



# 海鹰环境

NEEQ : 832963

## 河北海鹰环境安全科技股份有限公司



## 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、公司负责人董跃勇、主管会计工作负责人董跃勇及会计机构负责人（会计主管人员）刘凤娇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“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	93
附件 II	融资情况 .....	93

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	河北海鹰环境安全科技股份有限公司

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、海鹰环境	指	河北海鹰环境安全科技股份有限公司
子公司	指	河北景科水务有限公司、石家庄千领环保科技有限公司、廊坊千灏污水处理有限公司
主办券商	指	财达证券股份有限公司
股东大会		河北海鹰环境安全科技股份有限公司股东大会
董事会		河北海鹰环境安全科技股份有限公司董事会
监事会		河北海鹰环境安全科技股份有限公司监事会
EPC	指	Engineering Procurement Construction, 受业主委托, 按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包的模式
PC	指	Procurement-Construction, 受业主委托, 按照合同约定对工程建设项目的采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包的模式。
OM	指	Operations & Maintenance, 委托运营。是指政府保留存量公共资产的所有权, 而仅将公共资产的运营维护职责委托给社会资本或项目公司, 并向社会资本或项目公司支付委托运营费用。
TOT	指	Transfer-Operate-Transfer, 移交—经营—移交。TOT 通常是指政府部门或国有企业将建设好的项目的一定期限的产权或经营权, 有偿转让给投资人, 由其进行运营管理; 投资人在约定的期限内通过经营收回全部投资并得到合理的回报, 双方合约期满之后, 投资人再将该项目交还政府部门或原企业的一种融资方式。
BOT	指	Build-Operate-Transfer, 建设-经营-转让。BOT 实质上是基础设施投资、建设和经营的一种方式, 以政府和私人机构之间达成协议为前提, 由政府向私人机构颁布特许, 允许其在一定时期内筹集资金建设某一基础设施并管理和经营该设施及其相应的产品与服务。政府对该机构提供的公共产品或服务的数量和价格可以有所限制, 但保证私人资本具有获取利润的机会。整个过程中的风险由政府 and 私人机构分担。当特许期限结束时, 私人机构按约定将该设施移交给政府部门, 转由政府指定部门经营和管理。
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北海鹰环境安全科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Seahawks Environment Safety Technology Co.,Ltd Seahawks Co.,Ltd		
法定代表人	董跃勇	成立时间	2001年5月30日
控股股东	控股股东为(董跃中、董跃勇)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(董跃中、董跃勇),一致行动人为(董博、石家庄建硕投资中心(有限合伙)、石家庄学友投资中心(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)-水污染治理(N7721)		
主要产品与服务项目	环保工程设计、施工和运营服务;消防工程设计、施工和维保技术服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海鹰环境	证券代码	832963
挂牌时间	2015年7月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本(股)	42,420,000
主办券商(报告期内)	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	石家庄市自强路35号		
联系方式			
董事会秘书	马旭影	联系地址	河北省石家庄市高新区裕华东路311号星际中心A座1001室
电话	0311-89295135	电子邮箱	HYJTZYB@163.COM
传真	0311-83806119		
公司办公地址	河北省石家庄市高新区裕华东路311号星际中心A座1001室	邮政编码	050000
公司网址	<a href="http://www.hb-hy.com/">http://www.hb-hy.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	91130100728819801Y		
注册地址	河北省石家庄市高新区裕华东路311号星际中心A座1001室		
注册资本(元)	42,420,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司专注于环保和消防领域，是一家集方案设计、投资、建设、运营维护、工程维保、技术咨询为一体的综合服务商。

环保领域，公司主要通过 EPC、PC、OM、TOT 等方式为区域政府部门和工业企业等行业客户提供环境综合治理等项目的投资、建设和运营服务。公司主要通过参与招投标或商业谈判获取订单，承接项目，通过向客户提供符合客户需求的技术解决方案以及建设、设计、运营服务从而为客户创造价值，同时实现自身的盈利。主要收入来源于环保工程的设计、施工及环保项目的委托运营收入。

消防领域，主要致力于为政府部门、工业企业等客户提供消防工程一体化解决方案，业务涉及消防工程施工、消防检测、消防维保、消防评估、消防现场评定、安防、弱电系统集成工程。公司主要通过参与招投标获取订单，承接项目，通过向客户提供符合客户需求的项目建设、检测和维保服务从而为客户创造价值。主要收入来源于消防工程设计、施工及维保检测收入。

公司是国家高新技术企业专精特新企业，经过多年发展，公司依托自身综合服务能力、深厚的业务经验和自有技术体系，为客户提供定制化的解决方案。公司在行业内塑造了良好的品牌形象，构建了具有海鹰特色的资质体系。公司拥有多项专利和专有技术，其中发明专利 7 个，软件著作权 5 个，实用新型专利 11 个。报告期内，公司新增《一种污水脱氮装置及方法》、《一种污泥活化剂、自养反硝化污泥及其制备方法和应用》、《一种提高厌氧氨氧化系统处理污水脱氮性能的方法》三个专利。

公司在水污染治理领域积累了丰富的经验，重点致力于水污染治理的技术创新，为污废水治理与资源化利用提供切实可行的技术方案。报告期内，公司继续加大研发投入和科技创新，形成了以自主研发新工艺、新技术开发推广为核心的产业链和以技术创新服务能力为主导的市场竞争力，构建起水污染治理装备、水环境整体解决方案与水污染治理项目运营服务三位一体的业务体系。公司研发的智能化污水运营平台通过将智能控制技术与污水厂运行实践经验紧密结合，实现了高效、精准的监测和管控，目前已成功应用和推广到公司污水运营项目中。

公司自主研发的“电厂废水零排放处理技术”被河北省科学技术厅认定为“国内领先”水平。公司申报落成石家庄市城镇污水处理技术创新中心市级研发平台、河北省污水氮素综合治理技术创新中心省级研发平台。

公司拥有一支专业、团结、精干的高素质管理团队，核心管理层从公司创立以来保持稳定，通过实践积累了丰富的行业知识和管理经验，核心管理人员管理与技术素质兼备，其中公司研发团队成员多为硕士学历，且均具有多年的研发经验。

未来，随着公司业务规模的逐步扩大，在环保领域，公司将在稳固现有业务的基础上，继续加强在运营项目方面的布局，继续拓展 TOT、BOT 等业务模式，积极探索河道治理水质改善项目，逐步形成“投资+设计+建设+工程+运营+技术+维保”的多元化业务布局。在消防领域，未来公司将继续提升工程质量和水平、扩大公司品牌影响力和行业市场地位，形成业务良性发展。

#### (二) 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、2023年10月16日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）公司再次被认定为高新技术企业，有效期3年，证书编号：GR202313000909。</p> <p>2、2022年12月9日，根据《河北省优质中小企业梯度培育管理实施细则》（冀工信企业函〔2022〕611号）有关规定和工作安排，省工信厅组织开展了2022年第二批河北省专精特新中小企业认定工作，公司被认定为河北省专精特新中小企业，有效期3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	98,905,327.67	91,830,198.08	7.70%
毛利率%	28.47%	20.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,463,167.41	6,320,339.16	18.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,361,615.24	5,915,937.90	24.44%
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）	5.83%	5.22%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.75%	4.89%	-
基本每股收益	0.18	0.15	20.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	408,902,096.08	355,850,424.51	14.91%
负债总计	279,647,266.85	231,513,562.69	20.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,254,829.23	124,336,861.82	3.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	2.93	3.96%
资产负债率%（母公司）	67.65%	68.36%	-
资产负债率%（合并）	68.39%	65.06%	-
流动比率	1.53	1.50	-
利息保障倍数	6.13	8.99	-

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	-6,020,311.57	8,163,856.20	-173.74%
应收账款周转率	1.00	0.91	-
存货周转率	16.51	615.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.91%	1.19%	-
营业收入增长率%	7.70%	19.06%	-
净利润增长率%	18.08%	100.76%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,558,406.32	4.05%	12,789,966.00	3.59%	29.46%
应收票据	6,624,057.38	1.62%	16,170,000.00	4.54%	-59.03%
应收账款	100,148,106.37	24.49%	97,457,746.18	27.39%	2.76%
预付款项	4,776,067.90	1.17%	6,929,287.32	1.95%	-31.07%
合同资产	187,000,224.16	45.73%	187,614,899.90	52.72%	-0.33%
短期借款	45,867,336.29	11.22%	24,800,000.00	6.97%	84.95%
应付账款	129,375,254.71	31.64%	146,479,336.18	41.16%	-11.68%
合同负债	9,557,594.27	2.34%	11,925,374.07	3.35%	-19.85%
其他应付款	12,709,593.29	3.11%	11,781,038.52	3.31%	7.88%
一年内到期的非流动负债	2,920,927.13	0.71%	3,586,855.37	1.01%	-18.57%
其他流动负债	6,470,400.00	1.58%	15,263,070.22	4.29%	-57.61%
应收款项融资	-	-	450,000.00	0.13%	-100.00%
应交税费	2,175,738.38	0.53%	1,585,749.72	0.45%	37.21%
长期应付款	-	-	498,156.60	0.14%	-100.00%
无形资产	58,567,664.99	14.32%	-	-	100%

#### 项目重大变动原因

1. 应收票据下降59.03%，主要是因为大部分票据已经到期支付。
2. 预付款项下降31.07%，主要是因为材料已到货入库。
3. 短期借款上涨84.95%，主要是因为增加了邮储银行、保定银行、交通银行的贷款额度。
4. 其他流动负债下降57.61%，主要是因为票据到期已经支付，产生的或有负债减少。
5. 应收款项融资下降100%，是因为应收票据到期已经支付。
6. 应交税费上涨37.21%，是因为计提的所得税费用增加。



7. 长期应付款下降100%，是因为归还了该笔长期借款。  
8. 无形资产上涨100%，是因为购买了深泽污水处理厂20年的经营权。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	98,905,327.67	-	91,830,198.08	-	7.70%
营业成本	70,750,188.35	71.53%	72,620,074.17	79.08%	-2.57%
毛利率	28.47%	-	20.92%	-	-
销售费用	1,677,106.30	1.70%	524,740.86	0.57%	219.61%
管理费用	11,332,082.79	11.46%	9,776,534.59	10.65%	15.91%
研发费用	1,057,202.30	1.07%	1,848,624.86	2.01%	-42.81%
财务费用	1,747,905.49	1.77%	507,624.36	0.55%	244.33%
其他收益	110,466.05	0.11%	450,352.77	0.49%	-75.47%
投资收益	3,233.56	-	20,000.00	0.02%	-83.83%
经营活动产生的现金流量净额	-6,020,311.57	-	8,163,856.20	-	-173.74%
投资活动产生的现金流量净额	-60,305,274.73	-	20,000.00	-	301,626.37%
筹资活动产生的现金流量净额	71,020,568.40	-	-14,970,763.76	-	574.40%

### 项目重大变动原因

1. 销售费用上涨 219.61%，主要是因为销售人员的提成在本期兑现。
2. 研发费用下降 42.81%，主要是因为本期立项的研发项目开展比较晚，前期主要是调研阶段。
3. 财务费用上涨 244.33%，主要是因为贷款增加，支付的贷款利息增加。
4. 投资收益下降 83.83%，主要是因为本期购买的理财产品减少，投资收益下降。
5. 经营活动产生的现金流量净额下降 173.74%，主要是因为上半年部分项目回款滞后，新项目开展未到回款节点。
6. 投资活动产生的现金流量净额下降了 301626.37%，主要是因为今年子公司景科水务投资购买了 20 年的水厂运营权。
7. 筹资活动产生的现金流量净额上涨了 574.40%，主要是因为为满足经营和投资需求，增加了邮储、保定、交通等多家银行的贷款。
8. 毛利率上涨 7.55%，主要是因为今年上半年定州、鹿泉、邯钢等新项目的毛利率偏高。

## 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
河北景科水务有限公司	子公司	污水处理及再生利用	12,020,000.00	76,174,956.58	18,013,647.24	9,355,958.46	1,274,694.20
石家庄千领环保科技有限公司	子公司	环保工程、水处理技术研发、技术咨询、技术服务等	1,000,000.00	17,213,476.27	4,965,246.79	7,392,068.95	1,497,124.22
廊坊千灏污水处理有限公司	子公司	污水处理及再生利用	1,000,000.00	5,014,681.92	2,123,071.96	2,392,079.22	1,262,727.92

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 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
市场竞争加剧风险	近年来，随着政府对环保产业的日益重视，国家的政策支持和投入力度都在日益加大，良好的行业发展前景吸引了更多的市场竞争者的进入，未来公司在市场拓展等方面将面临更为激烈的竞争。同时，在消防产业市场上，数量庞大的中小型企业存

	<p>在较为严重的低价竞争、地方保护主义等现象，扰乱了正常的市场价格秩序，一定程度上阻碍了行业持续健康发展。因此，公司存在因市场竞争加剧导致的风险。应对措施：公司将积极关注国家产业政策变化，充分发挥公司优势，进一步扩大业务规模，夯实并提高公司的市场竞争地位。</p>
项目建设和管理风险	<p>由于公司的工程项目建设施工周期较长，建设项目数量较多、技术要求高，所涉及的专业领域广泛，所需施工人员数量众多，项目建设管理具有一定难度。同时，在项目施工中不仅承受着工程进度的压力、施工质量的考验，而且容易受到各种不确定因素的影响，从而面临延迟交付、出现质量问题。同时，随着公司运营项目的增加，可能会出现管理疏漏而造成项目管理风险。应对措施：公司将严抓质量管理，加强施工现场的安全管理措施，健全风险防控体制机制，不断提高内部管理水平。</p>
流动性及偿债风险	<p>公司承接的 EPC 等项目通常需要与客户进行项目结算，公司业务开展亦需要资金支持。公司现阶段营运资金需求量较大，报告期内公司资产负债率较高，合同资产余额较大，因此对公司现金流管理能力要求较高，公司主要通过债务融资和应收运营款、工程款回款方式获取资金，合理制定资金使用计划，实现业务的有序扩张和业绩的稳定增长。若公司现金流不及预期，或无法获得债务融资导致流动资金周转不畅，将面临流动性及偿债风险。应对措施：公司将提高现金流管理能力，加大回款催收力度并及时、积极地调整回款催收策略，保持应收账款和资产负债率稳定在合理范围内。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人是董跃中、董跃勇兄弟，董跃中直接持有公司股份 1504 万股，持股比例 35.46%，通过石家庄学友投资中心（有限合伙）间接持有 0.12%；董跃勇直接持有公司股份 1482 万股，持股比例 34.94%，通过石家庄建硕投资中心（有限合伙）及石家庄学友投资中心（有限合伙）间接持有公司股份 15.59%。董跃中、董跃勇通过直接及间接方式合计持有公司股份比例为 86.10%。董跃勇现任公司董事长、总经理。若控股股东和实际控制人利用自身控股股东的地位，通过行使表决权等方式对公司经营决策、人事、财务进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。应对措施：公司已建立较为完善的法人治理结构，通过各项内部控制管理制度对控股股东和实际控制人进行了约束，公司将进一步完善各项公司治理制度，防范实际控制人做出不利于公司和其他股东利益的决策和行为。</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

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、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

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

不适用

##### (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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	河北景科水务有限公司	48,000,000.00	48,000,000.00	47,000,000.00	2024年1月29日	2039年1月28日	一般	否	已事前及时履行
总计	-	48,000,000.00	48,000,000.00	47,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无
---

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	48,000,000.00	47,000,000.00
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	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,080,000.00	540,000.00
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024年公司租用董跃中、董博名下面积分别为519.38平方米、497.15平方米的房产做为公司办公用房,租赁期限为3年,自2024年1月1日至2026年12月31日,月租金分别为4.40万元、4.60万元,2024年租赁费用金额为108万元。

#### (五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年4月28日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015年4月28日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2015年4月28日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	避免和减少关联交易的承诺	2015年4月13日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	规范关联交易的承诺函	2015年4月13日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	规范关联交易的承诺函	2015年4月13日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	规范关联交易的承诺函	2015年4月13日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	1,254,538.81	0.31%	借款抵押
货币资金	货币资金	票据保证金	2,575,664.49	0.63%	开具银行承兑汇票存的保证金
货币资金	货币资金	冻结	970,079.74	0.24%	诉前保全冻结
总计	-	-	4,800,283.04	1.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1. 公司以自有房产原值 4,030,646.30 元，净值为 1,254,538.81 元作为银行贷款抵押物向中国银行石家庄中山支行申请贷款，抵押时间自 2023 年 9 月 13 日至 2024 年 9 月 12 日。
2. 截至 2024 年 6 月 30 日公司因银行承兑汇票保证金影响银行存款受限金额为 2,575,664.49 元。
3. 本公司与自然人朱谦、王成因“定州市 12 个乡镇污水处理管网建设项目”支付施工费用纠纷冻结银行存款 85 万元。本公司与长安彦成建筑安装服务部因“御景半岛消防工程维修合同”项目纠纷，冻结资金 120,079.74 元。冻结金额较小，未对公司日常经营及现金流产生影响。

## 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	16,536,666	38.98%	0	16,536,666	38.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,540,000	17.77%	0	7,540,000	17.77%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,883,334	61.02%	0	25,883,334	61.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,320,000	52.62%	0	22,320,000	52.62%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		42,420,000	-	0	42,420,000	-	
普通股股东人数							12

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	董跃中	15,040,000	0	15,040,000	35.4550%	11,280,000	3,760,000	0	0
2	董跃勇	14,820,000	0	14,820,000	34.9364%	11,040,000	3,780,000	0	0
3	石家庄建硕投资中心（有限合	5,650,000	0	5,650,000	13.3192%	1,883,334	3,766,666	0	0



	伙)								
4	石家庄学友投资中心(有限合伙)	2,910,000	0	2,910,000	6.8600%	0	2,910,000	0	0
5	董博	2,238,000	4,200	2,242,200	5.2857%	1,680,000	562,200	0	0
6	申万宏源证券-工商银行-申万宏源-天星1号新三板投资集合资产管理计划	960,000	0	960,000	2.2631%	0	960,000	0	0
7	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	500,300	-4,700	495,600	1.1683%	0	495,600	0	0
8	财达证券股份有限公司做市专用证券	301,200	0	301,200	0.7100%	0	301,200	0	0

	账户								
9	朱松	400	0	400	0.0009%	0	400	0	0
10	迟重然	100	0	100	0.0002%	0	100	0	0
11	陈龙	-	400	400	0.0009%	0	400	0	0
12	程志龙	-	100	100	0.0002%	0	100	0	0
	<b>合计</b>	42,420,000	-	42,420,000	100%	25,883,334	16,536,666	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：董跃勇与董跃中为兄弟关系，董跃中与董博为父子关系，董跃勇为石家庄建硕投资中心（有限合伙）、石家庄学友投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人，其余股东之间不存在关联关系。

## 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				
董跃勇	董事长 / 总经理	男	1971年5月	2024年5月24日	2027年5月24日	14,820,000	0	14,820,000	34.9364%
董跃中	董事	男	1959年12月	2024年5月24日	2027年5月24日	15,040,000	0	15,040,000	35.4550%
王利军	董事 / 副总经理	男	1973年4月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%
孙玉来	董事 / 副总经理	男	1976年2月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%
陈晓媛	董事	女	1980年1月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%
周国玉	监事会主席	男	1985年1月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%
梁荣彬	监事	男	1982年9月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%
吕桂杰	监事	女	1980年2月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%
马旭影	董事会秘书	女	1983年9月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%
刘凤娇	财务负责人	女	1988年6月	2024年5月24日	2027年5月24日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

控股股东、实际控制人为董跃勇、董跃中，二者为兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张文惠	董事/财务总监	离任	无	换届
陈晓媛	董事	新任	董事	换届
刘凤娇	财务总监	新任	财务总监	换届

### 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

陈晓媛，女，1980年出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2005年1月至今在公司任职，现任公司董事、环保事业部副总经理。

刘凤娇，女，1988年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有中华人民共和国注册会计师职业资格。2013年8月至2022年9月任立信会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理。2022年9月至2024年5月任河北海鹰环境安全科技股份有限公司财务经理，2024年5月至今任河北海鹰环境安全科技股份有限公司财务总监。

### (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	期末人数
管理人员	34	33
生产人员	76	76
销售人员	12	12
技术人员	53	52
财务人员	7	7
行政人员	8	8
员工总计	190	188

### (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）	16,558,406.32	12,789,966.00
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）	6,624,057.38	16,170,000.00
应收账款	五、（三）	100,148,106.37	97,457,746.18
应收款项融资			450,000.00
预付款项	五、（五）	4,776,067.90	6,929,287.32
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、（六）	12,107,526.24	12,196,667.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	4,726,218.38	3,843,760.28
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	187,000,224.16	187,614,899.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	568,137.88	499,789.84
<b>流动资产合计</b>		<b>332,508,744.63</b>	<b>337,952,116.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(十)	2,935,477.47	2,981,686.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	4,418,071.25	4,908,968.05
无形资产	五、(十二)	58,567,664.99	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	10,472,137.74	10,007,653.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,393,351.45</b>	<b>17,898,307.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>408,902,096.08</b>	<b>355,850,424.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	45,867,336.29	24,800,000.00
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、(十六)	5,112,257.19	6,840,942.81
应付账款	五、(十七)	129,375,254.71	146,479,336.18
预收款项			
合同负债	五、(十八)	9,557,594.27	11,925,374.07
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、(十九)	2,781,325.06	2,351,195.19
应交税费	五、(二十)	2,175,738.38	1,585,749.72
其他应付款	五、(二十一)	12,709,593.29	11,781,038.52
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、(二十二)	2,920,927.13	3,586,855.37
其他流动负债	五、(二十三)	6,470,400.00	15,263,070.22
<b>流动负债合计</b>		<b>216,970,426.32</b>	<b>224,613,562.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、(二十四)	54,990,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	3,524,912.53	3,989,916.01
长期应付款			498,156.60
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十七)	2,411,928.00	2,411,928.00
递延收益	五、(二十八)	1,750,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>62,676,840.53</b>	<b>6,900,000.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>279,647,266.85</b>	<b>231,513,562.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十九)	42,420,000.00	42,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	20,094,692.08	20,094,692.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	8,032,007.72	8,032,007.72
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	58,708,129.43	53,790,162.02
归属于母公司所有者权益合计		129,254,829.23	124,336,861.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>129,254,829.23</b>	<b>124,336,861.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>408,902,096.08</b>	<b>355,850,424.51</b>

法定代表人：董跃勇

主管会计工作负责人：董跃勇

会计机构负责人：刘凤娇

## (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		15,799,333.53	11,948,837.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,624,057.38	16,170,000.00
应收账款	十二、(一)	97,186,852.49	98,172,900.54
应收款项融资			450,000.00
预付款项		3,826,647.37	6,180,014.80

其他应收款	十二、(二)	15,172,718.66	10,905,636.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,249,146.69	3,633,039.36
其中：数据资源			
合同资产		187,000,224.16	187,614,899.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		568,137.88	499,789.84
<b>流动资产合计</b>		<b>330,427,118.16</b>	<b>335,575,118.63</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)	12,487,187.94	12,487,187.94
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		2,909,232.47	2,952,686.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,418,071.25	4,908,968.05
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			
递延所得税资产		10,309,286.73	9,910,653.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,123,778.39</b>	<b>30,259,495.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>360,550,896.55</b>	<b>365,834,614.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,867,336.29	24,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,112,257.19	6,840,942.81
应付账款		124,518,680.42	142,073,605.72
预收款项			
合同负债		9,557,594.27	11,925,374.07
卖出回购金融资产款			



应付职工薪酬		2,453,642.02	2,114,881.12
应交税费		1,872,829.88	1,100,743.68
其他应付款		29,460,337.64	37,465,137.27
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		920,927.13	2,092,385.33
其他流动负债		6,470,400.00	15,263,070.22
<b>流动负债合计</b>		<b>226,234,004.84</b>	<b>243,676,140.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,990,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,524,912.53	3,989,916.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,411,928.00	2,411,928.00
递延收益		1,750,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,676,840.53</b>	<b>6,401,844.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>243,910,845.37</b>	<b>250,077,984.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,420,000.00	42,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,094,692.08	20,094,692.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,032,007.72	8,032,007.72
一般风险准备			
未分配利润		46,093,351.38	45,209,930.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>116,640,051.18</b>	<b>115,756,630.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>360,550,896.55</b>	<b>365,834,614.34</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>	五、(三十三)	98,905,327.67	91,830,198.08
其中：营业收入		98,905,327.67	91,830,198.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		86,853,135.09	85,432,491.02
其中：营业成本	五、(三十三)	70,750,188.35	72,620,074.17
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、(三十四)	288,649.86	154,892.18
销售费用	五、(三十五)	1,677,106.30	524,740.86
管理费用	五、(三十六)	11,332,082.79	9,776,534.59
研发费用	五、(三十七)	1,057,202.30	1,848,624.86
财务费用	五、(三十八)	1,747,905.49	507,624.36
其中：利息费用		1,763,934.20	524,561.69
利息收入		42,710.34	18,201.41
加：其他收益	五、(三十九)	110,466.05	450,352.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	3,233.56	20,000.00
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、(四十一)	-3,160,841.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	32,351.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,037,401.88	6,868,059.83
加：营业外收入	五、(四十三)	5,773.53	5,734.59

减：营业外支出	五、(四十四)		252.70
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		9,043,175.41	6,873,541.72
减：所得税费用	五、(四十五)	1,580,008.00	553,202.56
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		7,463,167.41	6,320,339.16
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)		7,463,167.41	6,320,339.16
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)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		7,463,167.41	6,320,339.16
<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>		7,463,167.41	6,320,339.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,463,167.41	6,320,339.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十六）	0.18	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十六）	0.18	0.15

法定代表人：董跃勇

主管会计工作负责人：董跃勇

会计机构负责人：刘凤娇

#### （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）	82,497,768.22	82,377,399.05
减：营业成本		60,121,293.29	66,181,604.62
税金及附加		204,624.52	85,852.25
销售费用		1,677,106.30	524,740.86
管理费用		10,854,063.89	9,413,480.06
研发费用		1,057,202.30	1,848,624.86
财务费用		1,181,142.40	462,624.33
其中：利息费用		1,179,536.26	478,339.36
利息收入		25,070.99	16,979.11
加：其他收益			446,352.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	3,127.77	20,000.00
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）		-2,597,437.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		32,351.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,840,377.01</b>	<b>4,326,824.84</b>

加：营业外收入		5,773.53	5,454.59
减：营业外支出			100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,846,150.54	4,332,179.43
减：所得税费用		1,417,529.47	444,275.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,428,621.07	3,887,904.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,428,621.07	3,887,904.36
（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>		3,428,621.07	3,887,904.36
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,637,901.04	82,417,402.63

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	23,211,914.49	12,507,051.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>110,849,815.53</b>	<b>94,924,453.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,173,022.15	64,016,423.43
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		10,294,680.71	8,626,212.99
支付的各项税费		3,310,176.75	2,451,805.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	30,092,247.49	11,666,155.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>116,870,127.10</b>	<b>86,760,597.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,020,311.57</b>	<b>8,163,856.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,050,201.00	20,000.00
取得投资收益收到的现金		3,233.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,053,434.56</b>	<b>20,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,558.29	
投资支付的现金		77,121,151.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		77,358,709.29	
投资活动产生的现金流量净额		-60,305,274.73	20,000.00
<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		88,280,669.67	3,003,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,280,669.67	3,003,000.00
偿还债务支付的现金		13,387,418.22	17,542,898.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,872,683.05	430,865.07
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			
筹资活动现金流出小计		17,260,101.27	17,973,763.76
筹资活动产生的现金流量净额		71,020,568.40	-14,970,763.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,694,982.10	-6,786,907.56
加：期初现金及现金等价物余额		8,317,679.99	10,649,915.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,012,662.09	3,863,007.45

法定代表人：董跃勇

主管会计工作负责人：董跃勇

会计机构负责人：刘凤娇

#### （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		74,420,853.89	71,083,565.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,593,116.95	19,994,209.61
经营活动现金流入小计		94,013,970.84	91,077,775.10
购买商品、接受劳务支付的现金		71,292,147.04	60,642,951.12
支付给职工以及为职工支付的现金		9,110,538.79	7,240,944.23
支付的各项税费		2,806,442.55	2,233,083.44
支付其他与经营活动有关的现金		32,389,253.16	10,361,757.68
经营活动现金流出小计		115,598,381.54	80,478,736.47
经营活动产生的现金流量净额		-21,584,410.70	10,599,038.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,050,201.00	20,000.00

取得投资收益收到的现金		3,127.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,053,328.77</b>	<b>20,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,558.29	
投资支付的现金		17,051,751.00	
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>17,289,309.29</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-235,980.52</b>	<b>20,000.00</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		40,280,669.67	23,000.00
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>40,280,669.67</b>	<b>23,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,394,791.58	17,293,820.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,288,449.31	384,642.74
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>13,683,240.89</b>	<b>17,678,463.09</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,597,428.78</b>	<b>-17,655,463.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,777,037.56</b>	<b>-7,036,424.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,476,551.74	10,480,393.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,253,589.30</b>	<b>3,443,968.74</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

- 2024年6月向股东分红2,545,200.00元。
- 根据(2022)冀0111民初666号判决,需返还神威药业集团有限公司已付款1,499,928.00元,违约金912,000.00元,共计2,411,928.00元,该项诉讼二审未判决,在预计负债核算。

#### (二) 财务报表项目附注

## 河北海鹰环境安全科技股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

河北海鹰环境安全科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为河北海鹰安全技术工程有限公司,于2001年5月30日设立。公司于2015年2月15日整体变更为河北海鹰环境安全科技股份有限公司。统一社会信用代码

91130100728819801Y。注册地址：石家庄高新区裕华东路 311 号星际中心 A 座 1001 室，注册资本：4,242.00 万人民币，法定代表人：董跃勇。

2024 年 6 月 30 日，公司股本结构如下：

股东名称	持股数量	投比例 (%)
董跃中	15,040,000.00	35.46
董跃勇	14,820,000.00	34.94
石家庄建硕投资中心(有限合伙)	5,650,000.00	13.32
石家庄学友投资中心(有限合伙)	2,910,000.00	6.86
董博	2,242,200.00	5.29
申万宏源证券-工商银行-申万宏源-天星 1 号新三板投资集合资产管理计划	960,000.00	2.26
海通证券股份有限公司-做市专用证券账	495,600.00	1.17
财达证券有限责任公司-做市专用证券账	301,200.00	0.71
陈龙	400.00	0.00
朱松	400.00	0.00
程志龙	100.00	0.00
迟重然	100.00	0.00
合计	42,420,000.00	100.00

经营范围：一般项目：水污染治理；消防技术服务；环境保护监测；大气污染治理；智能水务系统开发；水污染防治服务；环保咨询服务；市政设施管理；工程管理服务；建设工程消防验收现场评定技术服务；安全技术防范系统设计施工服务；水利相关咨询服务；非常规水源利用技术研发；安全系统监控服务；水质污染物监测及检测仪器仪表销售；环境保护专用设备销售；水资源管理；生态环境材料销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；建筑材料销售；消防器材销售；五金产品批发；金属制品销售；安防设备销售；电气信号设备装置销售；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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：建设工程设计；建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设），（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）。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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”），以及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》的相关规定编制。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

**(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公

司。控制，是指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其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的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。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的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。

### (七) 合营安排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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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，本公司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，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。



终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供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）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。本公司拥有的、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单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 持有待售和终止经营

#### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

#### 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (十四) 长期股权投资

### 1、 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，是指对被投资单位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。本公司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）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投

资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报

表时, 剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的, 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, 对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转, 因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益; 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, 确认为金融资产, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益, 对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 属于一揽子交易的, 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得长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别财务报表中, 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。不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产, 包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策, 出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关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地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够



可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20 年	5.00	4.75
运输设备	平均年限法	5 年	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	3 至 5 年	5.00	19.00 至 31.67

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认

为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 研发支出的归集范围

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。并按照预计收益期限进行摊销计入当期损益。

## (二十二) 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。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出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,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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：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；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。

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确

认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。



- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

披露要求:公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策,按照业务类型(如建筑施工、贸易等)披露具体收入确认方式及计量方法,同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的,应当分别披露。公司披露的收入确认会计政策应包括但不限于:1.识别履约义务涉及重大会计判断的,应披露具体判断依据。2.确定交易价格、估计可变对价、分摊交易价格以及计量预期退还给客户的款项等类似义务所采用的方法。3.履约义务实现方式,收入确认时点及判断依据,履约进度 计量方法及判断依据。4.主要责任人认定涉及重大会计判断的,应披露具体判断依据。

(1) 本公司工程施工确认收入:按照已完成工程的进度确认收入,对于已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备;如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度,则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本,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。本公司将为获取工程劳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,根据合同履约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。

(2) 销售商品收入确认方式: 本公司采购商品并销售予客户。本公司在履行

了合同中的履约义务(主要包括将产品交付给购货方、完成有关产品的安装并取得验收确认),即在客户取得相关商品控制权时确认收入。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

(3)运营服务收入确认方式:公司向客户提供污水处理运营服务,因在本公司履约的同时,客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,因此运营服务根据履约进度在一段时间内确认收入。每月末,在运营服务提供后,合同双方查表确认当月实际污水处理量,结合合同规定的水量条款确定当月的结算污水处理量,然后按合同约定的污水处理服务价格,确认当月的运营服务收入。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,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,是指本公司取得的、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。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(XX)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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

计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他

租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(XX) 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效

日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(XX) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“金融工具”。

## (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023) 21 号，以下简称“解释第 17 号”)。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财



会〔2023〕11号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自2024年1月1日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）保证类质保费用重分类

财政部于2024年3月发布了《企业会计准则应用指南汇编2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 本公司销售商品收入按13%的税率计算销项税额，本公司工程服务收入采用两种计税方式：一般计税按9%的税率计算销项税额、简征收按照3%的税率计算增值税、本公司运维服务收入按照6%的税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	按实际缴纳的流转税7%、5%、1%计缴。
教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额计缴	按应纳税所得额的15%、25%计缴

**(二) 税收优惠**

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，本公司于2023年10月16日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202313000909，有效期为三年。根据《企业所得税法》有关规定，公司自2023年度起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	78,379.76	7,855.00
数字货币		
银行存款	12,934,282.33	7,771,135.97
其他货币资金	3,545,744.23	5,010,975.03
存放财务公司款项		
合计	16,558,406.32	12,789,966.00
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：截至 2024 年 6 月 30 日本公司受承兑汇票保证金及资金监管账户影响货币资金受限 2,575,664.49 元、本公司与诉讼致使期末银行存款冻结 970,079.74 元。

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,050,000.00	11,270,000.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	574,057.38	4,900,000.00
合计	6,624,057.38	16,170,000.00

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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,051,000.00	6,050,000.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		420,400.00
合计	1,051,000.00	6,470,400.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：1-6 个月	19,961,349.88	35,313,145.65
7-12 个月	27,542,554.69	18,511,613.59
1 年以内小计	47,503,904.57	53,824,759.24
1 至 2 年	42,049,358.13	34,078,782.61
2 至 3 年	10,409,799.33	7,967,139.62
3 至 4 年	6,754,250.59	4,667,706.47
4 至 5 年	5,140,482.47	7,752,648.79
5 年以上	30,258,357.56	27,646,188.19
小计	142,116,152.65	135,937,224.92
减：坏账准备	41,968,046.28	38,479,478.74
合计	100,148,106.37	97,457,746.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	142,116,152.65	100.00	41,968,046.28	29.53	100,148,106.37	135,937,224.92	100.00	38,479,478.74	28.31	97,457,746.18
其中：按账龄组合计 提坏账准备	142,116,152.65	100.00	41,968,046.28	29.53	100,148,106.37	135,937,224.92	100.00	38,479,478.74	28.31	97,457,746.18
合计	142,116,152.65	100.00	41,968,046.28		100,148,106.37	135,937,224.92	100.00	38,479,478.74		97,457,746.18

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	47,503,904.57	826,276.62	1.74
其中：1-6个月	19,961,349.88		
7-12个月	27,542,554.69	826,276.62	3.00
1至2年	42,049,358.13	4,204,935.82	10.00
2至3年	10,409,799.33	2,081,959.86	20.00
3至4年	6,754,250.59	2,026,275.18	30.00
4至5年	5,140,482.47	2,570,241.24	50.00
5年以上	30,258,357.56	30,258,357.56	100.00
合计	142,116,152.65	41,968,046.28	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,479,478.74	3,488,567.54				41,968,046.28
合计	38,479,478.74	3,488,567.54				41,968,046.28

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
定州市农业农村局	200,000.00	46,969,962.96	47,169,962.96	13.92	2,348,498.15
固安县环境卫生管理局		18,956,713.44	18,956,713.44	5.59	947,835.67
河北润江房地产开发有限公司	11,580,200.00	4,305,454.58	15,885,654.58	4.69	1,205,931.76
河北南宫经济开发区管理委员会财政所		15,284,464.32	15,284,464.32	4.51	764,223.22
固安县柳泉镇人民政府	11,190,015.78	3,483,915.42	14,673,931.20	4.33	335,700.47
合计	22,970,215.78	89,000,510.72	111,970,726.50	33.03	5,602,189.27

#### (四) 应收款项融资

##### 1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		450,000.00
合计		450,000.00

##### 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	450,000.00	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	450,000.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,848,035.21	80.57	5,507,896.34	79.49
1至2年	621,407.96	13.01	748,103.55	10.80
2至3年	306,624.73	6.42	673,287.43	9.72
3年以上				
合计	4,776,067.90	100.00	6,929,287.32	100.01

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深泽县康玉建筑工程施工队	316,500.00	6.63
河北台祥建筑工程有限公司	436,720.09	9.14
唐山兴磊商贸有限公司	304,907.96	6.38
天津正标津达线缆集团有限公司	298,014.54	6.24
翼龙线缆有限公司	332,330.08	6.96
合计	1,688,472.67	35.35

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	12,107,526.24	12,196,667.22
合计	12,107,526.24	12,196,667.22



1、 其他应收款项

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,209,387.33	36.67			5,209,387.33	4,668,738.55	31.28			4,668,738.55
其中：备用金	1,186,017.73	8.35			1,186,017.73	730,033.05	4.89			730,033.05
押金及保证金	4,023,369.60	28.32			4,023,369.60	3,938,705.50	26.39			3,938,705.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,998,555.77	63.33	2,100,416.86	23.34	6,898,138.91	10,256,071.40	68.72	2,728,142.73	26.60	7,527,928.67
其中：按账龄组合计提坏账准备往来款	8,998,555.77	63.33	2,100,416.86	23.34	6,898,138.91	10,256,071.40	68.72	2,728,142.73	26.60	7,527,928.67
合计	14,207,943.10	100.00	2,100,416.86		12,107,526.24	14,924,809.95	100.00	2,728,142.73		12,196,667.22

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,047,935.26	151,438.06	3.00
1 至 2 年	340,452.98	34,045.30	10.00
2 至 3 年	14,667.53	2,933.51	20.00
3 至 4 年	2,405,000.00	721,500.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,190,500.00	1,190,500.00	100.00
合计	8,998,555.77	2,100,416.86	

(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)	
上年年末余额	2,728,142.73			2,728,142.73
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	327,725.87			327,725.87
本期转销				
本期核销	300,000.00			300,000.00
其他变动				
期末余额	2,100,416.86			2,100,416.86

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北同福健康科技有限公司	往来款	3,500,000.00	1年以内	24.63	105,000.00
河北荣正房地产开发有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1年以内	7.04	
新华区疆年电子产品商行	往来款	1,000,000.00	1年以内	7.04	30,000.00
石家庄世纪建安防水材料有限公司	往来款	1,000,000.00	3-4年	7.04	300,000.00
北京东方明月文化发展有限公司	往来款	905,000.00	3-4年	6.37	271,500.00
合计		7,405,000.00		52.12	706,500.00

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,726,218.38		4,726,218.38	3,843,760.28		3,843,760.28
合计	4,726,218.38		4,726,218.38	3,843,760.28		3,843,760.28

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	196,842,341.22	9,842,117.06	187,000,224.16	197,489,368.32	9,874,468.42	187,614,899.90
合计	196,842,341.22	9,842,117.06	187,000,224.16	197,489,368.32	9,874,468.42	187,614,899.90

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提减值准备	196,842,341.22	100.00	9,842,117.06	5.00	187,000,224.16	197,489,368.32	100.00	9,874,468.42	5.00	187,614,899.90
其中：合同资产	196,842,341.22	100.00	9,842,117.06	5.00	187,000,224.16	197,489,368.32	100.00	9,874,468.42	5.00	187,614,899.90
合计	196,842,341.22	100.00	9,842,117.06		187,000,224.16	197,489,368.32	100.00	9,874,468.42		187,614,899.90

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	568,137.88	499,789.84
合计	568,137.88	499,789.84

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,935,477.47	2,981,686.59
固定资产清理		
合计	2,935,477.47	2,981,686.59

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	4,030,646.30	5,659,906.42	1,593,918.88	11,284,471.60
(2) 本期增加金额			237,558.29	237,558.29
—购置			237,558.29	237,558.29
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	4,030,646.30	5,659,906.42	1,831,477.17	11,522,029.89
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	2,680,379.65	4,334,974.66	1,287,430.70	8,302,785.01
(2) 本期增加金额	95,727.84	138,309.08	49,730.49	283,767.41
—计提	95,727.84	138,309.08	49,730.49	283,767.41
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	2,776,107.49	4,473,283.74	1,337,161.19	8,586,552.42
3. 减值准备				



项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他		合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	1,254,538.81	1,186,622.68	494,315.98		2,935,477.47
(2) 上年年末账面价值	1,350,266.65	1,324,931.76	306,488.18		2,981,686.59

说明：公司以自有房产原值 4,030,646.30 元，净值 1,254,538.81 元作为银行借款抵押物向中国银行石家庄市中山支行申请借款 12,000,000.00 元，房屋抵押时间自 2023 年 9 月 13 日至 2024 年 9 月 12 日。

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	6,982,504.79	6,982,504.79
(2) 本期增加金额	4,908,968.05	4,908,968.05
—新增租赁	4,908,968.05	4,908,968.05
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额	6,982,504.79	6,982,504.79
—转出至固定资产		
—处置	6,982,504.79	6,982,504.79
(4) 期末余额	4,908,968.05	4,908,968.05
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,073,536.74	2,073,536.74
(2) 本期增加金额	490,896.80	490,896.80
—计提	490,896.80	490,896.80
(3) 本期减少金额	2,073,536.74	2,073,536.74
—转出至固定资产		
—处置	2,073,536.74	2,073,536.74
(4) 期末余额	490,896.80	490,896.80
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,418,071.25	4,418,071.25

项目	房屋及建筑物	合计
(2) 上年年末账面价值	4,908,968.05	4,908,968.05

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	特许经营权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额		50,000.00	108,002.06	158,002.06
(2) 本期增加金额	60,069,400.00			60,069,400.00
—购置	60,069,400.00			60,069,400.00
—内部研发				
—企业合并增加				
—.....				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—.....				
(4) 期末余额	60,069,400.00	50,000.00	108,002.06	60,227,402.06
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额		50,000.00	108,002.06	158,002.06
(2) 本期增加金额	1,501,735.01			1,501,735.01

项目	特许经营权	专利权	软件	合计
—计提	1,501,735.01			1,501,735.01
—.....				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—.....				
(4) 期末余额	1,501,735.01	50,000.00	108,002.06	1,659,737.07
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—.....				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—.....				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				

项目	特许经营权	专利权	软件	合计
(1) 期末账面价值	58,567,664.99			58,567,664.99
(2) 上年年末账面价值				

(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		上年年末余额	
	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
资产及信用减值准备	53,910,580.22	8,074,447.85	51,082,089.89	7,614,128.49
租赁负债	4,445,839.59	666,875.93	4,908,968.05	736,345.21
可抵扣亏损	15,956,830.95	2,393,524.64	15,956,830.95	2,393,524.64
合计	74,313,250.76	11,134,848.42	71,947,888.89	10,743,998.34

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	662,710.68	10,472,137.74	736,345.21	10,007,653.13
递延所得税负债				

(十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,545,744.23	3,545,744.23		保证金及诉讼 冻结	4,472,286.01	4,472,286.01		保证金及诉讼 冻结
固定资产	4,030,646.30	1,254,538.81		抵押受限	4,030,646.30	1,350,266.65		抵押受限
合计	7,576,390.53	4,800,283.04			8,502,932.31	5,822,552.66		



(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	25,867,336.29	14,800,000.00
保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	45,867,336.29	24,800,000.00

说明：（1）公司抵押借款的抵押物为自有房屋及建筑物与关联方所有的房屋抵押，详见本附注关联方交易—其他关联交易

（2）上述保证借款、抵押借款涉及关联方保证、关联方抵押，详见本附注关联方交易—关联方担保。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,112,257.19	6,840,942.81
合计	5,112,257.19	6,840,942.81

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	73,713,503.31	94,658,541.17
工程款	55,661,751.40	51,820,795.01
合计	129,375,254.71	146,479,336.18

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款	9,557,594.27	11,925,374.07
合计	9,557,594.27	11,925,374.07

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,351,195.19	10,109,929.67	9,679,799.80	2,781,325.06
离职后福利-设定提存计划		614,880.91	614,880.91	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,351,195.19	10,724,810.58	10,294,680.71	2,781,325.06

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,351,195.19	9,205,727.66	8,795,630.03	2,761,292.82
(2) 职工福利费		11,469.60	11,469.60	
(3) 社会保险费		468,709.24	452,127.00	16,582.24
其中：医疗保险费		441,127.49	424,545.25	16,582.24
工伤保险费		27,581.75	27,581.75	
生育保险费				
(4) 住房公积金		412,830.00	412,830.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		11,193.17	7,743.17	3,450.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,351,195.19	10,109,929.67	9,679,799.80	2,781,325.06

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		589,129.76	589,129.76	
失业保险费		25,751.15	25,751.15	
企业年金缴费				
合计		614,880.91	614,880.91	

### (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	325,997.51	204,192.15
消费税		
企业所得税	1,783,813.97	1,372,857.64
个人所得税	17,094.58	8,699.93
城市维护建设税	28,485.52	
教育费附加	12,208.08	
地方教育费附加	8,138.72	
合计	2,175,738.38	1,585,749.72

### (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,709,593.29	11,781,038.52
合计	12,709,593.29	11,781,038.52

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	9,556,011.28	9,409,769.95

项目	期末余额	上年年末余额
报销款	3,153,582.01	2,371,268.57
合计	12,709,593.29	11,781,038.52

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北天安消防检测服务有限公司	2,313,215.00	据资金情况归还
合计	2,313,215.00	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,667,803.33
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	920,927.13	919,052.04
合计	2,920,927.13	3,586,855.37

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
承兑汇票背书转让产生的或有负债	6,470,400.00	15,263,070.22
合计	6,470,400.00	15,263,070.22

(二十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	45,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	9,990,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
合计	54,990,000.00	

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,860,000.00	5,400,000.00
减：未确认融资费用	414,160.34	491,031.95
减：一年内到期的租赁负债	920,927.13	919,052.04
合计	3,524,912.53	3,989,916.01

(二十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		498,156.60
专项应付款		
合计		498,156.60

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款额		3,305,629.63
减：未确认融资费用		139,669.70
减：一年内到期的长期应付款		2,667,803.33
合计		498,156.60

(二十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保					

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	2,411,928.00			2,411,928.00	
产品质量保证					
合计	2,411,928.00			2,411,928.00	

说明：根据(2022)冀 0111 民初 666 号判决，河北海鹰环境安全科技股份有限公司返还神威药业集团有限公司已付款项 1,499,928 元、违约金 912,000.00 元，共计 2,411,928.00 元；该项诉讼二审未判决，在预计负债核算。

### (二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		1,750,000.00		1,750,000.00	石家庄人才引进补贴
合计		1,750,000.00		1,750,000.00	

### (二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	42,420,000.00						42,420,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,094,692.08			20,094,692.08
其他资本公积				
合计	20,094,692.08			20,094,692.08

(三十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,032,007.72			8,032,007.72
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,032,007.72			8,032,007.72

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	53,790,162.02	47,759,546.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	53,790,162.02	47,759,546.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,463,167.41	8,982,657.09
减：提取法定盈余公积		406,842.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,545,200.00	2,545,200.00
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	58,708,129.43	53,790,162.02

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,905,327.67	70,750,188.35	91,830,198.08	72,620,074.17
其他业务				
合计	98,905,327.67	70,750,188.35	91,830,198.08	72,620,074.17

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	64,229,030.01	47,839,541.91	64,166,194.42	55,495,600.06
销售收入	2,670,100.52	1,020,539.61	1,050,090.50	2,570,839.98
运营技术服务	32,006,197.23	21,890,106.83	26,613,913.16	14,553,634.13
合计	98,905,327.76	70,750,188.35	91,830,198.08	72,620,074.17



(三十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	65,177.12	65,177.12
城市维护建设税	102,016.61	15,766.80
教育费附加	47,810.17	6,746.50
地方教育费附加	31,873.45	4,497.66
印花税	16,291.23	37,354.42
房产税	25,349.68	25,349.68
环境保护税	131.60	
合计	288,649.86	154,892.18

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,535,629.58	411,075.05
业务招待费	65,604.83	60,145.35
投标费用		700.00
差旅费	66,627.78	7,524.50
汽车费用	8,331.00	40,838.16
办公费用	913.11	4,457.80
合计	1,677,106.30	524,740.86

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,157,609.36	6,994,313.27
服务费	622,779.56	419,752.93
办公及水电费	590,850.92	584,391.95
业务招待费	586,094.18	762,388.68
交通及车辆费	217,236.60	126,835.42
律师会计师等中介机构咨询费	735,980.43	75,471.70
折旧摊销费	795,320.62	352,129.91

项目	本期金额	上期金额
差旅费	101,458.35	24,131.15
其他	350,429.14	437,119.58
租赁费	174,323.63	
合计	11,332,082.79	9,776,534.59

(三十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
原材料试制费	32,595.47	1,234,760.15
技术服务费		300,000.00
咨询费		7,920.79
技术图书资料费	183.25	2,490.00
差旅费	11,163.08	1,573.00
职工薪酬	1,013,260.50	301,880.92
合计	1,057,202.30	1,848,624.86

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,763,934.20	524,561.69
其中：租赁负债利息费用	76,871.61	
银行贷款	1,687,062.59	
减：利息收入	42,710.34	18,201.41
手续费	26,681.63	1,264.08
合计	1,747,905.49	507,624.36

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		450,352.77
进项税加计抵减	110,466.05	
代扣个人所得税手续费		

项目	本期金额	上期金额
债务重组收益		
直接减免的增值税		
合计	110,466.05	450,352.77

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		20,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,233.56	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	3,233.56	20,000.00

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	3,488,567.54	
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-327,725.87	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保减值损失		
合计	3,160,841.67	

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-32,351.36	
合计	-32,351.36	

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,773.53	5,734.59	5,773.53
合计	5,773.53	5,734.59	5,773.53

(四十四) 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
其他		252.70	
合计		252.70	

(四十五) 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	2,044,492.61	553,202.56
递延所得税费用	-464,484.61	
合计	1,580,008.00	553,202.56

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	9,043,175.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,356,476.31
子公司适用不同税率的影响	752,132.84
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期金额
加计扣除的影响	-528,601.15
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	
所得税费用	1,580,008.00

#### (四十六) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	7,463,167.41	6,320,339.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	42,420,000.00	42,420,000.00
基本每股收益	0.18	0.15
其中：持续经营基本每股收益	0.18	0.15
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	7,463,167.41	6,320,339.16
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	42,420,000.00	42,420,000.00
稀释每股收益	0.18	0.15
其中：持续经营稀释每股收益	0.18	0.15
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	42,710.34	18,201.41
政府补助	1,750,000.00	450,352.77
押金、备用金	3,652,155.49	1,061,909.55
往来款	17,767,048.66	10,976,587.42
合计	23,211,914.49	12,507,051.15

(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
往来款	21,513,518.42	3,238,497.55
保证金、备用金	4,192,155.49	3,053,231.41
财务费用-手续费支出	26,681.63	1,264.08
各项费用	4,359,891.95	2,968,014.43
诉讼冻结资金		2,405,148.01
合计	30,092,247.49	11,666,155.48

(四十八) 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	7,463,167.41	6,320,289.20
加：信用减值损失	3,160,841.67	
资产减值准备	-32,351.36	
固定资产折旧	283,767.41	352,129.91

补充资料	本期金额	上期金额
油气资产折耗		
使用权资产折旧	490,896.80	345,589.45
无形资产摊销	1,501,735.01	
长期待摊费用摊销		124,890.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,763,934.20	524,561.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,233.56	-20,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-464,484.61	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-882,458.10	140,607.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,968,999.01	-36,659,895.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,333,127.43	37,035,683.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,020,311.57	8,163,856.20
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,012,662.09	3,863,007.45
减：现金的期初余额	8,317,679.99	10,649,915.01
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	4,694,982.10	-6,786,907.56

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	13,012,662.09	8,317,679.99

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	78,379.76	7,855.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	12,934,282.33	8,309,824.99
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	13,012,662.09	8,317,679.99
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		



六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

石家庄千澄水务技术有限公司于 2024 年注销，未对公司经营产生影响。

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(%)		取得方式
				直接	间接	
石家庄千领环保科技有限公司	石家庄市	石家庄市	水处理技术研发、技术服务	100		非同一控制下企业合并
河北景科水务有限公司	石家庄市	石家庄市	水的生产和供应业	100		设立
廊坊千灏污水处理有限公司	河北省廊坊市	河北省廊坊市	污水处理及其再生利用	100		设立

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益		1,750,000.00					1,750,000.00	与收益相关

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人均为董跃勇、董跃中，合计持有本公司股份 70.39%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北天安消防技术服务有限公司	股东董博母亲郭杏兰控制公司
董博	持股 5%以上的股东
邓璞	实际控制人董跃中配偶
刘圣贤	实际控制人董跃勇配偶
陈晓媛	股东董博配偶
周景伟	实际控制人董跃中女婿

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用	未纳入租赁负债计量 的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息 支出	增加的使用权资产
董跃中、董博	房屋及建筑物			540,000.00	76,871.61	4,908,968.05

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董跃中、邓璞	10,000,000.00	2024/6/26	2026/12/1	未履行完毕
董跃勇、董跃中、刘圣贤、邓璞、董博、陈晓媛	5,000,000.00	2024/6/26	2025/6/26	未履行完毕
董跃勇、董跃中、刘圣贤、邓璞	10,000,000.00	2024/6/11	2025/9/11	未履行完毕
董跃勇、董跃中、刘圣贤、邓璞	7,000,000.00	2024/3/26	2025/3/25	未履行完毕
董跃勇、董跃中、刘圣贤、邓璞	47,000,000.00	2024/1/29	2039/1/28	未履行完毕
董跃勇、刘圣贤	10,000,000.00	2024/1/11	2030/2/10	未履行完毕
董跃勇、刘圣贤	10,000,000.00	2023/12/1	2026/12/1	未履行完毕
董跃勇、刘圣贤	5,000,000.00	2023/7/13	2024/7/17	未履行完毕
董跃勇、董跃中、董博	8,800,000.00	2022/11/16	2024/2/16	已履行完毕

### 公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北景科水务有限公司	48,000,000.00	2024年1月29日	2039年1月28日	未履行完毕

## 3、 关联抵押情况

(1) 公司向中国银行申请的 1,200.00 万元借款除自有房产抵押外，公司实际

控制人之一的董跃勇、刘圣贤夫妇提供了房产抵押，抵押期间自 2023 年 9 月 13 日至 2024 年 9 月 12 日。（2）公司向上海浦东发展银行股份有限公司申请的 1000.00 万元借款，公司关联方董博、陈晓媛夫妇提供了房产抵押，抵押期间自 2024 年 6 月 26 日至 2025 年 6 月 26 日。

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,075,203.24	1,160,550.16

### (五) 关联方应收应付等未结算项目

#### 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	河北天安消防技术服务 有限公司	2,313,215.00	2,313,215.00

十、 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。

### 十一、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。



十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,462,746.66	54,539,913.60
其中：6 个月以内	19,583,659.76	36,028,300.01
7-12 个月	24,879,086.90	18,511,613.59
1 年以内小计	44,462,746.66	54,539,913.60
1 至 2 年	42,049,358.13	34,078,782.61
2 至 3 年	10,409,799.33	7,967,139.62
3 至 4 年	6,754,250.59	4,667,706.47
4 至 5 年	5,140,482.47	7,752,648.79
5 年以上	30,258,357.56	27,646,188.19
小计	139,074,994.74	136,652,379.28
减：坏账准备	41,888,142.25	38,479,478.74
合计	97,186,852.49	98,172,900.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,074,994.74	100.00	41,888,142.25	30.12	97,186,852.49	136,652,379.28	100.00	38,479,478.74	28.16	98,172,900.54
其中：										
按账龄计提坏账准备	139,074,994.74		41,888,142.25		97,186,852.49	136,652,379.28		38,479,478.74		98,172,900.54
合计	139,074,994.74	100.00	41,888,142.25		97,186,852.49	136,652,379.28	100.00	38,479,478.74		98,172,900.54

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	44,462,746.66	746,372.59	1.68%
其中：6个月以内	19,583,659.76		0.00%
7-12个月	24,879,086.90	746,372.59	3.00%
1至2年	42,049,358.13	4,204,935.82	10.00%
2至3年	10,409,799.33	2,081,959.86	20.00%
3至4年	6,754,250.59	2,026,275.18	30.00%
4至5年	5,140,482.47	2,570,241.24	50.00%
5年以上	30,258,357.56	30,258,357.56	100.00%
合计	139,074,994.74	41,888,142.25	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	38,479,478.74	3,408,663.51				41,888,142.25
坏账准备						
合计	38,479,478.74	3,408,663.51				41,888,142.25

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
定州市农业农村局	200,000.00	46,969,962.96	47,169,962.96	14.04%	2,348,498.15
固安县环境卫生管理局		18,956,713.44	18,956,713.44	5.64%	947,835.67
河北润江房地产开发有限公司	11,580,200.00	4,305,454.58	15,885,654.58	4.73%	1,205,931.76
河北南宫经济开发区管理委员会财政所		15,284,464.32	15,284,464.32	4.55%	764,223.22
固安县柳泉镇人民政府	11,190,015.78	3,483,915.42	14,673,931.20	4.37%	335,700.47
合计	22,970,215.78	89,000,510.72	111,970,726.50	33.33%	5,602,189.27

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,172,718.66	10,905,636.44
合计	15,172,718.66	10,905,636.44

1、 其他应收款项

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,783,137.57	28.64			4,783,137.57	4,929,707.77	37.22			4,929,707.77
其中：备用金	966,581.55				966,581.55	357,015.85				357,015.85
押金及保证金	3,816,556.02				3,816,556.02	4,572,691.92				4,572,691.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,918,497.95	71.36	1,528,916.86	12.83	10,389,581.09	8,316,071.40	62.78	2,340,142.73	28.14	5,975,928.67
其中：按账龄组合计提坏账准备	11,918,497.95		1,528,916.86		10,389,581.09	8,316,071.40		2,340,142.73		5,975,928.67
合计	16,701,635.52	100.00	1,528,916.86		15,172,718.66	13,245,779.17	100.00	2,340,142.73		10,905,636.44

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,656,015.01	151,438.06	1.03%
其中：6 个月以内	9,608,079.75		0.00%
7-12 个月	5,047,935.26	151,438.06	3.00%
1 年以内小计	14,656,015.01	151,438.06	1.03%
1 至 2 年	340,452.98	34,045.30	10.00%
2 至 3 年	14,667.53	2,933.51	20.00%
3 至 4 年	500,000.00	150,000.00	30.00%
4 至 5 年			
5 年以上	1,190,500.00	1,190,500.00	100.00%
合计	16,701,635.52	1,528,916.86	

(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)	
上年年末余额	2,340,142.73			2,340,142.73
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回	811,225.87			811,225.87
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
其他变动				
期末余额	1,528,916.86			1,528,916.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额	13,245,779.17			13,245,779.17
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,455,856.35			3,455,856.35
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	16,701,635.52			16,701,635.52

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
河北同福健康科技有限 公司	往来款	3,500,000.00	7-12 个月	20.96	105,000.00
新华区疆年电子产品商 行	往来款	1,000,000.00	7-12 个月	5.99	30,000.00
廊坊千灏污水处理有限 公司	往来款	976,000.00	6个 月以 内	5.84	
河北荣正房地产开发有 限公司	履约保证金	1,000,000.00	6个 月以 内	5.99	
马玉红	往来款	500,000.00	3-4年	2.99	150,000.00
合计		6,976,000.00		41.77	285,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	12,487,187.94		12,487,187.94	12,487,187.94		12,487,187.94
对联营、 合营企业 投资						
合计	12,487,187.94		12,487,187.94	12,487,187.94		12,487,187.94



1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
石家庄千领环保科技有限公司	467,187.94						467,187.94	
河北景科水务有限公司	12,020,000.00						12,020,000.00	
合计	12,487,187.94						12,487,187.94	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,497,768.22	60,121,293.29	82,377,399.05	66,181,604.62
其他业务				
合计	82,497,768.22	60,121,293.29	82,377,399.05	66,181,604.62

营业收入明细:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程服务	64,229,030.01	47,839,541.91	64,166,194.42	55,495,600.06
销售产品	2,670,100.52	1,020,539.61	1,050,090.50	2,570,839.98
运营技术服务	15,598,637.69	11,261,211.77	17,161,114.13	8,115,164.58
合计	82,497,768.22	60,121,293.29	82,377,399.05	66,181,604.62

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		20,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,127.77	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	3,127.77	20,000.00

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	110,466.05	
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	3,233.56	
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		

项目	金额	说明
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	5,773.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	119,473.14	
所得税影响额	17,920.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	101,552.17	

### 净资产收益率及每股收益

项目	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	5.83	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.75	0.17	0.17

河北海鹰环境安全科技股份有限公司

二〇二四年 八 月 二十七 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，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	110,466.05
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	3,233.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,773.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>119,473.14</b>
减：所得税影响数	17,920.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>101,552.17</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用