工程收入	-	2,376,874.31
北京潮白供应链管理中心	工程收入	-	

#### 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京潮白供应链管理中心	承租房屋	286,200.00	194,680.70

### (五) 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
应收账款	北京潮白环保设备有限公司	942,496.75	901,202.53
应收账款	北京潮白供应链管理中心	953,857.44	
应收账款	广西风向标环保科技有限公司	21,896,083.03	32,567,973.02
预付账款	广西风向标环保科技有限公司	2,589,840.01	
合计		26,382,277.23	33,469,175.55

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京潮白环保设备有限公司	4,708,881.99	7,067,969.53
应付账款	北京潮白供应链管理中心	320,977.16	8,985.16
预收账款	宾阳县威尔森水环境治理有限公司	2,691,200.00	4,378,072.88
应付账款	广西风向标环保科技有限公司		15,948,604.76
合计		7,721,059.15	27,403,632.33

### 九、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、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资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

#### (一) 租赁

本集团作为承租人的租赁情况：

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见“注释五（十）、注释五（二十二）和注释五（四十）”。本公司作为承租人其他信息如下：

1、租赁活动

本公司租赁范围包括房屋，遵照租赁行业一般惯例确定租赁双方权利和义务。

2、简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年期内（含一年）的房屋租赁。公司本期无简化处理的短期租赁和低价值资产租赁。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,828,679.31	100.00	10,221,019.71	22.80	34,607,659.60
其中：组合 1	43,474,613.77	96.98	10,221,019.71	23.51	33,253,594.06
组合 2	1,354,065.54	3.02			1,354,065.54
合计	44,828,679.31	100.00	10,221,019.71	—	34,607,659.60

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,073,566.85	100.00	11,413,494.97	22.35	39,660,071.88
其中：组合 1	50,635,566.85	99.14	11,413,494.97	22.54	39,222,071.88
组合 2	438,000.00	0.86			438,000.00
合计	51,073,566.85	100.00	11,413,494.97	—	39,660,071.88

按组合计提坏账准备：

组合 1：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

1年以内	20,864,855.06	1,043,242.75	5.00
1—2年	5,869,010.36	586,901.04	10.00
2—3年	5,321,393.46	1,596,418.04	30.00
3—4年	8,369,794.02	4,184,897.01	50.00
4—5年	1,200,000.00	960,000.00	80.00
5年以上	1,849,560.87	1,849,560.87	100.00
合计	43,474,613.77	10,221,019.71	—

#### 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,780,920.60	21,690,127.56
1—2年	6,307,010.36	10,220,348.09
2—3年	5,321,393.46	7,721,186.31
3—4年	8,369,794.02	8,369,794.02
4—5年	1,200,000.00	1,222,550.00
5年以上	1,849,560.87	1,849,560.87
小计	44,828,679.31	51,073,566.85
减：坏账准备	10,221,019.71	11,413,494.97
合计	34,607,659.60	39,660,071.88

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,413,494.97	-1,192,475.26				10,221,019.71
其中：组合1	11,413,494.97	-1,192,475.26				10,221,019.71
合计	11,413,494.97	-1,192,475.26				10,221,019.71

#### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
顺义区市政重点工程办公室	8,462,557.38	18.88	4,399,278.69
北京市顺建工程有限公司第七分公司	2,951,604.98	3.90	147,580.25
北京市顺义区北小营镇人民政府	2,265,173.81	5.05	570,506.14

北京鑫大禹水利建筑工程有限公司	1,989,683.22	4.44	159,826.82
北京久安建设投资集团有限公司	1,750,481.09	3.90	87,524.05
合计	17,419,500.48	36.17	5,364,715.95

## (二) 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	9,981,890.02	8,180,457.80
合计	9,981,890.02	8,180,457.80

### 1、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
往来款	9,414,773.22	7,799,773.22
保证金及押金	128,000.00	101,080.00
备用金及借款	248,900.00	116,283.85
其他	328,328.19	247,775.63
合计	10,120,001.41	8,264,912.70

### 2、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	84,454.90			84,454.90
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	53,656.49			53,656.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	138,111.39			138,111.39

### 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,474,684.28	1,265,672.85

1—2年	734,973.22	354,121.07
2—3年	338,066.51	6,612,700.00
3—4年	6,507,749.50	12,327.16
4—5年	12,327.16	20,091.62
5年以上	52,200.74	
小计	10,120,001.41	8,264,912.70
减：坏账准备	138,111.39	84,454.90
合计	9,981,890.02	8,180,457.80

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杨占义	借款	100,000.00	1-2年	0.99	10,000.00
中交碧水源建设集团有限公司（原北京久安建设投资集团有限公司）	保证金	70,000.00	1年以内，2-3年	0.69	16,000.00
张芳芳	借款	70,000.00	1年以内	0.69	3,500.00
路文文	借款	60,000.00	1年以内	0.59	3,000.00
崔一凡	借款	55,000.00	1年以内	0.54	2,750.00
合计		355,000.00		3.50	35,250.00

### （三）长期股权投资

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	50,542,095.81		50,542,095.81	45,926,595.81		45,926,595.81
对联营、合营企业投资						
合计	50,542,095.81		50,542,095.81	45,926,595.81		45,926,595.81

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西威尔森环保科技有限公司	33,826,595.81					33,826,595.81	
内蒙古潮白环保科技有限公司	11,600,000.00					11,600,000.00	
北京潮白碧水市政设施管理有限公司	500,000.00	4,500,000.00				5,000,000.00	

云南潮白环保科技有限公司		115,500.00			115,500.00
合计	45,926,595.81	4,615,500.00			50,542,095.81

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,998,632.56	13,869,683.55	28,942,998.11	18,123,743.67
其他业务	3,982.30	1,809.90	343,054.07	145,444.90
合计	21,002,614.86	13,871,493.45	29,286,052.18	18,269,188.57

##### 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
污水综合治理工程	14,016,625.23	11,701,540.06	20,588,358.39	14,961,708.29
托管运营	6,052,065.65	1,644,077.46	6,982,667.51	2,157,206.27
维修服务	13,127.52	7,452.33	2,539.45	5,384.82
设备销售	916,814.16	516,613.70	1,369,432.76	999,444.29
合计	20,998,632.56	13,869,683.55	28,942,998.11	18,123,743.67

##### 3、其他业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	3,982.30	1,809.90	343,054.07	145,444.90
合计	3,982.30	1,809.90	343,054.07	145,444.90

##### 4、本年度前五名客户营业收入情况

客户	本年发生额	占同期营业收入的比例 (%)
北京清斋首创水务有限责任公司	6,358,437.01	30.27
北京市顺义区牛栏山镇人民政府	2,797,250.23	13.32
中北华宇建筑工程公司	2,293,577.98	10.92
北京京能建设集团有限公司	1,343,015.15	6.39
北京市顺义区第一中学	1,320,247.22	6.29
合计	14,112,527.59	67.19

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	160,798.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-51,292.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,946.31	
小计	115,452.53	
所得税影响额	17,309.32	
少数股东权益影响额	-1.23	
合计	98,144.44	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	3.09	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.08	0.08

北京潮白环保科技股份有限公司

二〇二四年八月二十三日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	160,798.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,292.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,946.31
<b>非经常性损益合计</b>	<b>115,452.53</b>
减：所得税影响数	17,309.32
少数股东权益影响额（税后）	-1.23
<b>非经常性损益净额</b>	<b>98,144.44</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
第一次	2022年4月28日	10,080,000.00	425,748.84	否	不适用	0	不适用

### 募集资金使用详细情况

2022年1月26日第二届董事会第十三次会议审议通过了《北京潮白环保科技股份有限公司定向发行说明书及相关议案》，并于2022年2月17日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过。根

据该方案，公司发行股票数量 4,200,000 股，每股价格为人民币 2.40 元，发行募集资金总额 10,080,000.00 元，募集资金将用于公司补充流动资金，具体为供应商货款 5,000,000.00 元、劳务分包服务费 2,080,000.00 元、研发费用 3,000,000.00 元。

截止报告期末，已使用募集资金 9,277,092.55 元，其中支付供应商货款 4,998,364.10 元，支付劳务分包服务费 1,770,056.72 元，支付研发费用 2,508,671.73 元，支付手续费 9 元，募集资金账户收到利息 24,948.22 元，募集资金账户余额 827,846.67 元。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用