

2024

半年度报告

The Semi-Annual Report of
Qingyan Environment

/// 301288.SZ



清研环境科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-066



清研环境
QINGYAN ENVIRONMENT

2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘淑杰、主管会计工作负责人郑新及会计机构负责人（会计主管人员）郑新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的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。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，该部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者及相关人士仔细阅读并注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任	30
第六节 重要事项	33
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	45

备查文件目录

- 一、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。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、清研环境、母公司	指	清研环境科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	刘淑杰
迦之南投资	指	深圳市迦之南投资发展有限公司
根深投资	指	深圳市根深投资发展合伙企业（有限合伙）
行之投资	指	深圳市行之投资发展合伙企业（有限合伙）
清研创投	指	深圳清研创业投资有限公司
力合创投	指	深圳市力合创业投资有限公司
人才基金	指	深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
惟明投资	指	宁波梅山保税港区惟明投资合伙企业（有限合伙）（2023.02.06 名称变更为“宁波梅山保税港区惟明创业投资合伙企业（有限合伙）”）
子今投资	指	宁波梅山保税港区子今投资管理合伙企业（有限合伙）
力合泓鑫	指	深圳力合泓鑫创业投资合伙企业（有限合伙）
本次发行	指	公司本次向社会公众公开发行不超过 2,701 万股人民币普通股（A 股）的行为
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
生态环境部	指	原中华人民共和国环境保护部，现已变更为中华人民共和国生态环境部
财政部	指	中华人民共和国财政部
报告期、本期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
RPIR 技术	指	耦合沉淀矩形气升环流生物反应器或反应沉淀一体式矩形气升环流生物反应器（Rapid Purification of sewage using sedimentation Integrated rectangular airlift loop Reactor，简称为 RPIR）
RPIR 模块	指	一种标准化快速生化污水处理装备，可视项目规模自由配置相应数量，是 RPIR 工艺包中的核心装备之一
T-Bic	指	Three-dimensional Biological Immobilized Curtain 的简称，指的是三维固定化生物帘技术，集成了生物强化功能菌剂、高分子材料改性固定微生物、快速生化反应器等多项技术，实现了高效高密度的功能菌剂固定化，适用于低污染水体的快速生化处理。
RPIR 一体机	指	一种高度集成的快速生化污水处理装备，是 RPIR 工艺包中的核心装备之一，主要应用领域为城市河道湖库小排口控源截污、分散式村镇生活污水处理等
RPIR 工艺包	指	依托 RPIR 技术，由工艺设计、核心装备（RPIR 模块、RPIR 一体机）、辅助设备/材料三者耦合研发的快速生化污水处理产品
A/RPIR	指	RPIR 工艺包的一种，在 S-RPIR 工艺包基础上增加缺氧工艺流程对污水进行处理，可使污水完成脱氮作用
A ² /RPIR	指	RPIR 工艺包的一种，在 A/RPIR 工艺包基础上进一步增加厌氧工艺流程，可使污水在厌氧池完成磷的释放
COD	指	化学需氧量（Chemical Oxygen Demand）的简称，是以化学方法测量水样中需要被氧化的还原性物质的量，反映了水中受还原性物质污染的程度，是反映污染物排放一个主要指标
S-RPIR	指	RPIR 工艺包的一种，在好氧段的处理单元主要由 RPIR 池构成，可完成从原水进入到达标水排放的完整过程

m ²	指	单位“平方米”的英文形式
m ³ /d	指	单位“立方米/天”的英文形式
反应器	指	英文“Reactor”的翻译，是指一种实现反应过程的设备，用于实现液相单相反应过程和液液、气液、液固、气液固等多相反应过程
好氧	指	通过曝气等充氧措施维持一定溶解氧的区域，适宜好氧微生物生长繁殖。主要功能是吸收磷和硝化反应，并去除 COD、BOD 等有机污染物
混合液	指	微生物对污水进行降解处理，在分离之前，水质为清水、微生物群体、降解后的无机物等混合形成的混合液
环流	指	混合液在气体的流动和物质密度差的双重作用下形成的环形流
耦合沉淀矩形气升环流生物反应器	指	反应沉淀一体式矩形气升环流生物反应器，即公司研发的 RPIR 技术，将生化反应、沉淀分离的过程集中于一个反应器中，并进而提高反应的速度，且避免建设二沉池
红菌	指	厌氧氨氧化过程的功能细菌为厌氧氨氧化菌，俗称“红菌”，红菌以二氧化碳或碳酸盐作为碳源，以氨氮作为电子供体，以亚硝酸盐氮作为电子受体，将氨氧化成氮气
双碳	指	碳达峰与碳中和的简称
地表 IV 类	指	在《地表水环境质量标准》（GB 3838-2002）中，地表水依据水域环境功能和保护目标，按功能高低依次分为五类，其中 IV 类主要适用于一般工业用水区及人体非直接接触的娱乐用水区。
地表 V 类	指	在《地表水环境质量标准》（GB 3838-2002）中，地表水依据水域环境功能和保护目标，按功能高低依次分为五类，其中 V 类主要适用于农业用水区及一般景观要求水域。
一级 A	指	在《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB 18918-2002）中，一级标准的 A 标准是城镇污水处理厂出水作为回用水的基本要求。当污水处理厂出水引入稀释能力较小的河湖作为城镇景观用水和一般回用水等用途时，执行一级标准的 A 标准。
江苏地标一级	指	江苏省《村庄生活污水治理水污染物排放标准》DB 323462-2020 排放一级标准，主要适用于出水排入 GB 3838 地表水 III 类功能水域（划定的饮用水水源保护区和游泳区除外）或 GB 3097 海水二类功能水域。
河南地标二级	指	河南省《农村生活污水处理设施水污染物排放标准》DB 411820-2019 排放二级标准，主要适用于出水直接排入 GB 3838 IV、V 类水体和水环境功能未明确的池塘等封闭水体。
纳管排放标准	指	《污水排入城镇下水道水质标准（GB_T 31962-2015）》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	清研环境	股票代码	301288
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	清研环境科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	清研环境		
公司的外文名称（如有）	Qingyan Environmental Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	QINGYAN ENVIRONMENT		
公司的法定代表人	刘淑杰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑新	冯晓丹
联系地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道 019 号清华大学研究院 5 层 C527	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道 019 号清华大学研究院 5 层 C527
电话	0755-86563163	0755-86563163
传真	0755-86535004	0755-86535004
电子信箱	qyhjzqb@tsinghuan.com.cn	qyhjzqb@tsinghuan.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	36,845,568.45	69,319,019.92	-46.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-5,395,863.79	12,536,728.54	-143.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,405,551.74	5,445,867.34	-254.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,986,968.06	-13,334,265.61	-4.89%
基本每股收益（元/股）	-0.0506	0.1161	-143.58%
稀释每股收益（元/股）	-0.0506	0.1161	-143.58%
加权平均净资产收益率	-0.65%	3.41%	-4.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	915,200,876.86	961,322,823.32	-4.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	815,780,890.98	848,283,713.74	-3.83%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.05

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

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）	8,208.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	528,854.40	
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	2,913,076.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,670.13	
减：所得税影响额	531,121.40	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	3,009,687.95	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主要业务

公司是专注于快速生化污水处理技术研发和应用的国家级“专精特新”小巨人企业。自成立以来，公司始终坚持“以创新技术装备化为路径，以创新装备工艺包为产品，为行业上下游提供高质量价值服务”的发展战略，致力于打造国际领先的高端环保装备研发推广服务平台。

在水环境治理大市场中，针对市政污水处理厂新建、提标、缺地扩容，黑臭河道控源截污及流域水体水质改善，村镇分散污水低成本处理，工业有机废水治理及高氨氮废水治理等特定细分市场需求，通过持续创新开发各种独创的水污染防治技术，通过技术装备化形成标准化创新装备，并结合应用场景的特定需求形成整体解决方案，为各县级市、市辖区政府及其平台公司提供最优技术、产品和运维服务。

（二）公司主要产品及其用途

1、RPIR 快速生化污水处理技术系列产品

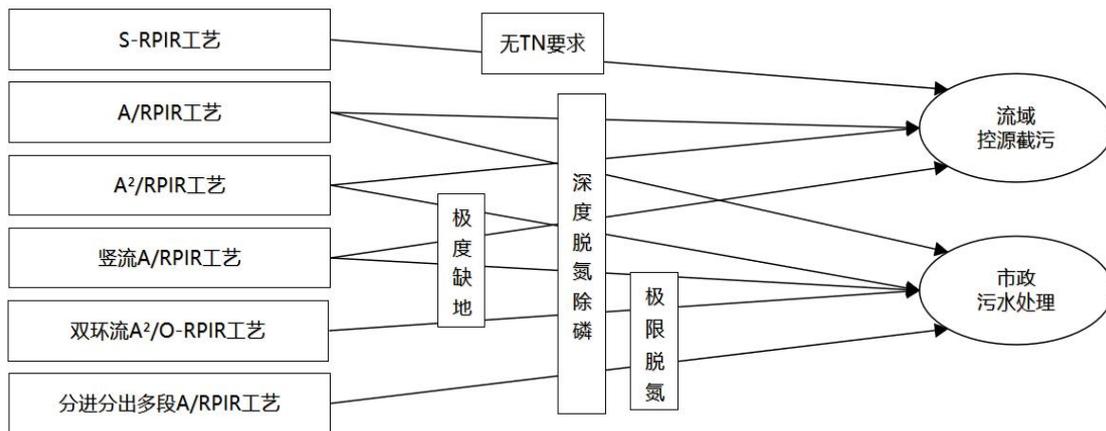
RPIR 快速生化污水处理技术是公司自主研发的国际领先的污水处理技术，该技术将曝气供氧、气升环流、生化反应、沉淀分离四种功能有机地耦合在一起，形成模块化、标准化的集约型高效生物污水处理反应器，使用该技术的污水处理系统无需建设二沉池，可有效节省污水处理厂占地面积。截至报告期末，RPIR 技术系列产品应用覆盖全国 28 省市/自治区。

（1）核心装备

产品名称	RPIR 模块	RPIR 一体机
组装方式	拼装式组合装备	撬装式全流程一体化污水处理装置
应用场景	适合于大规模的污水处理设施	主要应用于小水量的农村污水和小排污口的污水处理
产品特点	①标准化装备，可快速拼装及安装，项目实施周期短 ②可视项目规模灵活配置、自由并联，项目适配性高 ③全不锈钢材质，无易损部件，维护成本低	除具有 RPIR 模块的特点外，还具有以下特点： ①可快速投入使用，安装于现场后接通水电即可运行 ②云平台监控，满足客户快速响应、无人值守需求 ③RPIR 一体机箱体亦为全不锈钢材质，寿命长，维护成本较低
产品图示		

(2) 产品特征

产品特征为“RPIR 工艺包定制化设计、RPIR 核心装备标准化生产”，即由于污水治理项目水质、水量、生化条件等存在不同特点，客户也存在不同需求，因此在自身技术储备和既有项目经验的基础上对工艺方案进行定制化设计，并采购相应的辅助设备/材料用于项目实施，但不同 RPIR 工艺包中所用的 RPIR 核心装备均为标准化设备。以 RPIR 构建的污水处理工艺如下所示：



(3) 应用场景及特点

序号	应用场景	特点
1	市政污水处理厂新建、原位提标扩容	污水缺地提质增效解决方案
2	黑臭水体控源截污	装配式，拼装化，短工期，高标准
3	调蓄+就地联动处理设施	应对初雨面源污染的综合治理新模式
4	沉淀池原位改造为生化池	沉淀设施原位升级提标扩容
5	地下污水处理厂新建	省用地，降投资，简管理
6	分散式污水处理	简洁高效，优质出水，便于维护



江苏省某污水处理厂扩能改造项目（出水标准：地表 IV 类）



深圳市某河口水质提升项目（出水标准：地表 IV 类）



湖北省某河流域水质提升项目（出水标准：一级 A）

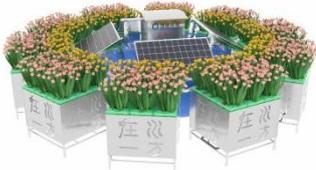


深圳市某调蓄池项目（出水标准：旱季地表 IV 类，雨季地表 V 类）

2、T-Bic 快速生化污水处理技术系列产品

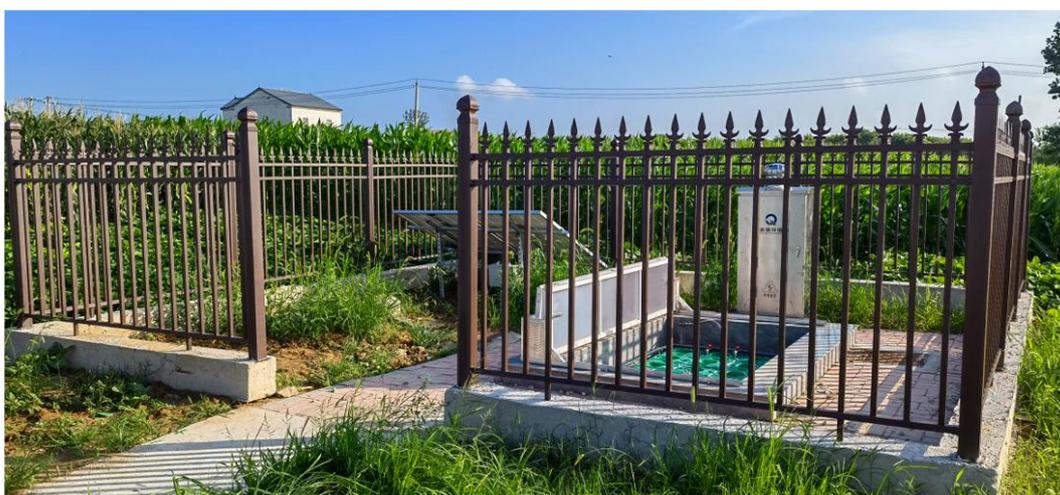
T-Bic 快速生化污水处理技术集成了生物强化功能菌剂、高分子材料改性固定微生物、快速生化反应器等多项技术，实现了高效高密度的功能菌剂固定化。

T-Bic 快速生化污水处理技术形成 MAAR 塔、RPSR 一体机、生物净化池、生物浮岛、复合生物膜湿地等系列产品，适用于不同程度污染水体的快速生化处理。截至报告期末，该技术已在广东、江苏、河南、西藏等区域得到产业化应用。

序号	产品名称	产品特点	产品图示
1	MAAR 塔	① 应用场景：城市、农村黑臭水体原位治理，控源截污，快速应急污水处理 ② 根据处理水量灵活确定模块数量 ③ 处理规模：200- 2000m ³ /d ④ 出水标准：一级 B	
2	RPSR 一体机	① 应用场景：河道低污染水处理 ② 处理规模：单台处理水量 1000- 2500m ³ /d ③ 出水标准：优于地表Ⅲ类标准	
3	T-Bic 生物净化池	① 应用场景：农村、社区、公园、景区等高分散度污水低碳高效处理 ② 处理规模：1- 300m ³ /d ③ 出水标准： 农村生活污水：地方农污排放标准 城镇分散污水：一级 A	
4	T-Bic 生物浮岛	① 应用场景：坑塘、湖泊、水库、河流等低污染水体的原位处理及水质提升 ② 单岛服务面积 20- 40m ² ③ 出水标准：最高可达准地表Ⅲ类标准	
5	复合生物膜湿地	① 应用场景：污水处理厂尾水提升、雨水快速净化及资源化、农田退水快速净化等水环境改善 ② 显著缩减人工湿地占地面积，系统出水水质更优，提高系统抗冲击能力，投资更省 ③ 出水标准：地表Ⅲ类标准	



河南省某农村污水处理项目（出水标准：河南地标二级）



江苏省某农村污水处理项目（出水标准：江苏地标一级）

3、限氧 RPIR 高氨氮废水处理技术系列产品

限氧 RPIR 高氨氮废水处理技术将曝气供氧、气升环流、短程硝化-厌氧氨氧化生化反应、沉淀分离四种功能有机地结合在一起，并通过分污泥龄控制系统和精准曝气控制系统，形成稳定集约型高效生物脱氮污水处理反应器。

（1）核心产品

限氧 RPIR 高氨氮废水处理技术源自公司自主研发的 RPIR 技术，并与生物脱氮工艺厌氧氨氧化技术结合而成，该技术将含高浓度红菌的功能微生物菌群、限氧 RPIR 分离模块、智慧化控制系统相结合，构建了高效、可靠、稳定、可复制、模块化、标准化的厌氧氨氧化工程化产品。截至报告期末，公司自主研发的限氧 RPIR 高氨氮废水处理技术已进行产业化应用。

（2）技术优势和应用场景

限氧 RPIR 高氨氮废水处理技术产品具有①模块化、标准化，可实现原位改造；②节省曝气量；③脱氮过程无需碳源；④产生的红菌可作为资源；⑤反应池污泥浓度低，无需消泡；⑥脱氮效率是传统硝

化反硝化的 4 - 8 倍等技术优势。

该产品可应用于餐厨垃圾发酵沼液、PCB 行业高氨氮废水、矿业高氨氮废水处理等领域，根据进出水水质要求，可灵活选用不同的工艺组合方式。



深圳市某环境园沼液处理项目（出水标准：纳管排放标准）

4、水处理运营服务

为在产业化实践中提升技术水平并更好地服务客户，实现高质量价值服务与上下游系统融合，公司选择性承接部分水处理运营服务，包括工艺优化、工艺诊断、运营分析、设备运行管理、突发事件管理、水质监测分析等技术型服务。

（三）公司的经营模式

1、盈利模式

公司主要通过为客户提供产品和服务获得收入并获取合理利润，主要盈利模式为向客户销售污水处理技术工艺包，并选择性承接部分水处理运营服务。

2、采购模式

公司根据项目需求、库存等因素组织采购，采购需求按流程逐级审批。

公司已设立完善的供应商管理制度。供应商筛选方面，一般通过网络、同行介绍、行业会议等方式确定意向合作供应商，公司对意向合作供应商进行审核，包括经营资质、现场考察、样品检测等，经审核合格后公司与其建立正式合作关系。供应商评估方面，公司结合交付质量、价格水平、履约能力、响应速度等对供应商进行定期评估，对产品或服务质量不合格的供应商及时淘汰，对优质供应商公司保持持续合作。

3、生产模式

公司实行“按照项目需求生产发货、对于通用部件少量备货”的生产模式，装备部负责组织生产与

发货。部分工序比如不锈钢板材的切割、焊接由外协加工商负责，装备部将半成品发到项目现场完成设备的拼装及安装。

4、销售模式

公司处于污水治理产业链上游，专注于技术研发和提供设备产品。下游客户按产业链可分为投资建设企业及最终业主方，按客户性质可分为政府、企业单位。

公司采取直销的销售模式，在重点区域布局深耕发展，通过协商谈判、公开招投标、竞争性谈判、单一来源采购等方式获取订单。

公司重视品牌营销，通过打造项目示范效应，树立公司品牌，扩大行业影响力，并综合利用行业展会、网络宣传等方式提升品牌知名度。同时，公司积极推行“技术获客”，在项目的工艺研究阶段，通过工艺宣讲、技术推介、方案展示等方式获得客户或业主认可并确定公司核心技术在污水处理项目中的使用，以此切入污水处理项目的设备供应链并实现销售。

（四）公司所属行业发展情况及市场地位

1、行业发展情况

党的二十大在十九大的基础上进一步践行高质量发展理念，并指出，“推动经济社会发展绿色化、低碳化是实现高质量发展的关键环节；要深入推进环境污染防治，坚持精准治污、科学治污、依法治污，持续深入打好蓝天、碧水、净土保卫战；统筹水资源、水环境、水生态治理，推动重要江河湖库生态保护治理，基本消除城市黑臭水体。”

从行业发展来看，污水处理行业正面临着向高质量发展的转型需求，宏观政策规划也往“精耕细作”方向走，追求高质量的精细化、智慧化、资源化、低碳化、生态化、社会化建设。

（1）城市市政污水治理

在国家环保政策带动之下，我国城市污水处理行业快速发展，污水处理量、污水处理能力和处理率大幅提高。据《2022 年城乡建设统计年鉴》数据显示，截至 2022 年，我国城市和县城污水处理厂数量达到 4695 座，城市和县城污水处理率分别为 98.11%和 96.94%。

2022 年 5 月国务院发布《关于推进以县城为重要载体的城镇化建设的意见》，提出“开展污水处理差别化精准提标，对现有污水处理厂进行扩容改造及恶臭治理。”

2023 年 5 月生态环境部等五部门联合印发《重点流域水生态环境保护规划》，对“十四五”重点流域综合治理、河湖水生态保护与修复、河湖生态流量水量管理等工作作出部署，明确了主要目标、任务和措施。

2023 年 7 月国家发改委等三部门印发《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025 年）》提

出，“到 2025 年，环境基础设施处理处置能力和水平显著提升，新增污水处理能力 1200 万立方米/日。”

部分地区发布的政策提出，在一定时间内对该地区标准进行提高。例如山东省由于其位于南水北调沿线的特殊地理位置、黄河流域高质量发展要求、污染排放总量大，流域内部分断面达标不稳定等原因，发布的《山东省城市排水“两个清零、一个提标”工作方案》提出，“2023 年山东省 40%的城市污水处理厂出水水质达到地表水准IV类标准；到 2025 年，城市和县城建成区黑臭水体全部清零，60%城市污水处理厂完成提标改造。”

从“十四五”发布的文件来看，国家将会加快管网建设和污水处理的提标增效改造，而提标增效改造的市场诉求主要是原位扩容和精准提标。

除此之外，目前的污水处理厂的雨天抗干扰能力较弱，每到雨季，大部分污水处理厂将会超负荷运行，会影响污水管网的输送能力以及污水处理厂的处理效能，间接导致城市污水管网高水位运行；而且大量污水还会随着雨水进入城市河湖，导致水体黑臭，水生态失衡，使之前非雨季时期的治理成效大打折扣。

（2）乡村镇县级分散污水治理

我国南北、东西自然禀赋差异大，农村居民生产生活习惯不尽相同，农村生活污水量大面广，治理成效巩固难，需要科学施治、持续发力。据生态环境部数据显示，截至 2024 年 6 月底，全国农村生活污水治理（管控）率达到 45%以上。

2023 年 1 月中共中央、国务院发布《关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》，延续对农村生活污水治理的重视程度，提出“要扎实推进农村人居环境整治提升，以人口集中村镇和水源保护区周边村庄为重点，分类梯次推进农村生活污水治理。”

2024 年 1 月生态环境部、水利部、农业农村部联合印发《农村黑臭水体治理工作指南》，用于学习运用“千万工程”经验，深入打好农业农村污染治理攻坚战，指导各地组织开展农村黑臭水体治理工作，解决农村突出水环境问题，推动工作取得实效。

2024 年 1 月生态环境部办公厅、农业农村部办公厅发布《关于进一步推进农村生活污水治理的指导意见》提出，“农村生活污水治理是农村人居环境整治的重要内容，是实施乡村振兴战略的重要举措；鼓励建立县（市、区）政府主导、法人主体建设运维、部门监管、村民参与的污水治理机制。”

（3）高氨氮工业有机废水处理

我国工业废水处理行业市场规模与经济发展水平、环保治理要求等因素密切相关。随着经济的不断发展，我国水污染的污染源也在不断增加，废水中污染物的含量和种类也在不断提高。例如，生物医药、光伏、PCB 行业等新兴领域所产生的废水具有污染物尤其是氨氮浓度比较高，水量较大，水质复

杂等特点。据《中国环境统计年鉴》数据统计，工业领域氨氮排放量主要集中在化学原料和化学制品制造业、农副食品加工业、造纸及纸制品业、纺织业、食品制造业等行业，大量氨氮废水排入水体不仅引起水体富营养化、造成水体黑臭，给水处理的难度和成本加大，甚至对人群及生物产生毒害作用。

2、行业地位

公司围绕核心技术的推广构建了成熟有效的商业模式，所研发的国际领先的水处理创新技术及相关装备在市政污水处理厂新建提标扩容、黑臭河道控源截污及原位水质提升、调蓄池与市政污水联动处理、农村污水低成本处理、高氨氮废水处理等环保相关领域得到广泛应用，服务客户包括大型国有企业或上市公司及其子公司以及地方水务企业等，逐步形成了以点带面、辐射全国的市场态势。

自成立以来，公司定位于创新技术装备化变革的引领者，组建专业的研发团队，通过自主研发、技术改造、技术引进吸收等多种方式，积累丰富的水环境处理创新技术装备化的经验，并荣获多项专业资质及荣誉。公司在发展中受到了社会各界的广泛关注，CCTV 发现之旅频道《华商论剑》栏目、深圳卫视第一现场栏目、深圳卫视、深视新闻、深圳特区报、中国水网等媒体先后对公司的技术、发展开展有相关报道或进行过人物专访。

公司研发的技术和产品近两年荣获广东省工程勘察设计行业协会“广东省工程勘察设计行业协会科学技术奖-三等奖”，中国化工学会工业水处理专业委员会、全国工业水处理信息总站“水处理领域技术创新奖-三等奖”，E20 环境平台“2023 年度水业市政环境领域领先企业污水处理快速生化年度标杆”；入选工业和信息化部、生态环境部《国家鼓励发展的重大环保技术装备目录（2023 年版）》，广东省能源局《广东省节能技术、设备（产品）推荐目录（2023 年版）》，广东省环境科学学会 2023 年《广东省先进污染防治技术目录（水污染防治领域）》；被广东省高新技术企业协会评选为“广东省名优高新技术产品”。

随着我国经济的高质量发展和人民对环保意识的提升，广大城市及农村污水处理的规模标准必然要进一步提升，而当前污水处理行业普遍面临投资大、占地广、能耗高等问题，传统工艺较难解决行业的需求痛点，未来市场上对高效率、低能耗、低成本、装备化的技术需求将快速增加，凭借自身技术优势和对市场痛点的把握，公司将具备较好的成长性和较为广阔的市场空间。

（五）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 3,684.56 万元，同比下降 46.85%；实现归属于上市公司股东的净利润-539.59 万元，同比下降 143.04%。营业收入及净利润相比上年同期下降的原因主要系报告期内污水处理工艺包销售项目验收金额较上年同期减少所致。

二、核心竞争力分析

（一）技术优势和持续研发优势

截至 2024 年 6 月底，公司拥有有效专利 105 项（其中 PCT 专利 2 项，国内发明专利 17 项，实用新型专利 80 项，外观专利 6 项），软件著作权 1 项，作品登记 1 项，发表论文 21 篇（其中 SCI 收录 7 篇），编制技术规程 2 项。

RPIR 快速生化污水处理技术系公司核心团队多年研发诞生，并在公司成立以来于产业化实践中不断迭代提升，凭借“投资省、占地少、运行成本低、管理简单、出水水质优良”等特点，在水处理领域已拥有较强的优势。公司持续投入资源用于研发，结合生化处理的前后端处理技术需求和农村污水处理、河湖水环境原位修复及控流截污、高氨氮废水处理等巨大的市场需求，开展多方位的污水处理创新技术的研发，实现公司技术的多元化。

（二）产业化应用优势

公司依托具有自主知识产权的核心技术，解决了传统工艺下污水处理设施投资大、成本高、占地广、建设施工效率低、一致性程度低等痛点。公司深入了解下游客户的需求，能够以客户需求为出发点进行技术研发和工艺设计，向客户提供针对性和实用性较强的 S-RPIR、A/RPIR、A²/RPIR、竖流 A/RPIR、T-Bic 等多种工艺包，切实解决各种复杂条件下的污水处理难题，满足客户多样化、个性化的需求；核心装备 RPIR 模块及 RPIR 一体机标准化、装备化程度高，可灵活适配多种类型污水处理项目；T-Bic 快速生化污水处理技术系列核心产品包含 MAAR 塔、RPSR 一体机、生物净化池、生物浮岛等系列产品类型，适用于不同程度污染水体的快速生化处理；限氧 RPIR 高氨氮废水处理技术产品则适用于餐厨和中转站渗滤液、沼液、光伏电池/PCB 等多种行业的高氨氮废水处理。

公司的创新技术及创新装备产业化优势明显，应用规模持续扩大，尤其是在技术壁垒高、项目规模大的市政污水领域，公司不断树立成功案例。截至报告期末，RPIR 快速生化污水处理技术系列产品应用覆盖全国 28 省市/自治区，T-Bic 快速生化污水处理技术系列产品已在广东、江苏、河南、西藏等区域得到应用，限氧 RPIR 高氨氮废水处理技术产品已开始产业化应用。先进技术成果的产业化应用一方面提高了公司在行业内的品牌影响力，另一方面也推动了技术的持续升级，使公司在行业竞争中保持明显优势。

（三）团队优势

公司坚持“以人为本”的发展战略，始终把人才作为企业发展的源动力，力争实现个人价值、社会价值和公司价值的同步发展。公司的创始人正高级工程师刘淑杰女士和清华大学陈福明教授均来自深圳清华大学研究院。公司布局了由陈福明教授担任院长并主持工作的清研环境研究院，下设创新技术研究所、

中间试验研究所和创新产品研究所，三个研究所的负责人均为博士后；此外，设立了清研环境水处理过程工程研究中心、武汉产业创新发展研究院-清研环境污水处理技术创新中心，拥有深圳市院士（专家）工作站、深圳市博士后创新实践基地、深圳市南山区高层次创新型人才实训基地三大人才汇集平台，还和清华大学深圳国际研究生院联合成立了研究生联合培养基地。

公司拥有一支行业经验丰富、技术基础扎实、并在不断扩大的销售团队。公司主要销售人员长期从事环保行业工作，深入了解客户需求，工艺技术基础扎实，能结合公司技术特点与客户需求进行销售推介，凭借公司的技术优势和客户服务能力，能够获得客户的认可。此外，公司建立了完善的组织结构，各部门各司其职，以市场为导向，通力协作，工艺设计、物料采购、生产加工、设备拼装安装全流程紧密连接，为客户提供高效优质的交付体验。

公司坚持通过提升人力资本以促进企业发展，通过定期会议、培训学习等方式积极提高自身及公司员工业务能力及知识水平，并加大优秀人才的引进力度以持续提升团队的经营管理水平。

（四）品牌优势

公司重视品牌营销，通过快速高效的项目周期、优质的出水质量、稳定的运营效果打造项目示范效应，树立公司品牌，扩大行业影响力，并综合利用行业展会、网络宣传等方式提升品牌知名度；同时，公司积极推行“技术获客”，在项目的工艺研究阶段，通过工艺宣讲、技术推介、方案展示等方式获得客户或业主认可并确定技术工艺包在污水处理项目中的使用，以此切入污水处理项目的设备供应链并实现工艺包的销售。

凭借着显著的技术优势、专业的技术服务能力和有效的品牌推广活动，公司的核心技术被行业内广泛熟知，获得客户和合作伙伴的广泛认可，业务区域从深圳拓展到全国二十多个省市。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	36,845,568.45	69,319,019.92	-46.85%	主要系报告期内污水处理工艺包销售项目验收金额较上年同期减少所致
营业成本	20,152,336.25	39,850,381.81	-49.43%	主要系报告期收入减少，成本相应减少所致
销售费用	5,702,012.28	5,663,002.59	0.69%	
管理费用	14,621,044.40	10,400,264.99	40.58%	主要系报告期内股份支付计提较上年同期增加
财务费用	-4,514,405.27	-5,566,689.26	18.90%	主要系报告期内公司闲置资金进行现金管理产生利息收入减少所致

所得税费用	-58,151.62	2,733,073.91	-102.13%	主要系报告期内公司利润总额减少所致
研发投入	6,028,950.32	5,418,626.12	11.26%	
经营活动产生的现金流量净额	-13,986,968.06	-13,334,265.61	-4.89%	
投资活动产生的现金流量净额	90,536,990.09	-73,962,879.71	222.41%	主要系报告期内收回到期的闲置资金购买的理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-38,312,530.85	161,345.43	-23,845.66%	主要系报告期内进行股份回购以及进行股利分配综合影响所致
现金及现金等价物净增加额	38,237,491.18	-87,135,799.89	143.88%	主要系报告期内收回到期的闲置资金购买的理财产品所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
污水处理工艺包销售	25,775,620.35	14,377,891.73	44.22%	-59.39%	-59.75%	0.49%
水处理运营服务	7,361,956.25	3,398,014.75	53.84%	27.36%	-21.13%	28.37%
工程收入	3,621,710.58	2,318,724.96	35.98%	-	802.06%	35.98%

注：工程收入营业成本较上年同期增加远高于工程类营业收入较上年同期增加幅度，主要是上年同期公司未发生工程收入，而所发生工程成本为已验收项目以前年度结转的成本中包含暂估的安装费用，因与实际结算时存在差异，差额部分调整上年同期营业成本，导致营业成本为-330,275.22 元且金额较小。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,372,370.43	24.93%	主要系报告期闲置资金的理财收益导致	否
公允价值变动损益	1,705,437.65	30.98%	主要系报告期内短期理财产品、结构性存款的公允价值变动导致	否
资产减值	-3,796,470.51	-68.97%	主要系报告期内应收账款计提的减值增加	否
营业外收入	112,745.60	2.05%	主要系报告期内违约金罚款收入	否
营业外支出	22,075.47	0.40%	主要系报告期内违约金罚款支出	否
其他收益	689,577.38	12.53%	主要系报告期内公司收到的政府补贴所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	358,796,147.83	39.20%	299,366,883.76	31.14%	8.06%	
应收账款	146,253,349.51	15.98%	148,959,010.62	15.50%	0.48%	
合同资产	7,036,635.62	0.77%	6,329,052.78	0.66%	0.11%	
存货	14,251,908.36	1.56%	13,723,526.67	1.43%	0.13%	
长期股权投资	3,073,408.16	0.34%	2,908,676.90	0.30%	0.04%	
固定资产	69,993,725.60	7.65%	70,992,376.32	7.38%	0.27%	
在建工程	108,250,208.30	11.83%	105,765,335.48	11.00%	0.83%	
使用权资产	1,904,170.43	0.21%	1,964,046.31	0.20%	0.01%	
短期借款	8,006,000.00	0.87%	13,658,528.89	1.42%	-0.55%	
合同负债	10,289,399.23	1.12%	4,900,838.59	0.51%	0.61%	
租赁负债	533,103.58	0.06%	667,331.38	0.07%	-0.01%	
交易性金融资产	157,887,291.70	17.25%	265,333,466.95	27.60%	-10.35%	主要系报告期内购买的理财产品到期赎回所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	265,333,466.95	1,705,437.65			409,600,000.00	517,163,395.00		157,887,291.70
金融资产小计	265,333,466.95	1,705,437.65			409,600,000.00	517,163,395.00		157,887,291.70
上述合计	265,333,466.95	1,705,437.65			409,600,000.00	517,163,395.00		157,887,291.70
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额（元）	受限原因
履约保证金	63,144.46	土地复垦（恢复）费用
合计	63,144.46	

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司基于厚街镇黑水陂一体化污水应急处理服务项目临时用地申请，与东莞市自然资源管理部门约定开立银行开设土地复垦（恢复）专用账户，按土地复垦（恢复）方案确定的数额一次性足额预存土地复垦（恢复）费用 62,865.00 元，账户利息收入 579.46 元，1 月份支付银行询证函费用 300.00 元，待项目完成土地复垦后解冻。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	263,700,000.00	1,705,437.65	0.00	409,600,000.00	517,163,395.00	1,207,639.17	0.00	157,887,291.70	自有资金
合计	263,700,000.00	1,705,437.65	0.00	409,600,000.00	517,163,395.00	1,207,639.17	0.00	157,887,291.70	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	51,562.09
报告期投入募集资金总额	253.59

已累计投入募集资金总额	23,608.98
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意清研环境科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]543号）同意注册，清研环境科技股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,701.00万股，每股发行价格为19.09元/股，募集资金总额为51,562.09万元，扣除发行费用后募集资金净额为44,349.39万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已于2022年4月18日对本次发行的募集资金到位情况进行了审验，并出具了《清研环境科技股份有限公司发行人民币普通股（A股）2701万股后实收股本的验资报告》（大华验字[2022]000203号）。</p> <p>截至报告期之前，已累计投入募集资金总额23,355.38万元，报告期内募集资金已累计投入募集资金总额253.59万元，截止2024年6月30日公司已累计投入募集资金总额23,608.98万元，尚未使用的募集资金余额21,553.73万元（其中募集资金专户余额3,603.73万元、闲置募集资金用于购买结构性存款余额3,000.00万元、闲置募集资金用于购买大额存单14,950.00万元），募集资金专户余额包含尚未使用的募集资金产生的利息收入308.26万元，募集资金理财投资收益505.22万元。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
广东清研高端环保装备研发与制造基地项目	否	27,133.06	27,133.06	27,133.06	253.59	13,608.98	50.16%	2025年06月30日			不适用	否
补充流动资金	否	10,000	10,000	10,000	0	10,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	37,133.06	37,133.06	37,133.06	253.59	23,608.98	--	--			--	--
超募资金投向												
无												
合计	--	37,133.06	37,133.06	37,133.06	253.59	23,608.98	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>2024年6月24日公司第二届董事会第六次会议和第二届监事会第五次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司结合当前募集资金投资项目的实际建设情况和投资进度，在募集资金投资项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下对募集资金投资项目“广东清研高端环保装备研发与制造基地项目”达到预定可使用状态的时间进行延期调整，从2024年6月30日调整至2025年6月30日。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金净额7,216.33万元，均存放在募集资金专户，采用活期、定期等方式进行合理配置存放；截至2024年6月30日，超募资金余额为7,475.83万元，其中包含活期余额25.83万元，大额存单7,450.00万元。</p>											
募集资金投资项目	不适用											

实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2022 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 4,710.01 万元，本次拟用募集资金置换的金额为人民币 4,710.01 万元。公司于 2022 年 5 月 23 日召开的第一届董事会第十七次会议和第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》。同时，大华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司截至 2022 年 4 月 30 日以自筹资金预先投入募集资金项目的实际情况进行了专项审核，并出具了《清研环境科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（大华核字[2022]0010200 号）。公司于 2022 年 6 月 27 日完成募集资金置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	均存放在募集资金专户用于募集资金投资项目建设，并按照募集资金投资项目建设进度采用活期、定期等方式进行合理配置存放。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	14,664.84	12,613.66	0	0
银行理财产品	募集资金	10,460	3,000	0	0
合计		25,124.84	15,613.66	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
广东清研装备技术工程有限公司	子公司	环保技术装备的研发、制造与销售	40,000,000.00	4,079,644.30	1,079,143.03	3,656,086.60	820,319.41	779,143.03

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
清研武创环境科技（武汉）有限公司	新设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观环境不利变化的影响

若未来国内宏观经济发生不利变化，水环境治理的政策落地速度不及预期，进而会影响到公司的项目拓展和实施，对公司的经营业绩和财务状况将产生不利影响。

应对措施：围绕年度经营计划开展各项工作，加大市场推广能力建设，优化运营管理，积极推进新业务的布局，尽可能减少宏观环境带来的不利影响。

2、市场竞争加剧风险

水环境治理领域是充分竞争的市场，污水处理技术工艺路线较多，市场参与者众多，没有任何技术可以永远保持绝对的竞争优势，一旦行业需求发展速度减缓则市场竞争将会更加激烈。

应对措施：持续重视研发投入，引入更多技术水平高且具有组织管理能力的研发人才，从而加快新技术、新产品的研发进度；持续进行产品性能的迭代升级和产品质量改进；注重组织能力建设，引入优秀的管理和市场人才，提升组织运营效率，提高市场区域布局和深耕落地项目的的能力。

3、人才流失或短缺的风险

报告期内，公司虽然持续在技术研发、市场营销、内部管理等各环节引入人才，但公司目前的人员数量还相对较少，人员能力结构尚需提升。如果公司不能维持人才团队的稳定，并不断吸引优秀人才加盟，则公司经营稳定性和可持续发展将面临重大风险。

应对措施：不断加大培养和引进更高水平人才的力度，以满足公司日益发展壮大的需要。同时，不断完善各种激励方式，促进公司和员工利益共享机制的形成，最大程度上保持并发展壮大公司核心人才团队。

4、技术更新风险

报告期内，公司高度重视对研发和技术的投入，但如果公司不能准确判断和及时把握行业应用的发展趋势和产品技术的演进路线，并投入充足的力量布局新技术研发，可能导致公司无法保持技术优势，削弱公司污水处理技术及装备的竞争力，从而对公司未来的经营造成不利影响。

应对措施：公司将持续重视技术与市场调研，实时跟踪行业技术的发展情况并适时调整公司的研发方向；加大研发投入力度，在坚持自主研发的同时，积极寻找外部的新技术，通过投资并购或成熟人才团队引进快速抓住行业发展的机会。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年04月12日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台 线上交流	其他	网上提问 投资者	2023年度业绩说明会	巨潮资讯网，《清研环境投资者关系管理信息 20240412》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	71.47%	2024 年 04 月 16 日	2024 年 04 月 16 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网发布的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-044）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谈利敏	董事会秘书	解聘	2024 年 04 月 01 日	因个人原因申请辞去董事会秘书职务
	副总经理	解聘	2024 年 04 月 01 日	因个人原因申请辞去副总经理职务
郑新	董事会秘书	聘任	2024 年 04 月 23 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司专注于快速生化污水处理技术研发和应用，始终把安全生产和环境保护作为公司可持续发展的首要位置，不存在因环境问题受到行政处罚的情况。目前公司已经通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证和 ISO45001 职业健康安全管理体系认证并获得相关证书。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司严格执行关于环境保护的相关法律、法规，按照 ISO9001 质量管理体系，对与环境保护相关的各项经营生产活动进行管理。

公司持续加强对污水处理相关技术的研发投入，旨在追求寻找更为节能、更低碳排放的污水处理技术，为双碳目标的国家战略贡献力量。

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业社会责任，响应政府号召，遵守法律和规定，保护环境，提供就业岗位、缴纳税收，承担相应的社会责任。

（一）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理机制，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。

公司管理层与全体员工将努力创造更好的业绩，提升公司的内在价值，为股东创造良好的投资回报。同时，根据中国证监会关于上市公司现金分红的有关规定，制定了公司股东分红回报规划并严格执行。在兼顾公司可持续发展的情况下，公司坚持与股东共享公司的经营成果。

（二）员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《工会法》的要求，依法保护员工的合法权益。

公司始终把人才作为企业发展的源动力，坚持培养和引进并重的人才政策努力营造最好的工作环境——拥有一群最棒的同事，用卓越人才吸引并带动优秀人才，人才队伍的规模及层次不断提升。

公司一向重视员工培养，不断持续完善和优化培训机制，根据发展需求，不定时邀请公司相关的专业人士就公司所属技术及研究成果开展专题培训，以提高员工的业务工作水平。公司对员工在业余时间（不影响工作和任务的完成）接受教育学习和培训予以鼓励，并视不同情况给予一定的支持，促进员工的全面发展。

（三）客户、供应商权益保护

长期以来，公司秉承着诚实守信、互惠互利的原则，积极构建与客户及供应商的合作伙伴关系，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益，力求与供应商、客户共同发展。

公司曾获深圳市市场监督管理局颁发的广东省“守合同重信用”企业公示证书和广东中认联合认证有限公司颁发的售后服务五星级认证证书。

（四）环境保护

公司作为水环境治理行业中的一员，一贯重视环境管理和环境保护工作，严格依法履行各项环保职责，主动实施绿色管理，不断完善生态环境保护管理体系，加大节能减排投入，建立健全绿色发展的长效机制，力求为“绿水青山”的建设做出更多的贡献。

（五）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

《中共中央国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》指出，党中央认为，必须坚持不懈把解决好“三农”问题作为全党工作重中之重，举全党全社会之力全面推进乡村振兴，加快农业农村现代化。

公司始终坚持“以创新技术装备化为路径，以创新装备工艺包为产品，为行业上下游提供高质量价值服务”的发展战略，致力于打造国际领先的高端环保装备研发推广服务平台。公司针对乡镇级分散污水、农村黑臭水体处理的市场需求，自主研发了 T-Bic 快速生化污水处理技术及其系列产品，该系列技术产品根据项目的不同条件和需求，在自身技术储备和既有项目经验的基础上对工艺方案进行定制化设计，改善了乡镇人居污水情况，提高了群众的环境获得感和幸福感。

未来，公司将继续推进自主研发的系列技术产品在乡村镇级分散污水、农村黑臭水体处理方面的产业化应用，为乡村振兴贡献一份力量。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

截至报告期末，公司未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他诉讼仲裁案件总金额为 1,500.78 万元（案件均为应收账款催收事项，其中债权本金为 1,092.75 万元），截至本半年报披露日，前述案件中，尚未结案的总金额为 1,440.41 万元，尚在执行中的总金额为 18.89 万元，已执行完毕的总金额为 20.74 万元。上述诉讼仲裁事项不会对公司的财务状况和持续经营能力造成重大不利影响，不存在形成预计负债的情况。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳清华大学研究院	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人	接受关联方提供的服务	场地使用服务	参照市场公允价值定价	市场价	68.63	81.97%	200	否	定期结算	-	2024 年 03 月 27 日	巨潮资讯网，《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》

深圳清华大学研究院	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人	接受关联方提供的服务	技术研发	参照市场公允价格定价	市场价	94.34	100.00%	200	否	定期结算	-	2024 年 03 月 27 日	巨潮资讯网,《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》
深圳市力合教育有限公司	持有公司 5% 以上股份股东的一致行动人	接受关联方提供的服务	培训费	参照市场公允价格定价	市场价	0.00	0.00%	20	否	定期结算	-	2024 年 03 月 27 日	巨潮资讯网,《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	162.97	--	420	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				公司于报告期内未发生大额销货退回的情况。									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司在报告期内发生的关联交易总额低于公司董事会审议批准的 2024 年度日常关联交易额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同总 金额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回款 情况	影响重大合同履 行的各项条件是 否发生重大变化	是否存在合同无法 履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）公司于 2024 年 3 月 25 日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第三次会议，并于 2024 年 4 月 16 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的公告》，公司 2023 年度利润分配方案为：以 106,328,900 股为基数（公司回购专用证券账户中的股份不参与本次权益分派），向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币（含税），合计派发现金股利人民币 10,632,890 元（含税），本年度不进行资本公积金转增股本，不送红股。公司 2023 年年度权益分派方案已于 2024 年 5 月 16 日实施完毕。具体内容详见公司分别于 2024 年 3 月 27 日、2024 年 5 月 9 日在巨潮资讯网发布的《关于 2023 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2024-037）、《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-050）。

（二）公司于 2023 年 11 月 13 日召开的第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司拟使用自有资金不低于人民币 2,000 万元（含），不超过人民币 4,000 万元（含），通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式进行股份回购，用于实施员工持股计划或股权激励，拟回购股份的种类为公司发行的人民币普通股（A 股），回购价格不超过人民币 30.97 元/股（含），回购期限自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。

公司于 2024 年 5 月 16 日实施 2023 年年度权益分派事项，本次权益分派实施后，公司以集中竞价交易方式回购股份价格上限由不超过人民币 30.97 元/股（含）调整为不超过人民币 30.87 元/股（含）。

截至 2024 年 6 月 30 日公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,681,100 股，占公司目前总股本 108,010,000 股的 1.56%。有关本次回购事项进展情况可详见公司于 2024 年 7 月 2 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2024-057）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,917,076	56.40%						60,917,076	56.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,917,076	56.40%						60,917,076	56.40%
其中：境内法人持股	21,049,904	19.49%						21,049,904	19.49%
境内自然人持股	39,867,172	36.91%						39,867,172	36.91%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	47,092,924	43.60%						47,092,924	43.60%
1、人民币普通股	47,092,924	43.60%						47,092,924	43.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	108,010,000	100.00%						108,010,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份

1,681,100 股，占公司目前总股本 108,010,000 股的 1.56%，最高成交价为 17.69 元/股，最低成交价为 9.83 元/股，成交总金额为 25,689,086.20 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

详情请参阅本报告第二节“公司简介和主要财务指标”、第四部分“主要会计数据和财务指标”内容。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘淑杰	19,577,796	0	0	19,577,796	首发前限售股	2025年10月22日
陈福明	16,772,903	0	0	16,772,903	首发前限售股	2025年10月22日
深圳市根深投资发展合伙企业（有限合伙）	10,402,592	0	0	10,402,592	首发前限售股	2025年10月22日
深圳市行之投资发展合伙企业（有限合伙）	7,529,924	0	0	7,529,924	首发前限售股	2025年10月22日
刘旭	3,516,473	0	0	3,516,473	首发前限售股	2025年10月22日
深圳市迦之南投资发展有限公司	3,117,388	0	0	3,117,388	首发前限售股	2025年10月22日
合计	60,917,076	0	0	60,917,076	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		7,875	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）	0	持有特别表决权 股份的股东总数 （如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘淑杰	境内自然 人	18.13%	19,577,796	0	19,577,796	0	不适用	0
陈福明	境内自然 人	15.53%	16,772,903	0	16,772,903	0	不适用	0
深圳市根深投资 发展合伙企业 （有限合伙）	境内非国 有法人	9.63%	10,402,592	0	10,402,592	0	不适用	0
深圳市行之投资 发展合伙企业 （有限合伙）	境内非国 有法人	6.97%	7,529,924	0	7,529,924	0	不适用	0
深圳市力合创业 投资有限公司	国有法人	6.27%	6,776,930	0	0	6,776,930	不适用	0
深圳清研创业投 资有限公司	国有法人	5.65%	6,099,238	0	0	6,099,238	不适用	0
刘旭	境内自然 人	3.26%	3,516,473	0	3,516,473	0	不适用	0
深圳市迦之南投 资发展有限公司	境内非国 有法人	2.89%	3,117,388	0	3,117,388	0	不适用	0
广东红土创业投 资管理有限公司 —深圳市人才创 新创业一号股权 投资基金（有限 合伙）	其他	2.86%	3,084,305	0	0	3,084,305	不适用	0
宁波梅山保税港 区子今投资管理 合伙企业（有限 合伙）—宁波梅 山保税港区惟明 创业投资合伙企 业（有限合伙）	其他	0.97%	1,045,672	0	0	1,045,672	不适用	0
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的情 况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行 动的说明	1、刘淑杰与刘旭为姐弟关系； 2、刘淑杰、陈福明与刘旭为一致行动人； 3、刘淑杰持有迦之南投资 100%股权； 4、刘淑杰为根深投资和行之投资的执行事务合伙人，陈福明为根深投资和行之投资的有限 合伙人； 5、力合创投和清研创投为力合科创集团有限公司 100%持股企业； 6、除上述情况外，前 10 名股东中，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关 系。							
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户 的特别说明（参见注 11）	公司前十名股东和前十名无限售条件股东中未列示公司回购专用账户，截至报告期末清研环 境科技股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 1,681,100 股。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
深圳市力合创业投资有限公司	6,776,930	人民币普通股	6,776,930
深圳清研创业投资有限公司	6,099,238	人民币普通股	6,099,238
广东红土创业投资管理有限公司—深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	3,084,305	人民币普通股	3,084,305
宁波梅山保税港区子今投资管理合伙企业（有限合伙）—宁波梅山保税港区惟明创业投资合伙企业（有限合伙）	1,045,672	人民币普通股	1,045,672
深圳市创新投资集团有限公司	764,678	人民币普通股	764,678
宁波梅山保税港区子今投资管理合伙企业（有限合伙）	731,970	人民币普通股	731,970
蔡亿霞	366,300	人民币普通股	366,300
王华	322,000	人民币普通股	322,000
严子阳	279,700	人民币普通股	279,700
珠海紫荆泓鑫投资管理有限公司—深圳力合泓鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	252,008	人民币普通股	252,008
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、力合创投和清研创投为力合科创集团有限公司 100%持股企业；力合泓鑫的普通合伙人为珠海紫荆泓鑫投资管理有限公司，力合创投持有珠海紫荆泓鑫投资管理有限公司 30%的股份；</p> <p>2、人才基金的私募基金管理人为广东红土创业投资管理有限公司，而广东红土创业投资管理有限公司为深创投的全资子公司，深创投持有人才基金 27.5%份额；子今投资为惟明投资的私募基金管理人；</p> <p>3、除上述情况外，前 10 名无限售流通股股东中，公司未知其余无限售流通股股东与公司前 10 名股东之间、其余无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东严子阳除通过普通证券账户持有 181,200 股外，还通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 98,500 股；实际合计持有 279,700 股。</p>		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：清研环境科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	358,796,147.83	299,366,883.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	157,887,291.70	265,333,466.95
衍生金融资产		
应收票据	8,784,130.53	9,154,898.12
应收账款	146,253,349.51	148,959,010.62
应收款项融资		
预付款项	2,337,968.11	849,119.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	926,236.93	832,409.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	14,251,908.36	13,723,526.67
其中：数据资源		
合同资产	7,036,635.62	6,329,052.78

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,595,881.37	11,409,673.11
流动资产合计	707,869,549.96	755,958,041.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,073,408.16	2,908,676.90
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	69,993,725.60	70,992,376.32
在建工程	108,250,208.30	105,765,335.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,904,170.43	1,964,046.31
无形资产	15,730,704.16	15,912,756.40
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	5,769,466.36	5,211,946.96
其他非流动资产	2,609,643.89	2,609,643.89
非流动资产合计	207,331,326.90	205,364,782.26
资产总计	915,200,876.86	961,322,823.32
流动负债：		
短期借款	8,006,000.00	13,658,528.89
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	69,879,820.20	75,879,503.38
预收款项		
合同负债	10,289,399.23	4,900,838.59
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	2,654,838.02	5,616,235.44
应交税费	1,348,666.08	6,297,774.07
其他应付款	1,269,306.06	2,193,340.91
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	1,427,330.86	1,339,164.95
其他流动负债	2,608,922.95	2,236,712.26
流动负债合计	97,484,283.40	112,122,098.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	533,103.58	667,331.38
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	485,418.23	17,590.46
递延所得税负债	473,565.96	538,136.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,492,087.77	1,223,058.74
负债合计	98,976,371.17	113,345,157.23
所有者权益：		
股本	108,010,000.00	108,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	633,909,814.86	624,683,118.86
减：库存股	25,700,764.97	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,094,807.87	17,094,807.87
一般风险准备		
未分配利润	82,467,033.22	98,495,787.01
归属于母公司所有者权益合计	815,780,890.98	848,283,713.74
少数股东权益	443,614.71	-306,047.65
所有者权益合计	816,224,505.69	847,977,666.09
负债和所有者权益总计	915,200,876.86	961,322,823.32

法定代表人：刘淑杰

主管会计工作负责人：郑新

会计机构负责人：郑新

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	350,503,558.59	298,817,322.22
交易性金融资产	157,887,291.70	265,333,466.95
衍生金融资产		
应收票据	8,784,130.53	9,154,898.12
应收账款	150,928,063.72	151,991,997.95
应收款项融资		
预付款项	2,087,964.76	738,226.05
其他应收款	112,273,177.52	101,568,513.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,830,398.94	9,013,332.46
其中：数据资源		
合同资产	7,036,635.62	6,329,052.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	151,715.40	112,444.83
流动资产合计	794,482,936.78	843,059,254.43
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	67,843,408.16	63,978,676.90
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	3,014,465.69	3,068,368.32
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,406,419.64	1,964,046.31
无形资产	287,433.64	302,831.86
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	5,755,991.74	5,201,067.01
其他非流动资产		

非流动资产合计	78,307,718.87	74,514,990.40
资产总计	872,790,655.65	917,574,244.83
流动负债：		
短期借款	8,006,000.00	13,658,528.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	28,555,347.91	31,764,034.87
预收款项		
合同负债	10,289,399.23	4,900,838.59
应付职工薪酬	2,391,477.45	5,397,306.01
应交税费	1,603,857.09	6,264,854.52
其他应付款	1,016,932.29	2,067,789.89
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	1,252,240.15	1,339,164.95
其他流动负债	2,624,872.30	2,236,712.26
流动负债合计	55,740,126.42	67,629,229.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	207,791.02	667,331.38
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	485,418.23	17,590.46
递延所得税负债	473,565.96	538,136.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,166,775.21	1,223,058.74
负债合计	56,906,901.63	68,852,288.72
所有者权益：		
股本	108,010,000.00	108,010,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	633,909,814.86	624,683,118.86
减：库存股	25,700,764.97	0.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,094,807.87	17,094,807.87
未分配利润	82,569,896.26	98,934,029.38
所有者权益合计	815,883,754.02	848,721,956.11

负债和所有者权益总计	872,790,655.65	917,574,244.83
------------	----------------	----------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	36,845,568.45	69,319,019.92
其中：营业收入	36,845,568.45	69,319,019.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	42,419,714.58	56,185,320.44
其中：营业成本	20,152,336.25	39,850,381.81
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	429,776.60	419,734.19
销售费用	5,702,012.28	5,663,002.59
管理费用	14,621,044.40	10,400,264.99
研发费用	6,028,950.32	5,418,626.12
财务费用	-4,514,405.27	-5,566,689.26
其中：利息费用	255,080.98	248,230.37
利息收入	4,777,043.96	5,568,807.97
加：其他收益	689,577.38	3,345,659.99
投资收益（损失以“—”号填列）	1,372,370.43	859,626.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	164,731.26	198,037.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,705,437.65	4,078,332.97
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,817,445.82	-6,900,699.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	20,975.31	-47,343.66
资产处置收益（损失以“—”号填列）	8,208.00	754,594.67
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-5,595,023.18	15,223,871.12
加：营业外收入	112,745.60	0.00
减：营业外支出	22,075.47	19,674.43
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-5,504,353.05	15,204,196.69
减：所得税费用	-58,151.62	2,733,073.91
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,446,201.43	12,471,122.78

(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,446,201.43	12,471,122.78
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,395,863.79	12,536,728.54
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-50,337.64	-65,605.76
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-5,446,201.43	12,471,122.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,395,863.79	12,536,728.54
归属于少数股东的综合收益总额	-50,337.64	-65,605.76
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0506	0.1161
(二) 稀释每股收益	-0.0506	0.1161

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘淑杰

主管会计工作负责人：郑新

会计机构负责人：郑新

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	34,822,918.61	71,822,503.74
减：营业成本	19,652,627.31	42,296,566.07
税金及附加	394,545.83	361,755.97
销售费用	5,702,012.28	5,553,782.00
管理费用	13,915,707.49	10,377,586.60
研发费用	5,869,895.57	5,391,564.49
财务费用	-4,776,921.70	-5,568,044.58
其中：利息费用	245,108.54	247,928.28
利息收入	5,027,184.45	5,567,708.55
加：其他收益	688,759.95	3,344,991.40
投资收益（损失以“—”号填列）	1,372,370.43	859,626.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	164,731.26	198,037.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,705,437.65	4,078,332.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,799,110.87	-6,909,699.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	20,975.31	-47,343.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,793.65	754,594.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,940,722.05	15,489,796.24
加：营业外收入	112,745.60	0.00
减：营业外支出	0.00	13,415.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,827,976.45	15,476,381.21
减：所得税费用	-96,733.33	2,736,240.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,731,243.12	12,740,141.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,731,243.12	12,740,141.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-5,731,243.12	12,740,141.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	41,473,174.51	55,265,893.29
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	197,897.09	477,326.05

收到其他与经营活动有关的现金	4,414,968.72	5,688,606.45
经营活动现金流入小计	46,086,040.32	61,431,825.79
购买商品、接受劳务支付的现金	25,971,112.42	36,569,570.04
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		
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	14,702,475.56	13,613,506.57
支付的各项税费	8,619,115.37	17,482,362.01
支付其他与经营活动有关的现金	10,780,305.03	7,100,652.78
经营活动现金流出小计	60,073,008.38	74,766,091.40
经营活动产生的现金流量净额	-13,986,968.06	-13,334,265.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	633,418,054.34	424,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,370,410.11	1,847,303.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	902,238.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	636,788,464.45	426,749,541.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,151,474.36	30,712,421.16
投资支付的现金	544,100,000.00	470,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	546,251,474.36	500,712,421.16
投资活动产生的现金流量净额	90,536,990.09	-73,962,879.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	800,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	800,000.00	
取得借款收到的现金	8,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	357,000.00
筹资活动现金流入小计	8,800,000.00	10,357,000.00
偿还债务支付的现金	8,800,000.00	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,919,244.99	292,658.82
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	27,393,285.86	1,102,995.75
筹资活动现金流出小计	47,112,530.85	10,195,654.57
筹资活动产生的现金流量净额	-38,312,530.85	161,345.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	38,237,491.18	-87,135,799.89
加：期初现金及现金等价物余额	22,374,364.78	141,785,305.19
六、期末现金及现金等价物余额	60,611,855.96	54,649,505.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	37,773,174.51	55,265,893.29
收到的税费返还	197,079.66	477,326.05
收到其他与经营活动有关的现金	4,409,845.31	5,596,838.16

经营活动现金流入小计	42,380,099.48	61,340,057.50
购买商品、接受劳务支付的现金	19,163,186.75	35,107,340.56
支付给职工以及为职工支付的现金	13,414,326.30	13,545,219.99
支付的各项税费	8,531,887.38	17,481,444.90
支付其他与经营活动有关的现金	17,904,633.20	8,534,516.70
经营活动现金流出小计	59,014,033.63	74,668,522.15
经营活动产生的现金流量净额	-16,633,934.15	-13,328,464.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	633,418,054.34	424,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,370,410.11	1,847,303.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	902,238.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	636,788,464.45	426,749,541.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,199.00	557,324.00
投资支付的现金	547,800,000.00	470,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,719,096.35	30,450,849.25
投资活动现金流出小计	550,610,295.35	501,008,173.25
投资活动产生的现金流量净额	86,178,169.10	-74,258,631.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	8,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	357,000.00
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	10,357,000.00
偿还债务支付的现金	8,800,000.00	8,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,919,244.99	292,658.82
支付其他与筹资活动有关的现金	27,330,526.48	1,012,995.75
筹资活动现金流出小计	47,049,771.47	10,105,654.57
筹资活动产生的现金流量净额	-39,049,771.47	251,345.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	30,494,463.48	-87,335,751.02
加：期初现金及现金等价物余额	21,824,803.24	141,386,727.91
六、期末现金及现金等价物余额	52,319,266.72	54,050,976.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	108,010,000.00				624,683,118.86				17,094,807.7		98,495,787.01		848,283,713.74	-306,047.65	847,977,666.09
加：会计政策变更															
前															

期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	108,010,000.00			624,683,118.86				17,094,807.7		98,495,787.01		848,283,713.74	-306,047.65	847,977,666.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				9,226,696.00	25,700,764.97					-16,028,753.79		-32,502,822.76	749,662.36	31,753,160.0
（一）综合收益总额										-5,395,863.79		-5,395,863.79	50,337.64	5,446,201.43
（二）所有者投入和减少资本				9,226,696.00	25,700,764.97							-16,474,068.97	800,000.00	15,674,068.97
1. 所有者投入的普通股												0.00	800,000.00	800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				9,226,696.00								9,226,696.00		9,226,696.00
4. 其他					25,700,764.97							-25,700,764.97		25,700,764.97
（三）利润分配										-10,632,890.00		-10,632,890.00		10,632,890.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,632,890.00		-10,632,890.00		10,632,890.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	108,010,000.00				633,909,814.86	25,700,764.97			17,094,807.87		82,467,033.22		815,780,890.98	443,614,711.69	816,224,505.69

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	108,010,000.00				612,583,240.14				15,006,873.71		79,619,578.19		815,219,692.04	-300,559.65	814,919,132.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	108,010,000.00				612,583,240.14				15,006,873.71		79,619,578.19		815,219,692.04	-300,559.65	814,919,132.39

	00				14				1		9		04	65	39
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)					6,04 9,93 9.32						12,5 36,7 28.5 4		18,5 86,6 67.8 6	- 65,6 05.7 6	18,5 21,0 62.1 0
(一) 综合 收益总额											12,5 36,7 28.5 4		12,5 36,7 28.5 4	- 65,6 05.7 6	12,4 71,1 22.7 8
(二) 所有 者投入和减 少资本					6,04 9,93 9.32								6,04 9,93 9.32		6,04 9,93 9.32
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					6,04 9,93 9.32								6,04 9,93 9.32		6,04 9,93 9.32
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,226,696.00							9,226,696.00
4. 其他						25,700,764.97						-25,700,764.97
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,632,890.00		-10,632,890.00
1. 提取盈余公积								0.00	0.00			0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										10,632,890.00		-10,632,890.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					0.00					0.00		0.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	108,010.00				633,909.81	25,700,764.97	0.00	0.00	17,094,807.87	82,569,896.26		815,883.75
					4.86							4.02

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	108,010,000.00				612,583,240.14				15,006,873.71	80,144,837.91		815,744,951.76
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	108,010,000.00				612,583,240.14				15,006,873.71	80,144,837.91		815,744,951.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				6,049,939.32			0.00	12,740,141.11	0.00		18,790,080.43
（一）综合收益总额									12,740,141.11			12,740,141.11
（二）所有者投入和减少资本	0.00				6,049,939.32			0.00	0.00			6,049,939.32
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,049,939.32							6,049,939.32
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00				0.00			0.00	0.00			0.00
1. 提取盈余公积									0.00			0.00
2. 对所有者（或股东）的分配									0.00			0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00			0.00	0.00			0.00
1. 资本公积转增资本												0.00

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	108,010,000.00				618,633,179.46				15,006,873.71	92,884,979.02		834,535,032.19

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司系在深圳市清研环境科技有限公司基础上，由刘淑杰、深圳市迦之南投资发展有限公司、陈福明、深圳清研创业投资有限公司等作为发起人，以整体变更方式设立的股份有限公司。公司于 2022 年 4 月 22 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300306212591R 的营业执照。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 10,801.00 万元。注册地址位于深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道 019 号清华大学研究院 5 层 C527。总部地址位于深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南七道 019 号清华大学研究院 5 层 C527。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营项目是：环保工程技术的研发、技术咨询与技术服务；环保设备与环保材料的研发、销售；环保药剂与菌剂的研发、销售；环境污染治理设施管理。（以上经营项目涉及许可的，请先取得相关部门批准后方可经营），许可经营项目是：环保工程的投资、设计、咨询、技术服务、建设、运营；环保设备与环保材料制造、加工、生产。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额占该科目余额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项
重要的在建工程项目	单项在建工程金额占资产总额 5%以上
重要的非全资子公司	收入总额或资产总额超过合并收入总额或合并资产总额 20%以上的非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业长期股权投资占合并资产总额的 5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换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，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

- （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，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。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

11、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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确

认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定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，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

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；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7、金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	本公司根据以往的历史经验对应收票据计提比例作出最佳估计，参考应收票据的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方在合并时进行抵销	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期计提坏账准备
组合二：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
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

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方在合并时进行抵销	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期计提坏账准备
组合二：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
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

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11.金融工具”。

17、存货

1、存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履行成本等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 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进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2、存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 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。初始投资成本包括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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4、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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.375
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
RPIR 分散污水处理系统	年限平均法	运营合同约定的服务期限内	5	—

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根

据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“30、长期资产减值”。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，包括土地使用权、专利权等。

1、无形资产的初始计量

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。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	按合同规定的使用年限
专利及著作权	按剩余使用年限	根据预计可使用年限

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，必要时进行调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期资产是否存在减值迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32、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的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司

比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

34、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

35、股份支付

1、股份支付的种类

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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以

下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 污水处理工艺包销售
- (2) 水处理运营服务
- (3) 水处理工程服务

1、收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

2、收入确认的具体方法

- (1) 公司污水处理工艺包销售收入确认的具体方法如下：

1) 交付后需安装并要求水质达标的污水处理工艺包销售项目：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接收产品，在完成项目通水调试且出水水质达到合同约定的水质标准后，依据客户签署的验收报告确认收入。

2) 以交付并安装为验收条件的污水处理工艺包销售项目：公司按合同约定在客户完成产品到货并安装验收后确认销售收入。

(2) 公司提供水处理运营服务收入确认的具体方法如下：

公司根据合同约定在运营服务期内分期确认营业收入。

(3) 公司承接水处理工程服务收入确认的具体方法如下：

公司目前水处理工程服务项目建设周期短，公司根据合同约定完成竣工后，依据客户签署的验收报告确认收入。

3、特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权

使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

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情况

38、合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

39、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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

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

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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，差额部分为应缴增值税	13%、9%、6%
消费税	不适用	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
土地使用税	实际占用土地面积	4 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
清研环境科技股份有限公司	15%
广东清研环境科技有限公司	25%
上海清研环境科技有限公司	20%
海南清研环境科技有限公司	20%
玻尔新材科技（深圳）有限公司	20%
北京清研环境产业有限公司	20%
周口市清研环境产业有限公司	20%
深圳清研数联科技有限公司	20%
广东清研装备技术工程有限公司	20%
清研万物新科技（深圳）有限公司	20%
清研环境科技（保山）有限公司	20%
清研环境科技(香港)有限公司	16.5%
清研武创环境科技（武汉）有限公司	20%

2、税收优惠

本公司于 2023 年 10 月 16 日获得编号为 GR202344200342 的高新技术企业证书，有效期为三年。按照企业所得税法相关规定享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策，因此，本公司 2023 年度减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。

本公司根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）：一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加 5% 抵减应纳增值税税额。

根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号）第三条规定，增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。自 2022 年 3 月 1 日起执行。本公司污水处理劳务享受增值税即征即退 70% 税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上海清研环境科技有限公司、深圳清研数联科技有限公司、玻尔新材科技（深圳）有限公司、北京清研环境产业有限公司、广东清研装备技术工程有限公司、清研万物新科技（深圳）有限公司、周口市清研环境产业有限公司、清研环境科技（保山）有限公司、海南清研环境科技有限公司适用上述优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,116.00	29,831.00
银行存款	357,902,607.82	299,273,672.52
其他货币资金	863,424.01	63,380.24
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	358,796,147.83	299,366,883.76
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

截至 2024 年 6 月 30 日，公司固定利率存款总额及募集资金账户应计利息为 298,184,291.87 元，固定利率存款总额及募集资金账户应计利息于编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	63,144.46	63,380.24
合计	63,144.46	63,380.24

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	157,887,291.70	265,333,466.95
其中：		
短期银行理财产品及结构性存款	157,887,291.70	265,333,466.95

其中：		
合计	157,887,291.70	265,333,466.95

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,784,130.53	9,154,898.12
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	8,784,130.53	9,154,898.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,784,130.53	100.00%	0.00	0.00%	8,784,130.53	9,154,898.12	100.00%	0.00	0.00%	9,154,898.12
其中：										
银行承兑票据	8,784,130.53	100.00%	0.00	0.00%	8,784,130.53	9,154,898.12	100.00%	0.00	0.00%	9,154,898.12
合计	8,784,130.53	100.00%	0.00	0.00%	8,784,130.53	9,154,898.12	100.00%	0.00	0.00%	9,154,898.12

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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：

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	76,314,090.42	75,580,269.58
1至2年	52,621,162.70	50,409,882.24
2至3年	29,406,785.86	47,606,239.99
3年以上	23,704,452.66	7,346,518.90
3至4年	20,445,092.66	6,861,466.45
4至5年	2,957,704.00	183,396.45
5年以上	301,656.00	301,656.00
合计	182,046,491.64	180,942,910.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	5,558,800.00	3.05%	5,558,800.00	100.00%	0.00	5,558,800.00	3.07%	5,558,800.00	100.00%	0.00

其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,558,800.00	3.05%	5,558,800.00	100.00%	0.00	5,558,800.00	3.07%	5,558,800.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	176,487,691.64	96.95%	30,234,342.13	17.13%	146,253,349.51	175,384,110.71	96.93%	26,425,100.09	15.07%	148,959,010.62
其中：										
(1)合并范围内关联方组合	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
(2)按账龄组合	176,487,691.64	96.95%	30,234,342.13	17.13%	146,253,349.51	175,384,110.71	96.93%	26,425,100.09	15.07%	148,959,010.62
合计	182,046,491.64	100.00%	35,793,142.13	19.66%	146,253,349.51	180,942,910.71	100.00%	31,983,900.09	17.68%	148,959,010.62

按单项计提坏账准备类别名称：深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司	5,558,800.00	5,558,800.00	5,558,800.00	5,558,800.00	100.00%	对方公司进入破产清算程序
合计	5,558,800.00	5,558,800.00	5,558,800.00	5,558,800.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合	176,487,691.64	30,234,342.13	17.13%
合计	176,487,691.64	30,234,342.13	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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：

单位：元

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	5,558,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,558,800.00
按组合计提坏账准备	26,425,100.09	3,809,242.04	0.00	0.00	0.00	30,234,342.13
合计	31,983,900.09	3,809,242.04	0.00	0.00	0.00	35,793,142.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 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：元

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
第一名	15,876,001.58	0.00	15,876,001.58	8.37%	4,762,800.48
第二名	11,695,000.00	905,000.00	12,600,000.00	6.64%	630,000.00
第三名	11,050,162.50	850,012.50	11,900,175.00	6.27%	595,008.76
第四名	11,648,400.00	0.00	11,648,400.00	6.14%	1,161,870.00
第五名	10,707,586.52	480,000.00	11,187,586.52	5.90%	559,379.33
合计	60,977,150.60	2,235,012.50	63,212,163.10	33.32%	7,709,058.57

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金相关的合同资产	7,626,951.03	590,315.41	7,036,635.62	6,940,343.50	611,290.72	6,329,052.78
合计	7,626,951.03	590,315.41	7,036,635.62	6,940,343.50	611,290.72	6,329,052.78

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										

按组合计提坏账准备	7,626,951.03	100.00%	590,315.41	7.74%	7,036,635.62	6,940,343.50	100.00%	611,290.72	8.81%	6,329,052.78
其中：										
(1)合并范围内关联方组合		0.00%			0.00	0.00		0.00		0.00
(2)按账龄组合	7,626,951.03	100.00%	590,315.41	7.74%	7,036,635.62	6,940,343.50	100.00%	611,290.72	8.81%	6,329,052.78
合计	7,626,951.03	100.00%	590,315.41	7.74%	7,036,635.62	6,940,343.50	100.00%	611,290.72	8.81%	6,329,052.78

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合	7,626,951.03	590,315.41	7.74%
合计	7,626,951.03	590,315.41	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备		20,975.31		质保金到期收回
合计		20,975.31		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	926,236.93	832,409.73
合计	926,236.93	832,409.73

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	557,931.09	522,887.43
员工备用金	227,306.98	157,804.66
其他	203,705.12	206,220.12
合计	988,943.19	886,912.21

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	839,020.65	761,614.81
1至2年	133,337.64	116,567.40
2至3年	7,854.90	0.00
3年以上	8,730.00	8,730.00
3至4年	6,930.00	7,930.00
4至5年	1,000.00	0.00
5年以上	800.00	800.00
合计	988,943.19	886,912.21

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	

其中：										
按组合计提坏账准备	988,943.19	100.00%	62,706.26	6.34%	926,236.93	886,912.21	100.00%	54,502.48	6.15%	832,409.73
其中：										
(1)合并范围内关联方组合		0.00%	0.00	0.00%	0.00		0.00%	0.00	0.00%	0.00
(2)按账龄组合	988,943.19	100.00%	62,706.26	6.34%	926,236.93	886,912.21	100.00%	54,502.48	6.15%	832,409.73
合计	988,943.19	100.00%	62,706.26	6.34%	926,236.93	886,912.21	100.00%	54,502.48	6.15%	832,409.73

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合	988,943.19	62,706.26	6.34%
合计	988,943.19	62,706.26	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	54,502.48			54,502.48
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	8,203.78			8,203.78
2024 年 6 月 30 日余额	62,706.26			62,706.26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合	54,502.48	8,203.78	0.00	0.00	0.00	62,706.26
合计	54,502.48	8,203.78	0.00	0.00	0.00	62,706.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	保证金及押金	387,590.03	1年以内	39.19%	19,379.50
第二名	其他	203,705.12	1年以内	20.60%	10,185.26
第三名	员工备用金	53,337.64	1-2年	5.39%	5,333.76
第四名	保证金及押金	49,273.14	1年以内	4.98%	2,463.66
第五名	员工备用金	40,000.00	1年以内	4.04%	2,000.00
第五名	员工备用金	40,000.00	1年以内	4.04%	2,000.00
第五名	保证金及押金	40,000.00	1-2年	4.04%	4,000.00
合计		813,905.93		82.28%	45,362.18

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,337,968.11	100.00%	849,119.32	100.00%
合计	2,337,968.11		849,119.32	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	711,523.22	30.43	一年以内	合同执行中
第二名	593,922.78	25.40	一年以内	合同执行中
第三名	527,142.39	22.55	一年以内	合同执行中

第四名	167,336.92	7.16	一年以内	合同执行中
第五名	123,000.00	5.26	一年以内	合同执行中
合计	2,122,925.31	90.80		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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	1,461,254.21		1,461,254.21	1,011,649.36		1,011,649.36
在产品	117,157.31		117,157.31	278,379.30		278,379.30
合同履约成本	8,229,602.86		8,229,602.86	9,128,579.28		9,128,579.28
半成品	3,456,178.21		3,456,178.21	3,304,918.73		3,304,918.73
委托加工物资	987,715.77		987,715.77			
合计	14,251,908.36		14,251,908.36	13,723,526.67		13,723,526.67

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,534,184.89	11,409,673.11
企业所得税	61,696.48	
合计	11,595,881.37	11,409,673.11

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
开封市清研环境工程有限公司	2,908,676.90				164,731.26						3,073,408.16	
小计	2,908,676.90				164,731.26						3,073,408.16	
二、联营企业												
合计	2,908,676.90				164,731.26						3,073,408.16	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	69,993,725.60	70,992,376.32
合计	69,993,725.60	70,992,376.32

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	RPIR 污水处理系统	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	65,871,281.12	3,411,384.07	1,007,858.46	4,347,223.02	162,644.97	17,767,900.92	92,568,292.56
2.本期增加金额		2,250.00	88,989.36				91,239.36
(1) 购置		2,250.00	88,989.36				91,239.36
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	65,871,281.12	3,413,634.07	1,096,847.82	4,347,223.02	162,644.97	17,767,900.92	92,659,531.92
二、累计折旧							
1.期初余额	1,042,961.92	258,324.05	617,938.56	3,553,662.10	96,505.36	16,006,524.25	21,575,916.24
2.本期增加金额	782,221.44	160,473.35	90,395.09	160,799.10	9,804.12	-113,803.02	1,089,890.08

(1) 计提	782,221.44	160,473.35	90,395.09	160,799.10	9,804.12	-113,803.02	1,089,890.08
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	1,825,183.36	418,797.40	708,333.65	3,714,461.20	106,309.48	15,892,721.23	22,665,806.32
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	64,046,097.76	2,994,836.67	388,514.17	632,761.82	56,335.49	1,875,179.69	69,993,725.60
2.期初账面价值	64,828,319.20	3,153,060.02	389,919.90	793,560.92	66,139.61	1,761,376.67	70,992,376.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	108,250,208.30	105,765,335.48
合计	108,250,208.30	105,765,335.48

(1) 在建工程情况

单位：元

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
惠州高端环保装备研发与制造基地	108,250,208.30	0.00	108,250,208.30	105,765,335.48	0.00	105,765,335.48
合计	108,250,208.30		108,250,208.30	105,765,335.48		105,765,335.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
惠州高端环保装备研发与制造基地	288,000,000.00	105,765,335.48	2,484,872.82	0.00	0.00	108,250,208.30	60.46%	60.46%				募集资金
合计	288,000,000.00	105,765,335.48	2,484,872.82			108,250,208.30						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,350,418.37	3,350,418.37
2.本期增加金额	927,844.43	927,844.43
(1) 租赁增加	927,844.43	927,844.43
3.本期减少金额	671,004.43	671,004.43
(1) 租赁到期	671,004.43	671,004.43
4.期末余额	3,607,258.37	3,607,258.37
二、累计折旧		
1.期初余额	1,386,372.06	1,386,372.06
2.本期增加金额	736,702.33	736,702.33
(1) 计提	736,702.33	736,702.33
3.本期减少金额	419,986.45	419,986.45
(1) 处置	419,986.45	419,986.45
4.期末余额	1,703,087.94	1,703,087.94
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	1,904,170.43	1,904,170.43
2.期初账面价值	1,964,046.31	1,964,046.31

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,665,400.00			307,964.60	16,973,364.60
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	16,665,400.00			307,964.60	16,973,364.60
二、累计摊销					
1.期初余额	1,055,475.46			5,132.74	1,060,608.20
2.本期增加金额	166,654.02			15,398.22	182,052.24
(1) 计提	166,654.02			15,398.22	182,052.24
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,222,129.48			20,530.96	1,242,660.44
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	15,443,270.52			287,433.64	15,730,704.16
2.期初账面价值	15,609,924.54			302,831.86	15,912,756.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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
资产减值准备	36,427,828.85	5,464,174.33	32,649,693.29	4,897,453.99
内部交易未实现利润	89,213.64	13,474.62	72,533.00	10,879.95
政府补助	485,418.23	72,812.73	17,590.46	2,638.57
租赁负债	1,460,031.17	219,004.68	2,006,496.33	300,974.45
合计	38,462,491.89	5,769,466.36	34,746,313.08	5,211,946.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
交易性金融资产公允价值变动	1,750,686.70	262,603.01	1,633,466.95	245,020.04
使用权资产	1,406,419.64	210,962.95	1,954,112.37	293,116.86

合计	3,157,106.34	473,565.96	3,587,579.32	538,136.90
----	--------------	------------	--------------	------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,769,466.36		5,211,946.96
递延所得税负债		473,565.96		538,136.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,334.95	0.00
可抵扣亏损	638,832.05	667,215.37
合计	657,167.00	667,215.37

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	0.00	0.00	
2025 年	0.00	0.00	
2026 年	177,119.01	177,119.01	
2027 年	329,167.06	329,167.06	
2028 年	160,929.30	160,929.30	
2029 年	225,768.54	0.00	
合计	892,983.91	667,215.37	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款	2,609,643.89	0.00	2,609,643.89	2,609,643.89	0.00	2,609,643.89
合计	2,609,643.89		2,609,643.89	2,609,643.89		2,609,643.89

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	63,144.46	63,144.46	账户冻结	土地复垦（恢复）	63,380.24	63,380.24	账户冻结	土地复垦（恢复）

				费用				费用
合计	63,144.46	63,144.46			63,380.24	63,380.24		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	8,000,000.00	8,800,000.00
已贴现未到期银行承兑汇票		4,851,000.00
未到期应计利息	6,000.00	7,528.89
合计	8,006,000.00	13,658,528.89

短期借款分类的说明：

2023 年 12 月 28 日，本公司与中国银行股份有限公司深圳福田支行(以下简称“中行深圳福田支行”)签订《流动资金借款合同》，合同编号：2023 圳中银福普借字第 709303A 号。本公司向中行深圳福田支行申请一次性额度为人民币 800.00 万元借款用于借款人日常经营周转，借款期限自 2024 年 1 月 9 日到 2025 年 1 月 9 日。期末贷款余额为 800.00 万元，该贷款为信用借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付安装款	1,970,387.80	10,083,097.64
应付材料款	13,196,341.17	14,187,971.97
应付费用款	111,310.68	214,000.06
应付工程款	54,565,831.91	51,323,277.95
应付加工费	35,948.64	71,155.76
合计	69,879,820.20	75,879,503.38

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中建一局集团第三建筑有限公司	5,517,315.95	尚未到结算期
广东鸿盛消防工程有限公司	2,365,680.57	尚未到结算期
湖北琳颖建设有限公司	1,947,047.91	尚未到结算期
深圳市科源建设集团股份有限公司	1,241,123.70	尚未到结算期
深圳市碧海环保科技有限公司	925,408.07	尚未到结算期
玉环县金鑫水处理设备厂	892,478.05	尚未到结算期
深圳市坤锐建工有限公司	834,507.06	尚未到结算期
江苏康道建设工程有限公司	809,004.72	尚未到结算期
惠州市辉鑫发展有限公司	592,479.59	尚未到结算期
深圳市君合环保水务科技有限公司	464,396.57	尚未到结算期
合计	15,589,442.19	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,269,306.06	2,193,340.91
合计	1,269,306.06	2,193,340.91

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工往来	149,545.54	414,952.77
房租水电费	315,804.57	249,678.15
服务费	797,926.70	1,526,224.04
押金及保证金	4,349.25	
其他	1,680.00	2,485.95
合计	1,269,306.06	2,193,340.91

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	10,289,399.23	4,900,838.59
合计	10,289,399.23	4,900,838.59

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东清研科环环保科技有限公司	2,386,194.69	未到结算期
深圳市碧海环保科技有限公司	145,631.07	未到结算期
合计	2,531,825.76	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,616,235.44	12,056,806.23	15,019,259.65	2,653,782.02
二、离职后福利-设定提存计划		523,768.96	522,712.96	1,056.00
合计	5,616,235.44	12,580,575.19	15,541,972.61	2,654,838.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	5,450,641.04	11,244,348.39	14,041,879.41	2,653,110.02
2、职工福利费	164,340.00	316,747.95	481,087.95	0.00
3、社会保险费	1,254.40	282,768.71	283,351.11	672.00
其中：医疗保险费	1,254.40	216,807.08	217,434.28	627.20
工伤保险费	0.00	9,823.77	9,778.97	44.80
生育保险费	0.00	56,137.86	56,137.86	0.00
4、住房公积金	0.00	205,939.00	205,939.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	7,002.18	7,002.18	0.00
合计	5,616,235.44	12,056,806.23	15,019,259.65	2,653,782.02

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	0.00	499,311.96	498,287.96	1,024.00

2、失业保险费	0.00	24,457.00	24,425.00	32.00
3、企业年金缴费	0.00			
合计		523,768.96	522,712.96	1,056.00

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	541,187.03	1,364,458.84
消费税	0.00	0.00
企业所得税	563,938.72	4,596,031.39
个人所得税	112,610.49	184,926.94
城市维护建设税	59,734.08	86,070.19
教育费附加	25,600.32	36,887.23
地方教育附加	17,066.88	24,591.48
印花税	1,360.56	4,808.00
土地使用税	27,168.00	0.00
合计	1,348,666.08	6,297,774.07

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,427,330.86	1,339,164.95
合计	1,427,330.86	1,339,164.95

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额	2,104,442.41	1,811,462.70
预收合同款增值税额	504,480.54	425,249.56
合计	2,608,922.95	2,236,712.26

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面值计	溢折价	本期	期末	是否

名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	提利息	摊销	偿还	余额	违约
合计												

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
合计												

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

租赁付款额	2,026,106.68	2,072,231.54
未确认融资费用	-65,672.24	-65,735.21
一年内到期的租赁负债	-1,427,330.86	-1,339,164.95
合计	533,103.58	667,331.38

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,590.46	500,000.00	32,172.23	485,418.23	
合计	17,590.46	500,000.00	32,172.23	485,418.23	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
专 2022N007 餐厨垃圾水解液短程反硝化耦合厌氧氨氧化脱氮工艺研发与应用	17,590.46			17,590.46			0.00	与收益相关
2023 年立项深圳市院士（专家）工作站第一期经费——餐厨垃圾水解液短程反硝化耦合厌氧氨氧化脱氮工艺研发和应用		250,000.00					250,000.00	与收益相关
2023 年立项深圳市院士（专家）工作站第一期经费——竖向流-好氧-泥水分离（A-RPIR）生物反应器极限脱氮研究		250,000.00		14,581.77			235,418.23	与收益相关
合计	17,590.46	500,000.00	0.00	32,172.23	0.00	0.00	485,418.23	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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	108,010,000.00						108,010,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	582,760,479.98			582,760,479.98
其他资本公积	41,922,638.88	9,226,696.00		51,149,334.88
合计	624,683,118.86	9,226,696.00		633,909,814.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加 9,226,696.00 元，系公司通过员工持股平台深圳市行之投资发展合伙企业（有限合伙）对员工进行股权激励分期确认的股份支付费用。股份支付情况详见附注十五、股份支付。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用以股权激励的股份回购	0.00	25,700,764.97	0.00	25,700,764.97
合计		25,700,764.97	0.00	25,700,764.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于 2023 年 11 月 13 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司拟使用自有资金不低于人民币 2,000 万元（含），不超过人民币 4,000 万元（含），通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式进行股份回购，用于实施员工持股计划或股权激励，拟回购股份的种类为公司发行的人民币普通股（A 股），回购价格不超过人民币 30.97 元/股（含），按回购股份价格上限和回购股份资金总额上下限测算，预计回购股份数量为 645,787 股至 1,291,572 股，约占公司目前总股本 108,010,000 股的比例为 0.60%至 1.20%。回购期限自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。公司于 2024 年 5 月 16 日实施 2023 年年度权益分派事项，本次权益分派实施后，公

公司以集中竞价交易方式回购股份价格上限由不超过人民币 30.97 元/股（含）调整为不超过人民币 30.87 元/股（含）。

截至财务报告批准报出日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,681,100.00 股，占公司目前总股本 108,010,000 股的 1.56%，最高成交价为 17.69 元/股，最低成交价为 9.83 元/股，成交总金额为 25,700,764.97 元（不含交易费用）。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,094,807.87			17,094,807.87
合计	17,094,807.87			17,094,807.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	98,495,787.01	79,621,572.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,216.00
调整后期初未分配利润	98,495,787.01	79,619,356.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,395,863.79	20,964,142.98
减：提取法定盈余公积		2,087,712.56
应付普通股股利	10,632,890.00	

期末未分配利润	82,467,033.22	98,495,787.01
---------	---------------	---------------

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,759,287.18	20,094,631.44	69,254,560.69	39,695,064.77
其他业务	86,281.27	57,704.81	64,459.23	155,317.04
合计	36,845,568.45	20,152,336.25	69,319,019.92	39,850,381.81

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	36,845,568.45	20,152,336.25			36,845,568.45	20,152,336.25
其中：						
污水处理工艺包销售	25,775,620.35	14,377,891.73			25,775,620.35	14,377,891.73
水处理工程服务	3,621,710.58	2,318,724.96			3,621,710.58	2,318,724.96
水处理运营服务	7,361,956.25	3,398,014.75			7,361,956.25	3,398,014.75
其他业务收入	86,281.27	57,704.81			86,281.27	57,704.81
按经营地区分类	36,845,568.45	20,152,336.25			36,845,568.45	20,152,336.25
其中：						
华南地区	7,280,750.02	6,266,543.18			7,280,750.02	5,972,147.44
华中地区	8,397,235.23	3,460,664.23			8,397,235.23	3,467,076.37
华东地区	17,511,496.60	8,106,403.88			17,511,496.60	8,394,387.48
西南地区	3,656,086.60	2,318,724.96			3,656,086.60	2,318,724.96
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						

按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计	36,845,568.45	20,152,336.25			36,845,568.45	20,152,336.25

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	218,179.26	200,918.98
教育费附加	93,565.78	86,108.14
土地使用税	27,168.00	54,336.00
车船使用税	1,560.00	1,200.00
印花税	26,926.35	19,765.63
地方教育费附加	62,377.21	57,405.44
合计	429,776.60	419,734.19

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,068,203.53	2,801,207.53
办公及会务费	942,452.78	708,994.77

折旧摊销费	98,463.09	537,207.60
房租水电费	517,255.32	341,534.46
中介服务费	543,909.48	1,057,011.81
业务招待费	440,451.65	330,774.70
差旅费	358,408.55	180,610.36
股份支付	7,617,992.32	4,441,235.64
其他	33,907.68	1,688.12
合计	14,621,044.40	10,400,264.99

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,244,738.15	2,169,838.62
办公费	8,410.60	28,282.18
房租水电费	122,429.73	257,110.50
咨询服务费	102,699.43	44,831.68
宣传展览费	297,000.00	26,796.12
业务招待费	1,186,023.93	998,414.86
差旅费	646,604.47	476,613.32
股份支付	764,786.94	764,786.94
其他	329,319.03	896,328.37
合计	5,702,012.28	5,663,002.59

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,032,485.69	2,997,903.09
设备材料费	510,468.04	899,633.44
知识产权费	77,078.14	81,988.76
房租水电费	167,237.30	196,589.66
折旧摊销费	29,411.82	31,479.24
办公及会务费	29,556.22	74,259.49
股份支付	843,916.74	843,916.74
委外技术开发费	943,396.23	
差旅费	313,312.27	256,871.27
其他	82,087.87	35,984.43
合计	6,028,950.32	5,418,626.12

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	255,080.98	248,230.37
减：利息收入	-4,777,043.96	-5,568,807.97
银行手续费	7,557.71	23,888.34
融资担保费	0.00	-270,000.00

合计	-4,514,405.27	-5,566,689.26
----	---------------	---------------

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	342,372.23	2,805,849.83
增值税即征即退	160,722.98	477,326.05
进项税加计抵减	151,365.99	
个税手续费返还	35,116.18	62,484.11
合计	689,577.38	3,345,659.99

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,705,437.65	4,078,332.97
合计	1,705,437.65	4,078,332.97

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	164,731.26	198,037.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,207,639.17	661,589.11
合计	1,372,370.43	859,626.67

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		25,000.00
应收账款坏账损失	-3,809,242.04	-6,952,054.48
其他应收款坏账损失	-8,203.78	26,355.48
合计	-3,817,445.82	-6,900,699.00

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	20,975.31	-47,343.66
合计	20,975.31	-47,343.66

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	5,793.65	754,594.67
使用权资产处置利得或损失	2,414.35	
合计：	8,208.00	754,594.67

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款收入	112,745.60		112,745.60
合计	112,745.60	0.00	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废损失		12,723.74	
其他	22,075.47	6,950.69	22,075.47
合计	22,075.47	19,674.43	

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	563,938.72	3,281,923.65
递延所得税费用	-622,090.34	-548,849.74
合计	-58,151.62	2,733,073.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-5,504,353.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-823,009.25
子公司适用不同税率的影响	-22,758.25
调整以前期间所得税的影响	-2,594.67
非应税收入的影响	-24,709.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,654,539.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,490.10
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	12,747.41
研发费加计扣除的影响	-853,856.68
所得税费用	-58,151.62

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表项目注释”、“57、其他综合收益”之说明。

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	2,101,290.22	1,374,571.93
收到政府补助	1,110,200.00	3,277,529.11
收到保证金及往来款	1,203,478.50	1,036,505.41
合计	4,414,968.72	5,688,606.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	7,987,402.93	6,007,854.21
支付保证金及往来款	2,792,902.10	1,092,798.57
合计	10,780,305.03	7,100,652.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的财政贴息补助		357,000.00
合计	0.00	357,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还的租赁付款额	893,285.86	1,102,995.75
股份回购款	26,500,000.00	
合计	27,393,285.86	1,102,995.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	-5,446,201.43	12,471,122.78
加：资产减值准备	3,796,470.51	6,948,042.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,089,890.08	1,941,383.60
使用权资产折旧	736,702.33	1,068,797.04
无形资产摊销	182,052.24	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	-8,208.00	-754,594.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	12,723.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,705,437.65	-4,078,332.97
财务费用（收益以“-”号填列）	255,080.98	-3,732,804.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,372,370.43	-859,626.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-557,519.40	-932,326.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-64,570.94	383,476.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-528,381.69	-1,073,632.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,282,041.44	-16,381,330.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,284,676.78	-14,397,103.68
其他	10,632,890.00	6,049,939.32
经营活动产生的现金流量净额	-13,986,968.06	-13,334,265.61
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	60,611,855.96	54,649,505.30
减：现金的期初余额	22,374,364.78	141,785,305.19
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	38,237,491.18	-87,135,799.89

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	60,611,855.96	22,374,364.78
其中：库存现金	30,116.00	29,831.00
可随时用于支付的银行存款	60,581,739.96	22,344,533.78
三、期末现金及现金等价物余额	60,611,855.96	22,374,364.78

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
保证金	63,144.46	63,315.85	土地复垦（恢复）费用
合计	63,144.46	63,315.85	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.00		0.00
欧元	0.00		0.00
港币	0.00		0.00

应收账款			
其中：美元	0.00		0.00
欧元	0.00		0.00
港币	0.00		0.00
长期借款			
其中：美元	0.00		0.00
欧元	0.00		0.00
港币	0.00		0.00

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
T-Bic 三维固定化生物帘技及装备研发	1,199,030.56	
餐厨垃圾水解液短程反硝化耦合厌氧氨氧化脱氮工艺研发和应用	585,838.22	62,058.12
辐流式沉淀池升级改造关键技术	1,498,162.00	1,264,964.59
好氧颗粒污泥 RPIR 污水处理技术研发	943,396.23	
连续流反应器中好氧颗粒污泥的研究	47,850.90	
连续流好氧活性污泥工艺研发	16,380.41	
模块虹吸出水 U 型管防冻方案优化研究	293,231.55	
泥膜共生纵向缺氧-好氧工艺中微生物团聚行为与深度脱氮机制研究	301,211.88	961,163.09
竖向流-好氧-泥水分离 (A-RPIR)生物反应器极限脱氮研究	14,581.77	
速分模块	609,900.31	15,050.61
无动力自调节堰板	10,844.35	62,710.40
硝化菌侧流培养与流加试验	196,314.40	376,337.59
厌氧氨氧化菌的培养	119.81	292,439.04
模块电动闸板	159,054.750	
有色金属冶炼废水中重金属分离回收材料与装备研发项目	153,033.18	
MAAR 关键技术研究		64,590.74
MAAR 系统改进研发项目		302,857.42
T-Bic 原位强化脱氮		304,010.06
餐厨废水一体化设备研发项目		569,953.08
厨余废水处理中试		48,163.74
高分子模块研制		56,589.52
高效砂滤器		199,389.70
固戍厂模块加装反冲洗管项目		459,123.57
固戍水质净化厂中试试验基地建设		116,627.35
模块弧形盖板		189,273.22
软接端部出水 RPIR 模块设计		73,324.28
合计	6,028,950.32	5,418,626.12
其中：费用化研发支出	6,028,950.32	5,418,626.12
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
净资产				
减：少数股东权益				
取得的净资产				

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司于 2024 年 1 月 4 日新设立子公司清研武创环境科技（武汉）有限公司，注册资本为 1,000.00 万元，本公司持股比例 80.00%，于 2024 年 1 月将其纳入合并范围；

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东清研环境科技有限公司	60,000,000.00	广东省惠州市	广东省惠州市	环保项目的施工、运营、技术开发	100.00%	0.00%	设立
上海清研环境科技有限公司	20,000,000.00	上海市	上海市	工程建设、环境保护专用设备销售、技术开发	51.00%	0.00%	设立
海南清研环境科技有限公司	5,000,000.00	海南省海口市	海南省海口市	环境保护专用设备销售、技术开发、水污染治理	51.00%	0.00%	设立
玻尔新材科技（深圳）有限公司	10,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	新材料技术研发	100.00%	0.00%	设立
北京清研环境产业有限公司	1,000,000.00	北京市	北京市	环境保护专用设备销售、技术开发、水污染治理	100.00%	0.00%	设立
周口市清研环境产业有限公司	1,000,000.00	河南省周口市	河南省周口市	环境保护专用设备销售、技术开发、水污染治理	100.00%	0.00%	设立
广东清研装备技术工程有限公司	40,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	环保技术装备的研发、制造与销售	100.00%	0.00%	购买
清研环境科技（保山）有限公司	10,000,000.00	云南省保山市	云南省保山市	环境保护专用设备销售、技术开发、水污染治理	100.00%	0.00%	设立

深圳清研数联科技有限公司	1,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	数字技术服务、软件开发环保、监测服务	100.00%	0.00%	设立
清研万物新科技（深圳）有限公司	10,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	固体废物治理、再生资源回收、技术服务	70.00%	0.00%	设立
清研环境科技（香港）有限公司	10,000.00	香港	香港	生态保护和环境治理业务	100.00%	0.00%	设立（币种 HKD）
清研武创环境科技（武汉）有限公司	10,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	环境保护技术研究和试验发展	80.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无				

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

		产			债			产			债	
无												

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无								

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
开封市清研环境工程有限公司	河南省开封市	河南省开封市	环保项目的施工、运营、技术开发	40.00%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,908,676.90	3,073,408.16
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	405,800.08	531,821.24
--其他综合收益		
--综合收益总额	405,800.08	531,821.24
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	689,577.38	3,345,659.99

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政

策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司投资的银行理财产品，主要购买于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务部门负责现金流量预测，持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		107,787,278.00	50,100,013.70	157,887,291.70

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		107,787,278.00	50,100,013.70	157,887,291.70
(4) 银行理财产品投资		107,787,278.00	50,100,013.70	157,887,291.70
持续以公允价值计量的资产总额		107,787,278.00	50,100,013.70	157,887,291.70
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

对于净值型的短期银行理财产品，本公司根据其期末净值确定其公允价值。

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

对于预期收益型的短期银行理财产品及结构性存款，本公司根据与银行签订的购买协议中最可能达到的预计收益率计算确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘淑杰。

其他说明：

本公司的控股股东、实际控制人为刘淑杰。刘淑杰直接持有本公司 18.13%的股权，同时刘淑杰持有迦之南投资 100%股权，另外刘淑杰担任行之投资和根深投资两个平台的普通合伙人。刘淑杰通过迦

之南投资、行之投资和根深投资间接控制本公司 19.49%的股权，合计控制本公司总股本 37.62%的股权，为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”、“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”、“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
开封市清研环境工程有限公司	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市迦之南投资发展有限公司	实际控制人刘淑杰控股并持有本公司 2.89%股份的股东
深圳市力合创业投资有限公司	持股 5%以上股东
深圳清华大学研究院	本公司持股 5%以上股东深圳清研创业投资有限公司和深圳市力合创业投资有限公司的间接控股股东
惠州力合创新中心有限公司	与本公司持股 5%以上股东深圳清研创业投资有限公司和深圳市力合创业投资有限公司受同一方控制的公司
深圳市力合教育有限公司	与本公司持股 5%以上股东深圳清研创业投资有限公司和深圳市力合创业投资有限公司受同一方控制的公司
廖云朋	公司股东刘淑杰配偶
刘淑杰	公司董事长、总经理
陈福明	公司董事、首席科学家
刘旭	公司董事、副总经理
郑新	公司董事、财务总监、董事会秘书
王小沁	公司董事
汪姜维	公司董事
薛永强	公司独立董事
陈桂红	公司独立董事
陈赛芝	公司独立董事
王艳青	公司副总经理
史绪川	公司副总经理
芦嵩林	公司监事会主席
吴秉奇	公司监事
张其殿	公司监事

其他说明

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市力合云记新材料有限公司	抗菌液	0.00		否	3,053.10
深圳清华大学研究院	场地使用服务	119,683.98		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳清华大学研究院	房屋及建筑物					600,584.46	330,540.66	33,209.19	35,073.38	0.00	742,228.06

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,683,208.47	2,476,621.96

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西银龙水环境建设有限责任公司	6,712,500.00	335,625.00	7,950,000.00	397,500.00
其他应收款	深圳清华大学研究院	387,590.03	19,379.50	387,590.03	19,379.50

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债-租赁付款额	深圳清华大学研究院	1,305,699.76	1,906,284.22

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考评估机构评估或第三方融资价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	2.32 元/股、28 个月—36 个月
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,890,264.79
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,226,696.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发费用	843,916.74	
销售费用	764,786.94	

管理费用	7,617,992.32	
合计	9,226,696.00	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	80,972,933.34	78,613,256.91
1至2年	52,621,162.70	50,409,882.24
2至3年	29,406,785.86	47,606,239.99
3年以上	23,704,452.66	7,346,518.90
3至4年	20,445,092.66	6,861,466.45
4至5年	2,957,704.00	183,396.45
5年以上	301,656.00	301,656.00
合计	186,705,334.56	183,975,898.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	5,558,800.00	2.98%	5,558,800.00	100.00%	0.00	5,558,800.00	3.02%	5,558,800.00	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,558,800.00	2.98%	5,558,800.00	100.00%	0.00	5,558,800.00	3.02%	5,558,800.00	100.00%	0.00
按组合计提坏	181,146,534.56	97.02%	30,218,470.84	16.68%	150,928,063.72	178,417,098.04	96.98%	26,425,100.09	14.81%	151,991,997.95

账准备的应收账款										
其中：										
(1)合并范围内关联方组合	4,976,268.71	2.67%	0.00	0.00%	4,976,268.71	3,032,987.33	1.65%		0.00%	3,032,987.33
(2)按账龄组合	176,170,265.85	94.36%	30,218,470.84	17.15%	145,951,795.01	175,384,110.71	95.33%	26,425,100.09	15.07%	148,959,010.62
合计	186,705,334.56	100.00%	35,777,270.84	19.16%	150,928,063.72	183,975,898.04	100.00%	31,983,900.09	17.38%	151,991,997.95

按单项计提坏账准备类别名称：深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市深港产学研环保工程技术股份有限公司	5,558,800.00	5,558,800.00	5,558,800.00	5,558,800.00	100.00%	对方公司进入破产清算程序
合计	5,558,800.00	5,558,800.00	5,558,800.00	5,558,800.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合	176,170,265.85	30,218,470.84	94.36%
合计	176,170,265.85	30,218,470.84	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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：

单位：元

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	5,558,800.00					5,558,800.00
按组合计提坏账准备	26,425,100.09	3,793,370.75				30,218,470.84
合计	31,983,900.09	3,793,370.75				35,777,270.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 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：元

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
第一名	15,876,001.58	0.00	15,876,001.58	8.17%	4,762,800.48
第二名	11,695,000.00	905,000.00	12,600,000.00	6.48%	630,000.00
第三名	11,050,162.50	850,012.50	11,900,175.00	6.12%	595,008.76
第四名	11,648,400.00	0.00	11,648,400.00	5.99%	1,161,870.00
第五名	10,707,586.52	480,000.00	11,187,586.52	5.76%	559,379.33
合计	60,977,150.60	2,235,012.50	63,212,163.10	32.52%	7,709,058.57

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	112,273,177.52	101,568,513.07
合计	112,273,177.52	101,568,513.07

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	508,657.95	522,887.43
往来款	111,393,750.07	100,736,103.34
员工备用金	227,306.98	157,804.66
其他	203,705.12	206,220.12
合计	112,333,420.12	101,623,015.55

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	112,183,497.58	56,317,679.44
1至2年	133,337.64	45,296,606.11
2至3年	7,854.90	0.00
3年以上	8,730.00	8,730.00
3至4年	6,930.00	7,930.00
4至5年	1,000.00	0.00

5 年以上	800.00	800.00
合计	112,333,420.12	101,623,015.55

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备	112,333,420.12	100.00%	60,242.60	0.05%	112,273,177.52	101,623,015.55	100.00%	54,502.48	0.05%	101,568,513.07
其中：										
(1)合并范围内关联方组合	111,393,750.07	99.16%	0.00	0.00%	111,393,750.07	100,736,103.34	99.13%		0.00%	100,736,103.34
(2)按账龄组合	939,670.05	0.84%	60,242.60	6.41%	879,427.45	886,912.21	0.87%	54,502.48	6.15%	832,409.73
合计	112,333,420.12	100.00%	60,242.60	0.05%	112,273,177.52	101,623,015.55	100.00%	54,502.48	0.05%	101,568,513.07

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄计提坏账准备	939,670.05	60,242.60	6.41%
合计	939,670.05	60,242.60	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	54,502.48			54,502.48
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,740.12			5,740.12
2024 年 6 月 30 日余额	60,242.60			60,242.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	54,502.48	5,740.12				60,242.60
合计	54,502.48	5,740.12				60,242.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	111,083,541.17	1年以内 33,881,888.64元 1-2年 77,201,652.53元	98.89%	0.00
第二名	保证金及押金	387,590.03	1年以内	0.35%	19,379.50
第三名	往来款	292,110.63	1年以内	0.26%	0.00
第四名	其他	203,705.12	1年以内	0.18%	10,185.26
第五名	员工备用金	53,337.64	1-2年	0.05%	5,333.76
合计		112,020,284.59		99.73%	34,898.52

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	64,770,000.00		64,770,000.00	61,070,000.00		61,070,000.00
对联营、合营企业投资	3,073,408.16		3,073,408.16	2,908,676.90		2,908,676.90
合计	67,843,408.16		67,843,408.16	63,978,676.90		63,978,676.90

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东清研环境科技有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
上海清研环境科技有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
北京清研环境产业有限公司	50,000.00		200,000.00				250,000.00	
清研武创环境科技（武汉）有限公司			3,200,000.00				3,200,000.00	
广东清研装备技术工程有限公司			300,000.00				300,000.00	
合计	61,070,000.00		3,700,000.00				64,770,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
开封市清研环境工程有限公司	2,908,676.90				164,731.26							3,073,408.16	

司												
小计	2,908,676.90				164,731.26						3,073,408.16	
二、联营企业												
合计	2,908,676.90				164,731.26						3,073,408.16	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,519,129.78	19,348,838.48	69,254,560.69	39,637,765.21
其他业务	303,788.83	303,788.83	2,567,943.05	2,658,800.86
合计	34,822,918.61	19,652,627.31	71,822,503.74	42,296,566.07

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	34,822,918.61	19,652,627.31			34,822,918.61	19,652,627.31
其中：						
污水处理工艺包销售	27,191,549.55	15,950,823.73			27,191,549.55	15,950,823.73
水处理工程服务	-34,376.02	0.00			-34,376.02	0.00
水处理运营服务	7,361,956.25	3,398,014.75			7,361,956.25	3,398,014.75
其他业务收入	303,788.83	303,788.83			303,788.83	303,788.83
按经营地区分类	34,822,918.61	19,652,627.31			34,822,918.61	19,652,627.31
其中：						
华南地区	7,498,257.58	6,536,645.95			7,498,257.58	6,536,645.95
华中地区	8,397,235.23	3,467,076.37			8,397,235.23	3,467,076.37
华东地区	17,511,496.60	8,394,387.48			17,511,496.60	8,394,387.48

西南地区	1,415,929.20	1,254,517.51			1,415,929.20	1,254,517.51
市场或客户类型						
其中:						
合同类型						
其中:						
按商品转让的时间分类						
其中:						
按合同期限分类						
其中:						
按销售渠道分类						
其中:						
合计	34,822,918.61	19,652,627.31			34,822,918.61	19,652,627.31

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	164,731.26	198,037.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,207,639.17	661,589.11
合计	1,372,370.43	859,626.67

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,208.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	528,854.40	
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	2,913,076.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,670.13	
减：所得税影响额	531,121.40	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	3,009,687.95	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.65%	-0.0506	-0.0506
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.01%	-0.0788	-0.0788

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他