



泽衡环保

NEEQ:835993

河南泽衡环保科技股份有限公司

Henan Zeheng Environmental Protection Technology CO., LTD



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动及股东情况	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	28
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	80

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司、泽衡环保、股份公司	指	河南泽衡环保科技股份有限公司
全国中小企业股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、中天国富、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
子公司	指	禹州源衡水处理有限公司、禹州润衡水务有限公司、新郑市源衡水务有限公司、许昌源衡水务有限公司、许昌润衡水务有限公司、河南泽衡环保技术产业研究院有限公司、四川泽衡环保科技有限公司、新郑市润衡水务有限公司、荥阳市源衡水务有限公司、禹州市衡源水务有限公司、禹州市嘉衡水务有限公司
禹州源衡	指	禹州源衡水处理有限公司
禹州润衡	指	禹州润衡水务有限公司
新郑源衡	指	新郑市源衡水务有限公司
许昌源衡	指	许昌源衡水务有限公司
许昌润衡	指	许昌润衡水务有限公司
技术产业研究院	指	河南泽衡环保技术产业研究院有限公司
四川泽衡	指	四川泽衡环保科技有限公司
新郑润衡	指	新郑市润衡水务有限公司
荥阳源衡	指	荥阳市源衡水务有限公司
禹州衡源	指	禹州市衡源水务有限公司
禹州嘉衡	指	禹州市嘉衡水务有限公司
公司章程	指	河南泽衡环保科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
股东大会	指	河南泽衡环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南泽衡环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南泽衡环保科技股份有限公司监事会
中水回用	指	即再生水循环利用，将污（废）水经过处理达到再生利用的过程
BOT	指	即（Build-Operate-Transfer）建设-经营-转让。是企业参与基础设施建设，向社会提供公共服务的一种方式
本年度、报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
万元、元	指	人民币万元、人民币元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南泽衡环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Zeheng Environmental Protection Technology CO., LTD		
法定代表人	杨培仁	成立时间	2009年3月24日
控股股东	控股股东为（杨培仁、赵敏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨培仁、赵敏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应水的业（D）-水的生产和供应业（D46）-污水处理及其再生利用（D462）-污水处理及其再生利用（D4620）		
主要产品与服务项目	生活污水处理、农村污水处理及分散式一体化污水处理设备研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	泽衡环保	证券代码	835993
挂牌时间	2016年3月23日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	中天国富证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城B区金融商务区集中商业(北)(中天国富证券)		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨飞帆	联系地址	河南省禹州市禹王大道与东外环交叉口西南角
电话	0374-8368106	电子邮箱	zehenghuanbao@163.com
传真	0374-8368106		
公司办公地址	河南省禹州市禹王大道与东外环交叉口西南角	邮政编码	461670
公司网址	www.zhenghuanbao.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91411000687111099M		
注册地址	河南省许昌市禹州市禹王大道与东外环交叉口西南角		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司所属环保行业，主要涵盖城镇污水处理运营服务、农村污水处理运营服务及环保装备制造三个业务板块。

1、城镇污水处理运营服务

公司自 2007 年开始从事城镇污水处理运营服务，主要通过从业主方（通常为所在地人民政府）取得城镇污水处理特许经营权的方式开展城镇污水处理运营服务。目前，公司通过 BOT（Build-Operate-Transfer，即建设-经营-移交）、委托运营、自建+运营的合作模式获取城镇污水处理特许经营权，并按照业主方及污水处理项目要求提供污水处理运营服务，优化地方水环境。

(1) BOT 模式

公司与业主方签订特许经营协议，承担污水处理项目的投融资、建设、经营与维护。在协议规定的期限内，公司向业主方定期收取费用，特许经营期结束后，公司将项目整体移交给业主方。

(2) 委托运营模式

公司与业主方签订委托运营服务合同，委托运营期间内按照合同约定为业主方已建成的污水处理厂提供运营维护服务，并收取费用。

(3) 自建+运营模式

污水处理设施由公司投资建设，公司与所在地人民政府签订运营协议，在规定时间内拥有特许经营权，负责污水处理设施的后续管理及运营服务，并收取费用。

2、农村污水处理运营服务

2017 年，为了响应国家乡村振兴战略规划，公司凭借从事城镇污水处理的经验，将业务逐步延伸至农村污水处理运营服务，为农村解决污水排放及分散处理的问题，为农村环境改善提供解决方案。

公司通过委托运营模式取得农村污水处理特许经营权，开展农村污水处理运营服务，并收取费用。

3、环保装备制造

公司根据多年的污水处理经验，研制出用于分散式污水处理的一体化设备，该设备的研发、设计、集成总装由公司自行完成，设备的箱体生产及外观喷绘通过委托加工进行。该设备将活性污泥法和生物膜法完全结合，充分发挥二者的优点，降低了污水 COD 含量，同时强化脱氮除磷效果；具有施工安装便捷，运行费用低，出水稳定达标，智能化程度高等特点，可广泛应用于美丽乡村、生态园、旅游景区、高速服务区、高铁站等多样化场景。

报告期内，公司商业模式稳定无重大变化。

（二） 行业情况

1、公司所处行业分类情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业为大类“D 电力、热力、燃气及水生产和供应业”中的子类“D46 水的生产和供应业”中的子类“D4620 污水处理及其再生利用”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》(2023 年修订)，公司所处行业为大类“D 电力、热力、燃气及水生产和供应业”中的子类“D46 水的生产和供应业”中的子类“D4620 污水处理及其再生利用”。

2、公司所处行业发展情况

“十四五”时期，我国生态文明建设进入了以降碳为重点战略方向，推动污水处理减污降碳协同增效，促进经济社会发展全面绿色转型，实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。党的二十大报告提出深入推进污染防治，要求坚持精准治污、科学治污、依法治污，持续打好蓝天、碧水、净土保卫战，提升环境基础设施建设水平，积极推进碳达峰、碳中和。2024 年 7 月，党的二十届三中全会审议通过的《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》要求必须完善生态文明制度体系，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，进一步明确要完善生态文明基础体制，健全生态环境治理体系，健全绿色低碳发展机制，彰显出当前生态文明建设的紧迫性和减污降碳的决心，水污染治理行业将迎来高质量发展的新机遇。现阶段污水处理行业发展概况如下：

（1）污水排放量逐年增长

随着我国社会经济的发展、城镇化进程的加快以及人民生活水平的提高，我国污水排放量日益增多。根据国家住房和城乡建设部 2023 年 10 月发布的《2022 年城乡建设统计年鉴》显示，全国城市污水排放量由 2013 年的 427.45 亿立方米逐年上涨至 2022 年的 638.97 亿立方米，复合年均增长率为 4.10%；全国县城污水排放量由 2013 年的 88.09 万立方米逐年上涨至 2022 年的 114.93 万立方米，复合年均增长率为 2.70%。

（2）污水处理效能持续增强

受益于国家不断加大的政策支持和污水处理需求的增加，污水处理厂数量稳步上涨，污水处理效能持续增强。根据国家住房和城乡建设部发布的历年《城乡建设统计年鉴》显示，我国污水处理厂数量由 2015 年的 6,980 座快速增长至 2022 年的 22,328 座，复合年均增长率为 15.64%。截至 2022 年末，我国城市、县城、建制镇和乡污水处理厂数量分别为 2,894 座、1,801 座、15,177 座和 2,456 座。根据国家住房和城乡建设部发布的《2022 年城乡建设统计年鉴》显示，我国城市污水处理厂处理能力由 2013 年的 12,454 万立方米/日增长至 2022 年的 21,606.1 万立方米/日，复合年均增长率为 5.66%；我国县城污水处理厂处理能力由 2013 年的 2,691 万立方米/日增长至 2022 年的 4,184.67 万立方米/日，复合年均

增长率为 4.51%。另外，在污水处理率方面，2022 年我国城市污水处理率提升至 98.11%，县城污水处理率提升至 96.94%，可见城市和县城对于污水的有效处理已经达到较高水平。

（3）乡镇地区污水治理领域大有可为

与城市、县城和乡镇的发展情况差异相对应的，乡镇污水处理率也与城市、县城水平存在着较大差异。根据国家住房和城乡建设部发布的《2022 年城乡建设统计年鉴》显示，截至 2022 年末，我国建制镇和乡污水处理率仅为 64.86%和 28.29%，离完成 2021 年 11 月国务院印发的《关于深入打好污染防治攻坚战的意见》中“到 2025 年我国农村生活污水治理率应达到 40%”的目标仍有较大差距。2024 年 1 月，生态环境部发布了《关于进一步推进农村生活污水治理的意见》，提出健全农村生活污水治理机制，提高农村污水治理水平。随着目前城市地区的市场增量逐步放缓，行业政策对于农村乡镇生活环境的越发重视，乡镇地区污水治理有望助力行业市场空间进一步拓展，成为污水处理企业新的增长点。

3、公司所处行业的周期性特征

污水处理行业作为事关经济社会、国计民生的公共服务行业，市场需求稳定，对于经济周期波动的敏感性相对较低。因此，污水处理行业不存在明显的周期性变动。

4、影响行业发展的因素

（1）国家产业政策的支持

水是事关国计民生的基础性自然资源和战略性经济资源。目前，水污染已成为制约经济的可持续发展，危害人体健康以及破坏生态平衡的主要问题之一。为切实解决水污染治理问题，持续打好碧水保卫战，我国出台了一系列污水处理相关的产业政策来促进污水处理行业的发展。2023 年 12 月，国家发展改革委、住房和城乡建设部、生态环境部联合发布《关于推进污水处理减污降碳协同增效的实施意见》，提出“到 2025 年，地级及以上缺水城市再生水利用率达到 25%以上，建成 100 座能源资源高效循环利用的污水处理绿色低碳标杆厂”的阶段目标。具体举措上，强化源头节水增效，加强污水处理节能降碳，推进污泥处理节能降碳。2024 年 1 月，国务院印发《关于全面推进美丽中国建设的意见》，强调持续深入打好碧水保卫战，加快补齐城镇污水收集和处理设施短板，建设污水处理绿色低碳标杆厂。落实污水处理收费政策，构建覆盖污水处理和污泥处置成本并合理盈利的收费机制。2024 年 3 月，国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，明确要加快建筑和市政基础设施领域设备更新。围绕建设新型城镇化，结合推进城市更新、老旧小区改造，以住宅电梯、供水、供热、供气、污水处理、环卫、城市生命线工程、安防等为重点，分类推进更新改造。2024 年 7 月，国家发展改革委、水利部、工业和信息化部、住房和城乡建设部、农业农村部联合发布《关于加快发展节水产业的指导意见》，强调要强化财税金融支持力度。利用中央预算内投资既有专项资金，对符合条件的水污染治理、水资源节约等项目予以支持。

（2）我国污水处理需求量大，市场发展空间广阔

人多水少是我国的基本水情。虽然我国水资源总量居世界第 6 位，但人均水资源量仅为世界平均水平的 35%，全国有近三分之二的城市不同程度缺水。根据水利部 2024 年 6 月发布的 2023 年《中国水资源公报》显示，全国水资源总量为 25782.5 亿立方米，比多年平均值偏少 6.6%。根据国家统计局 2023 年 9 月公布的《中国统计年鉴 2023》显示，2022 年我国人均水资源量为 1,918.2 立方米/人，同比下降 8.59%；2022 年我国人均综合用水量为 419 立方米/人，同比上升 1.31%。水资源的匮乏以及用水需求的不断增加为污水处理行业提供了广阔的发展空间。

(3) 服务费价机制仍待完善

由于企业所提供的污水处理服务及污水处理运营管理服务的费用大多是根据相关特许经营权协议约定向政府部门收取，因此水价的制定受到政府部门的严格控制，企业没有完全自主定价权。此外，当前行业中因为终端水价调整存在一定的时间周期和滞后性，导致特许经营项目存在增加政府负担、企业不断投入的资本性支出无法得到及时的弥补、政府和社会资本合作不畅等问题。2024 年 4 月，住房和城乡建设部印发《推进建筑和市政基础设施设备更新工作实施方案》，提出建立健全污水处理价格和收费标准动态调整机制。价格市场化改革及生产者/使用者付费机制有望落实，强化资产回报稳定性，理顺商业模式，以此减轻地方政府的财政压力以及改善污水处理企业的业绩。

报告期内，上述影响行业发展的因素未发生重大变化。

5、行业主要法律法规及产业政策影响

(1) 行业主要法律法规

为规范和促进我国水污染治理行业发展，中央政府及相关部门制定全国性的法律、法规和相关规定，同时各级地方政府根据当地经济和社会发展状况制定适合当地的地方法规。报告期内出台的重要法律法规及部门规章如下：

序号	法律法规名称	颁布/修正/修订日期	文号
1	《排污许可管理办法》	2024 年 4 月 1 日	生态环境部令第 32 号
2	《基础设施和公用事业特许经营管理办法》	2024 年 3 月 28 日	国家发展和改革委员会、财政部、住房和城乡建设部、交通运输部、水利部、中国人民银行令第 17 号
3	《节约用水条例》	2024 年 3 月 9 日	国务院令第 776 号

(2) 主要产业政策

近年来，多项污水治理、低碳节能相关的具有重大影响或导向性的政策陆续出台，为行业的可持续发展提供了有力保证。近期出台的主要产业政策如下：

序号	文件名称	发布时间	发布单位	相关内容
----	------	------	------	------

1	《关于加快发展节水产业的指导意见》	2024年7月22日	国家发展和改革委员会、水利部、工业和信息化部、住房和城乡建设部、农业农村部	加强节水产业支持保障,强化财税金融支持力度。利用中央预算内投资既有专项资金,对符合条件的水污染治理、水资源节约等项目予以支持;利用中央财政水利发展资金,鼓励节水产业发展和技术创新。落实好国家现行税收优惠政策,鼓励节水技术创新、装备制造及产品的绿色消费。中央财政和地方政府联动支持用水消费品以旧换新和高效节水器具普及。推广“节水贷”融资服务,探索推广取水权、排污权等权益类抵押模式,加大对节水产业的信贷支持。支持符合条件的节水企业通过发行绿色债券等方式拓宽企业融资渠道。
2	《关于节能节水、环境保护、安全生产专用设备数字化智能化改造企业所得税政策的公告》	2024年7月12日	财政部、税务总局	企业在2024年1月1日至2027年12月31日期间发生的专用设备数字化、智能化改造投入,不超过该专用设备购置时原计税基础50%的部分,可按照10%比例抵免企业当年应纳税额。企业当年应纳税额不足抵免的,可以向以后年度结转,但结转年限最长不得超过五年。
3	《污染治理中央预算内投资专项管理办法》	2024年4月8日	国家发展和改革委员会	本专项重点支持城镇环境基础设施建设、重点行业清洁生产改造、重点领域环境治理、水污染治理和节水等方向,重点支持内容包括:(四)水污染治理和节水。支持城镇污水收集处理和污泥处理设施及城镇污水管网新建和改造,污水资源化利用设施建设,海水(咸水)淡化工程及关键材料装备示范工程,重点行业节水改造,矿井水等非非常规水利用设施,中央和国家机关节水改造等项目。
4	《推进建筑和市政基础设施设备更新工作实施方案》	2024年4月8日	住房和城乡建设部	任务:污水处理设施设备更新。按照《城乡排水工程项目规范》(GB 55027)、《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB 18918)等要求,更新改造存在不满足标准规定、国家明令淘汰、节能降碳不达标等问题的设施设备,包括水泵、鼓风机、污泥处理设备、加药设备、监测及自控设备、除臭设备、闸阀及各类专用机械设备等。 配套政策:健全费价机制。指导各地建立健全污水处理价格和收费标准动态调整机制。
5	《关于加强生态环境分区管控的意见》	2024年3月17日	中共中央办公厅、国务院	具体措施:实施生态环境高水平保护要推动环境质量改善。深化流域水环境分区管控,统筹水资源、水环境、水生态治理,强化流域内水源涵养区、河湖水域及其缓冲带等重要水生态空间管理,加强农业面源污染防治。
6	《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》	2024年3月13日	国务院	具体措施:加快建筑和市政基础设施领域设备更新。围绕建设新型城镇化,结合推进城市更新、老旧小区改造,以住宅电梯、供水、供热、供气、污水处理、环卫、城市生命线工程、安防等为重点,分类推进更新改造。加快推进城镇生活污水处理垃圾处理设施设备补短板、强弱项。

7	《关于加快构建废弃物循环利用体系的意见》	2024年2月9日	国务院办公厅	具体措施：推进社会源废弃物分类回收。加快城镇生活污水收集管网建设。 加强再生资源高效利用。鼓励企业和科研机构加强技术装备研发，支持先进技术推广应用。加快推进污水资源化利用，结合现有污水处理设施提标升级、扩能改造，系统规划建设污水再生利用设施，因地制宜实施区域再生水循环利用工程。
8	《关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴的意见》	2024年2月3日	中国共产党中央委员会、国务院	具体措施：深入实施农村人居环境整治提升行动。因地制宜推进生活污水治理，完善农民参与和长效管护机制。分类梯次推进生活污水治理，加强农村黑臭水体动态排查和源头治理。 加强农村生态文明建设。持续打好农业农村污染治理攻坚战，一体化推进乡村生态保护修复。
9	《关于全面推进美丽中国建设的意见》	2024年1月11日	中国共产党中央委员会、国务院	具体措施：持续深入打好碧水保卫战。统筹水资源、水环境、水生态治理，深入推进长江、黄河等大江大河和重要湖泊保护治理，优化调整水功能区划及管理制度。推行重点行业企业污水治理与排放水平绩效分级。加快补齐城镇污水收集和处理设施短板，建设城市污水管网全覆盖样板区，加强污泥无害化处理和资源化利用，建设污水处理绿色低碳标杆厂。强化激励政策。健全资源环境要素市场化配置体系，把碳排放权、用能权、用水权、排污权等纳入要素市场化配置改革总盘子。落实污水处理收费政策，构建覆盖污水处理和污泥处置成本并合理盈利的收费机制。
10	《关于推进污水处理减污降碳协同增效的实施意见》	2023年12月29日	国家发展改革委、住房城乡建设部、生态环境部	目标：到2025年，污水处理行业减污降碳协同增效取得积极进展，能效水平和降碳能力持续提升。地级及以上缺水城市再生水利用率达到25%以上，建成100座能源资源高效循环利用的污水处理绿色低碳标杆厂。 具体措施：推动污水处理减污降碳协同增效包括三方面重点任务，覆盖污水收集处理全过程：一是强化源头节水增效。加强源头节水减排，加快补齐污水收集短板，优化污水收集处理设施布局，减少污水输送距离。二是加强污水处理节能降碳。实施节能改造，强化数字赋能，优化负荷匹配，加强温室气体排放管控，加大可再生能源应用，推动再生水利用。三是推进污泥处理节能降碳。推广低碳污泥处理工艺，加强污泥沼气回收利用，推动污泥资源化利用。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、泽衡环保于2022年认定为2022年度河南省专精特新中小企业，主要依据《河南省工业和信息化厅办公室关于组织开展2022年度河

南省“专精特新”中小企业认定工作的通知》(豫工信办企业[2022]87号),主要针对企业的专业化、精细化、特色化、创新型等多方面进行考核认定,有效期为2022年6月21日至2025年6月6月20日。公司认定为专精特新中小企业,有助于增强自主创新能力和核心竞争力,不断提高企业发展质量和水平。

2、泽衡环保于2023年认定为河南省认定机构2023年认定报备的第一批高新技术企业,主要依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号),主要针对企业的科技研究开发能力,技术成果转化能力进行考核认定,有效期为2023年11月22日至2026年11月21日。公司认定为高新技术企业,有助于公司加大对研发创新的投入,规范企业研发流程管理,企业增强自主创新能力,加强企业市场竞争力。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	86,310,695.95	49,369,711.58	74.83%
毛利率%	78.35%	63.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,192,146.58	21,127,407.35	147.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,167,473.68	21,036,629.55	147.98%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	17.71%	9.46%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	17.70%	9.42%	-
基本每股收益	0.87	0.35	148.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	374,156,955.58	332,040,579.92	12.68%
负债总计	53,226,693.02	63,468,132.06	-16.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	320,930,262.56	268,572,447.86	19.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.35	4.48	19.42%
资产负债率%(母公司)	30.75%	29.86%	-
资产负债率%(合并)	14.23%	19.11%	-
流动比率	6.23	3.80	-
利息保障倍数	127.95	40.36	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	859,528.58	2,185,433.94	-60.67%
应收账款周转率	0.54	0.48	-
存货周转率	2.25	1.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.68%	4.00%	-

营业收入增长率%	74.83%	11.70%	-
净利润增长率%	147.04%	394.74%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,604,939.25	4.71%	18,016,233.99	5.43%	-2.28%
应收票据					
应收账款	185,738,505.19	49.64%	136,196,843.11	41.02%	36.38%
预付款项	982,426.41	0.26%	309,177.17	0.09%	217.76%
其他应收款	63,299.70	0.02%	72,340.59	0.02%	-12.50%
存货	7,498,960.38	2.00%	9,075,852.92	2.73%	-17.37%
其他流动资产	2,215,044.28	0.59%	3,179,506.25	0.96%	-30.33%
固定资产	32,613,052.05	8.72%	33,860,404.53	10.20%	-3.68%
在建工程	329,341.44	0.09%	197,913.00	0.06%	66.41%
使用权资产	797,142.15	0.21%	638,997.67	0.19%	24.75%
无形资产	120,718,429.45	32.26%	125,306,091.84	37.74%	-3.66%
长期待摊费用	37,547.17	0.01%			
递延所得税资产	2,558,268.11	0.68%	2,187,218.85	0.66%	16.96%
其他非流动资产	3,000,000.00	0.80%	3,000,000.00	0.90%	0.00%
短期借款	11,800,000.00	3.15%	4,804,055.42	1.45%	145.63%
应付账款	9,961,532.55	2.66%	11,489,395.42	3.46%	-13.30%
应付职工薪酬	994,844.39	0.27%	1,222,497.53	0.37%	-18.62%
应交税费	2,064,015.23	0.55%	6,106,405.57	1.84%	-66.20%
其他应付款	9,026,968.81	2.41%	12,919,436.46	3.89%	-30.13%
一年内到期的非流动负债	518,387.78	0.14%	7,379,906.94	2.22%	-92.98%
租赁负债	128,858.10	0.03%	123,105.08	0.04%	4.67%
递延收益	18,732,086.16	5.01%	19,423,329.64	5.85%	-3.56%
股本	60,000,000.00	16.04%	60,000,000.00	18.07%	0.00%
资本公积	78,171,376.14	20.89%	78,005,708.02	23.49%	0.21%
盈余公积	20,790,686.75	5.56%	20,790,686.75	6.26%	0.00%
未分配利润	161,968,199.67	43.29%	109,776,053.09	33.06%	47.54%

项目重大变动原因

1、应收账款：报告期末，公司应收账款账面价值为185,738,505.19元，较上年期末增加49,541,662.08元，增幅为36.38%，主要原因系：（1）农村污水治理项目进入运营，合同收入增加；（2）报告期内，受宏观经济影响，客户污水处理费未及时拨付，致使应收账款规模增加。

2、预付账款：报告期末，公司预付账款账面价值为982,426.41元，较上年期末增加673,249.24元，增幅为217.76%，主要原因系：本报告期内子公司禹州润衡新增了污泥处置项目，购买污泥处理相关设备所致。

3、其他流动资产：报告期末，公司其他流动资产账面价值为2,215,044.28元，较上年期末减少964,461.97元，降幅为30.33%，主要原因系：泽衡环保母公司因销售分散式一体化污水处理设备产生的销项税抵扣了之前预留的留抵进项税所致。

4、在建工程：报告期末，公司在建工程账面价值为329,341.44元，较上年期末增加131,428.44元，增幅为66.41%，主要原因系：（1）子公司禹州嘉衡对禹州农村污水治理项目进行控制柜自控改造；（2）

禹州衡源对除臭项目进行改造；（3）许昌润衡提标改造氧化沟项目。

5、应交税费：报告期末，公司应交税费账面价值为2,064,015.23元，较上年期末减少4,042,390.34元，降幅为66.20%，主要原因系：许昌源衡、许昌润衡、禹州润衡及禹州源衡4家子公司因享受增值税免税政策，退还了之前减免的进项税税款。

6、其他应付款：报告期末，公司账面价值其他应付款为9,026,968.81元，较上年期末减少3,892,467.65元，降幅为30.13%，主要原因系：归还了股东借款。

7、短期借款：报告期末，公司短期借款账面价值为11,800,000.00元，较上年期末增加6,995,944.58元，增幅为145.63%，主要原因系本期泽衡环保母公司因经营需要，增加了银行短期借款所致。

8、一年内到期的非流动负债：报告期末，公司一年内到期的非流动负债518,387.78元，较上年期末减少6,861,519.16元，降幅为92.98%，主要原因系：母公司上年期末存在一年内未到期的长期借款，报告期内已还清长期借款。

9、未分配利润：报告期末，公司未分配利润账面价值为161,968,199.67元，较上年期末增加52,192,146.58元，增幅为47.54%，主要原因系：（1）农村污水处理项目正式运营且公司收到污水处理运营费用，收入增加；（2）许昌润衡高铁北站污水处理厂项目2023年4月正式通水运营确认收入，因此本报告期较去年同期确认收入增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	86,310,695.95	-	49,369,711.58	-	74.83%
营业成本	18,682,489.18	21.65%	18,246,208.07	36.96%	2.39%
毛利率	78.35%	-	63.04%	-	-
税金及附加	625,910.46	0.73%	577,107.11	1.17%	8.46%
销售费用	105,975.43	0.12%	161,946.05	0.33%	-34.56%
管理费用	4,707,910.93	5.46%	4,887,339.45	9.90%	-3.67%
研发费用	1,999,256.35	2.32%	1,784,481.98	3.61%	12.04%
财务费用	437,088.77	0.51%	438,133.56	0.89%	-0.24%
其他收益	714,024.67	0.83%	1,876,725.07	3.80%	-61.95%
投资收益	-23,105.34	-0.03%			-
信用减值损失	-6,181,417.79	-7.16%	-2,170,453.41	-4.40%	184.80%
资产处置收益			11,493.94	0.02%	-100.00%
营业利润	54,261,566.37	62.87%	22,992,260.96	46.57%	136.00%
营业外收入	34,908.60	0.04%	113,360.03	0.23%	-69.21%
营业外支出	10,235.70	0.01%	22,582.23	0.05%	-54.67%
利润总额	54,286,239.27	62.90%	23,083,038.76	46.76%	135.18%
所得税费用	2,094,092.69	2.43%	1,955,631.41	3.96%	7.08%
净利润	52,192,146.58	60.47%	21,127,407.35	42.79%	147.04%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期内，公司实现营业收入86,310,695.95元，较上年同期上升74.83%，主要原因系：（1）农村污水处理项目正式运营且公司收到污水处理运营费用，收入增加；（2）许昌润衡高铁北站污水处理厂项目2023年4月正式通水运营确认收入，因此本报告期较去年同期确认收入增加。

2、销售费用：报告期内，公司销售费用为105,975.43元，较上年同期下降34.56%，主要原因系：公司优化了分散式一体化污水处理设备销售渠道及销售策略，设备销售的销售费用支出减少。

3、研发费用：报告期内，公司研发费用为1,999,256.35元，较上年同期上升12.04%，主要原因系：公司加大了分散式一体化污水处理设备的研发，新增了设备研发项目，研发费用增加。

4、其他收益：报告期内，公司其他收益为714,024.67元，较上年同期下降61.95%，主要原因系：

(1) 上年同期公司收到高新技术企业补助；(2) 报告期内，泽衡环保母公司尚未收到增值税退税。

5、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失绝对值 6,181,417.79 元，较上年同期上升了 184.80%，主要原因系：(1) 新郑农村污水处理项目正式运营确认收入，导致应收账款增加，依据会计政策计提了坏账准备；(2) 各运营公司报告期内确认收入，导致应收账款增加，依据会计政策计提了坏账准备。

6、资产处置收益：报告期内，公司资产处置收益 0 元，较上年同期下降 100%，主要原因系：泽衡环保母公司上年同期处置了废旧资产和车辆。

7、营业利润：报告期内，公司营业利润为 54,261,566.37 元，较上年同期增幅 136.00%，主要原因系：本期营业收入增加但成本变动不大，农村污水治理项目因刚通水运营，设备运营各方面年限不长，维修费方面成本没有增加，所以成本变动不大。

8、营业外收入：报告期内，公司营业外收入 34,908.60 元，较上年同期下降 69.21%，主要原因系：上年同期处置了废旧资产；上年同期子公司泽衡环保研究院的房租到期后不续租，确认无需支付的款项后，剩余计提的使用权资产、预计负债、租赁负债-未确认融资费用等转入当期营业外收入。

9、营业外支出：报告期内，公司营业外支出 10,235.70 元，较上年同期下降 54.67%，主要原因系：上年同期公司有对外公益性捐赠支出。

10、利润总额：报告期内，公司利润总额为 54,286,239.27 元，较上年同期增幅 135.18%，主要原因系：营业利润增幅较大，营业外收支整体金额小对利润总额影响较小。

11、净利润：报告期内，公司净利润 52,192,146.58 元，较上年同期增幅 147.04%，主要原因系：利润总额增幅较大，所得税费用变动幅度较小。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	86,182,539.10	49,089,701.71	75.56%
其他业务收入	128,156.85	280,009.87	-54.23%
主营业务成本	18,517,596.05	18,244,208.07	1.50%
其他业务成本	164,893.13	2,000.00	8,144.66%

按产品分类分析

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
污水处理服务费	41,972,188.05	12,150,058.36	71.05%	10.96%	-4.83%	4.80%
污水处理运行管理费	36,717,430.69	4,658,969.29	87.31%	1,018.36%	34.27%	93.00%
环保设备销售收入	7,492,920.36	1,708,568.40	77.20%	-6.11%	-14.92%	2.36%

按区域分类分析

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

河南省	86,182,539.10	18,517,596.05	78.51%	74.57%	1.49%	15.47%
-----	---------------	---------------	--------	--------	-------	--------

收入构成变动的的原因

1、按产品分类分析

报告期内，公司实现污水处理服务费收入 41,972,188.05 元，较上年同期增加 10.96%，主要原因系：许昌润衡高铁北站污水处理厂项目 2023 年 4 月正式通水运营确认收入，因此本报告期较去年同期确认收入增加。

报告期内，公司实现污水处理运行管理费收入 36,717,430.69 元，较上年同期增加 1,018.36%，主要原因系：农村污水处理项目正式运营且公司收到污水处理运营费用，收入增加。

2、按地区分类分析

报告期内，公司主要业务集中于河南省，公司于河南省实现营业收入 86,182,539.10 元，较上年同期上升 74.57%，主要原因系：农村污水处理项目及许昌润衡污水处理项目正式运营并确认收入。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	859,528.58	2,185,433.94	-60.67%
投资活动产生的现金流量净额	-1,069,406.84	-1,500.00	-71,193.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-201,416.48	-4,438,812.00	95.46%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 859,528.58 元，较上年同期下降 60.67%，主要原因系：(1) 报告期泽衡环保母公司尚未收到增值税退税款；(2) 许昌源衡、许昌润衡、禹州润衡及禹州源衡 4 家子公司因享受增值税免税政策，退还了之前减免的进项税税款。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-1,069,406.84 元，较上年同期下降 71,193.79%，主要原因系：报告期内公司未产生投资活动现金流入，同时公司增加购买固定资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-201,416.48 元，较上年同期上升 95.46%，主要原因系：报告期内，公司新增银行借款金额较上年同期大幅增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
禹州源衡水处理有限公司	控股子公司	公共污水处理	30,000,000.00	71,871,156.01	67,515,688.84	8,000,000.00	3,685,429.33

禹州润衡水务有限公司	控股子公司	公共污水处理	45,500,000.00	106,155,314.00	94,319,981.37	12,318,600.00	6,100,234.87
新郑市源衡水务有限公司	控股子公司	公共污水处理	5,000,000.00	34,626,597.20	19,141,455.14	3,901,982.65	2,048,759.29
许昌源衡水务有限公司	控股子公司	公共污水处理	500,000.00	44,271,267.97	9,718,415.16	4,113,200.00	705,546.97
许昌润衡水务有限公司	控股子公司	公共污水处理	500,000.00	46,919,653.27	13,261,664.96	8,226,400.00	5,976,329.80
河南泽衡环保技术产业	控股子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	30,000,000.00	600,638.85	589,116.39	0.00	-176,566.14

研究院有限公司							
四川泽衡环保科技有限公司	控股子公司	公共污水处理	20,000,000.00	244,639.07	91,686.91	0.00	-279,956.99
禹州市衡源水务有限公司	控股子公司	公共污水处理	1,000,000.00	14,044,624.61	10,632,882.27	2,391,089.10	616,704.37
禹州市嘉衡水务有限公司	控股子公司	公共污水处理	1,000,000.00	2,981,866.02	2,948,694.99	1,815,841.59	1,261,926.23
新郑市润衡水务有限公司	控股子公司	公共污水处理	12,000,000.00	32,470,150.68	31,318,678.16	23,761,800.00	20,113,669.44

司							
蒙 阳 市 源 衡 水 务 有 限 公 司	控 股 子 公 司	公 共 污 水 处 理	5,000,000.00	19,354,357.04	19,040,708.79	8,748,700.00	7,132,873.68

注：四川泽衡环保科技有限公司于 2024 年 8 月 15 日完成工商登记变更，注册资本由 20,000,000 元减少至 3,000,000 元。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
无法持续取得特许经营权的风险	<p>公司及下属子公司拥有所在地政府授予的污水处理特许经营权及委托运营权，在各自的特许期限内可以进行污水处理及排水业务。虽然根据各自与政府的协议，特许经营期满后，各公司可报请市政府延长特许经营期限，但是公司及下属子公司仍然存在上述特许经营期限届满后，无法继续取得特许经营权及委托运营权的风险。</p> <p>应对措施：一般而言，如本公司在特许经营期内的总体服务质量和价格水平明显优于其他同类企业，市政府将在特许经营权及委托运营权到期后给予优先考虑，因此公司将加强管理，在特许经营期内保证服务质量并努力提高运营效率，从而保持价格优势。</p>
质量控制风险	<p>供排水事关人民生产和生活安全，公司历来十分重视污水处理后排水水质的质量控制。以前年度公司污水处理排水水质基本符合国家城镇污水处理厂污染物排放标准。在污水处理过程中如果进水水质未达到污水处理厂设计进水水质标准（排污企业超标排放）或遇突发灾害性气候，会影响污水处理的排水水质。为此公司制订了应对突发灾害性天气的预案，并且在日常生产中主动与政府监管部门协作，加强对进厂水水质的监控。尽管如此，公司仍然不可避免因突发事件而导致污水处理排水</p>

	<p>水质不符合质量标准的风险。</p> <p>应对措施：公司将在日常管理基础上，加强技术人员的培训并努力提高突发事件的应急处理能力，建立与政府监管部门的日常沟通、汇报机制，在发现进厂水水质出现异样时及时通知监管部门，尽可能的减少突发事件造成的危害。</p>
<p>产品价格和服务收费的限制</p>	<p>公司及子公司污水处理服务政府采购结算价格须由政府核定，公司有权要求进行价格调整，但是应当依照法定程序申请后由市政府批准执行，因此，存在产品价格和服务结算价格限制对公司经营成果和财务状况产生负面影响的风险。</p> <p>应对措施：加强与政府部门的沟通，在合同约定的价格调整事件触发之后，依照程序上报政府。</p>
<p>能源供给及原材料价格上涨的风险</p>	<p>污水运营服务：公司及子公司项目运行主要依赖的能源为电能，自 2015 年 7 月 1 日起河南省供电改收阶梯电价，公司不再享受政府的电力优惠政策，电费支出有所增长。同时，如果出现电力供应短缺或限制致使污水厂无法正常运行时，政府亦无补偿。因此如果公司所在地能源供给出现持续性短缺、限制以及价格上调等情况，将对公司的经营和效益造成风险。</p> <p>分散式污水处理一体化设备：公司一体化设备的主要原材料为钢材等金属材料，其价格的波动对本行业原材料的采购价格具有较大影响。近年来，钢材价格呈逐年上升趋势，虽然公司通过批量采购、合理安排采购时点等多种措施应对原材料价格上涨的风险，但是如果未来原材料价格仍持续上升，产品成本上升，而产品售价无法及时相应调整，将会对毛利率和经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：提高能源及原材料使用效率，降低能源消耗及生产成本。同时建立能源供给应急方案及原材料储备，在能源供给短缺或限制的一定期限内实现能源自我供给或者补充；在原材料价格上涨降低生产成本。</p>
<p>行业管理体制、监管政策、国家出水标准变化的风险</p>	<p>目前，中国水务市场仍处于政府管制之下，其管理可以分为对城市供水行业的管理、对城市以外供水及水资源的管理、对污水排放的监督管理等。为适应社会经济发展和城市化的要求，未来我国城市水务行业将逐渐建立投资主体多元化、产业发展市场化、行业监管法制化的城市水务行业运行机制，健全和完善水务法规体系。目前，污水处理排放标准为《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）、《承做污水处理厂污泥处置混合填埋用泥质》（GB/T23485-2009）标准及《城镇污水处理厂污泥处置及污染防治技术政策（试行）》，同时公司需要按照《河南省城镇生活污水处理厂污泥处置实施意见》要求，城镇污水处理项目投入运行前要配置完成污泥无害化处置设施。公司目前严格遵守以上相关规定，但随着环境的变化、污水处理行业的发展，国家出水及污泥处置标准可能存在调整的可能。行业管理体制、监管政策、相关标准的改变将可能给公司经营带来一定的不确定性。</p> <p>应对措施：加强法律法规及行业标准的学习，参加行业协会等组织或者政府监管部门组织的培训或者交流，对行业动向进行了解，并适时针对可能的变化做出调整，以减少相关变化对公司造成的不利影响。</p>
<p>公司及子公司房产未取得房产证存在权利瑕疵</p>	<p>公司及子公司在用房产未完整履行规划、施工及竣工验收备案或许可，未取得房产权属证书及正式租赁协议，虽然禹州市城乡规划局出具了情况说明，明确公司、禹州源衡、建设及运营污水处理厂项目符合特许经营协议的有关约定及城市建设</p>

	<p>需要，不会因此追究公司、子公司及其股东、董事、高级管理人员的责任，且不会拆除污水处理项目涉及的房屋、建筑物或其他附属建筑。但是上述资产权利仍存在瑕疵。</p> <p>应对措施：实际控制人出具承诺，“若该房屋因存在权属瑕疵而导致该房产发生被拆除或拆迁及无法持续租赁等情形，因此而给公司及其子公司造成经济损失，包括但不限于被拆除、被处罚等直接或间接损失，或者因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失，或者被有权部门处以罚款或者被利害关系人追索而支付的赔偿等，本人就公司及其子公司遭受的任何损失，向公司及其子公司承担赔偿责任，以保证公司及其子公司不因此遭受任何经济损失。”同时尽快与政府协商办理相关产权证明及签订正式租赁协议。</p>
对下属企业的控制风险	<p>公司经营的污水处理业务主要由公司及下属子公司负责具体经营，公司需负责对下属子公司的控制与管理职责。虽然公司已建立了较为完善的内部控制体系，在质量控制、安全生产、项目建设、财务会计管理等方面制定了若干管理制度，对下属企业的生产经营、人员、财务等方面进行管理。但是，公司仍然存在由于对下属企业管理失控而造成的风险。</p> <p>应对措施：加强对下属企业管理人员的委任管理和培训，加强日常监督并完善日常汇报制度，并针对制定的内控制度加强宣导和执行管理。</p>
一体化设备工艺、技术遭受恶意模仿、非法侵犯的风险	<p>水环境治理领域重大原创性研发难度大、时间长、投入多。公司依托自主研发的分散式污水处理的一体化设备等新工艺、新技术向客户提供生活污水、工业污水处理及农村污水处理相关的水污染治理装备、水环境整体解决方案及后续的水污染治理项目运营服务。目前，公司尚难以完全防范、阻止针对分散式污水处理的一体化设备等工艺的市场恶意模仿、第三方非法侵害盗用等情形。竞争对手可能通过反向拆解一体化技术装备及设施，研究并模仿其结构、组件等，或盗用公司专利技术，使自身产品在某种程度上具备公司产品的形态特征与部分功能，以此争夺公司的目标市场与客户。公司存在一体化设备核心工艺被恶意模仿、非法侵犯对公司正常生产经营、持续发展造成不利影响的的风险。</p>
应收账款较大的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 185,738,505.19 元，较报告期期初增加 49,541,662.08 元，增幅为 36.38%。公司与主要客户保持了长期的合作关系，出现坏账损失的可能性较小。但公司仍存在应收账款较大的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
偶发性关联交易	1,732,000.00	1,732,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		

贷款		
----	--	--

注：2023年11月30日，泽衡环保与公司关联方河南定方市政工程有限公司拟签订《污水处理站设备及技术服务包采购合同》，采购项目需要的污水处理设备，双方交易标的金额共计1,732,000元。根据《公司章程》相关规定，该笔关联交易无需召开董事会和股东大会。2023年11月30日，该笔关联交易获得公司总经理及董事长批准。内容详见公司于2023年11月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关联交易公告》（公告编号：2023-043），该笔关联交易于报告期内完成。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述偶发性关联交易，公司已履行相应的内部审议程序与信息披露义务。上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易的承诺）	其他（公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争、规范和减少关联交易的承诺函》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	其他承诺（税务补缴承诺）	其他（如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变更时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，控股股东及实际控制人将按照整体变更时持有的公司股权比例以现金方式及时、无条件、全额承担应缴纳的税款及由此产生的所有相关费用和损失）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月30日		挂牌	其他承诺（房产瑕疵给公司及其	其他（如因房产瑕疵给公司及其	正在履行中

				疵承诺)	子公司造成经济损失, 就公司及其子公司遭受的任何损失, 向公司及其子公司承担赔偿责任)	
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 30 日		挂牌	其他承诺 (领先药业结款承诺)	其他 (若河南领先科技药业有限公司因未按照相关约定向禹州润衡偿还上述借款及相应利息, 造成禹州润衡或泽衡环保损失的, 将对禹州润衡或泽衡环保作出全额经济补偿)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 30 日		挂牌	其他承诺 (建行结款承诺)	其他 (禹州润衡因未按照《固定资产借款合同》约定的借款用途使用银行贷款, 被借款银行要求按照《固定资产借款合同》的约定承担违约责任从而造成损失的, 将对禹州润衡作出全额经济补偿)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 30 日		挂牌	其他承诺 (住房公积金承诺)	其他 (若公司因住房公积金缴纳不规范而被有关主管部门要求补缴, 或被有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款, 致使公司遭致任何经济损失的, 将对公司作全额经济补偿)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 8 日		重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 8 日		重大资产重组	其他承诺 (避免及规范关联交易及资金往来的承诺)	其他 (本次交易完成后, 本人将尽量减少和规范本人及本人所控制企业或组织与泽衡环保或其子公司发生的关联	正在履行中

					交易。如因本人违反上述承诺造成泽衡环保或其他股东利益受损的，本人将承担全额赔偿责任)	
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 8 日		重大资产重组	其他承诺（未能履行承诺事项约束措施的承诺）	其他（如果因为重组报告书披露的相关承诺事项给泽衡环保或者其他投资者造成损失的，本人将向泽衡环保或者其他投资者依法承担赔偿责任）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	100%	0	60,000,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						2

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨培仁	54,000,000	0	54,000,000	90%	54,000,000	0	0	0
2	赵敏	6,000,000	0	6,000,000	10%	6,000,000	0	0	0
合计		60,000,000	-	60,000,000	100%	60,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：
控股股东杨培仁和赵敏为夫妻关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例
				起始日期	终止日期				
杨培仁	董事长	男	1965年3月	2022年4月14日	2024年8月24日	54,000,000	0	54,000,000	90%
赵敏	董事	女	1976年1月	2022年4月14日	2024年8月24日	6,000,000	0	6,000,000	10%
徐铁良	总经理	男	1985年9月	2021年8月25日	2024年8月24日	0	0	0	0%
杨飞帆	董事、副总经理、董事会秘书	男	1986年8月	2021年8月25日	2024年8月24日	0	0	0	0%
张志红	董事、副总经理、财务总监	女	1975年4月	2021年4月29日	2024年8月24日	0	0	0	0%
胡小珊	董事	女	1985年12月	2021年8月25日	2024年8月24日	0	0	0	0%
张晓磊	监事会主席	男	1981年12月	2021年8月25日	2024年8月24日	0	0	0	0%
岳海焯	监事	男	1989年8月	2022年4月29日	2024年8月24日	0	0	0	0%
冯丙宪	职工代表监事	男	1965年10月	2021年8月25日	2024年8月24日	0	0	0	0%

注：公司于2024年8月22日召开2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于提名杨培仁担任公司第四届董事会董事的议案》、《关于提名赵敏担任公司第四届董事会董事的议案》、《关于提名杨飞帆担任公司第四届董事会董事的议案》、《关于提名胡小珊担任公司第四届董事会董事的议案》、《关于提名张志红担任公司第四届董事会董事的议案》、《关于提名张晓磊担任公司第四届监事会股东代表监事的议案》和《关于提名岳海焯担任公司第四届监事会股东代表监事的议案》。杨培仁、赵敏、杨飞帆、胡小珊、张志红为公司第四届董事会成员，张晓磊、岳海焯为公司第四届监事会成员。内容详见公司于2024年8月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露官网（www.neeq.com.cn）上披露的《2024年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-027）和2024年8月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露官网（www.neeq.com.cn）上披露的《董事、监事换届公告》（公告编号：2024-022）。

第四届董事会选举杨培仁先生为公司董事长，任职期限三年，自2024年8月22日起生效；聘任徐铁良先生担任公司总经理，任职期限三年，自2024年8月22日起生效；聘任杨飞帆担任公司副总经理、董事会秘书，任职期限三年，自2024年8月22日起生效；聘任张志红担任公司副总经理、财务总监，任职期限三年，自2024年8月22日起生效。内容详见公司于2024年8月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露官网（www.neeq.com.cn）上披露的《第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-028）和《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2024-030）。

第四届监事会选举张晓磊先生为公司监事会主席，任职期限三年，自2024年8月22日起生效。内容详见公司于2024年8月23日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露官网（www.neeq.com.cn）上披露的《第四届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2024-029）和《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2024-030）。

公司2024年第一次职工代表大会选举尹新涛先生为公司职工代表监事，任职期限三年，自2024年8月6日起生效。尹新涛先生将与2024年第二次临时股东大会选举产生的两名股东代表监事共同组成公司第四届监事会。内容详见公司于2024年8月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露官网（www.neeq.com.cn）上披露的《2024年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2024-021）和《董事、监事换届公告》（公告编号：2024-022）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长杨培仁和董事赵敏系夫妻关系；公司董事长杨培仁与公司董事杨飞帆系叔侄关系；公司总经理徐铁良与公司董事胡小珊系夫妻关系；除以上披露信息以外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间无亲属关系。

（二） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	69	5	11	63
技术人员	124	28	16	136
员工总计	193	33	27	199

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	17,604,939.25	18,016,233.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	五（二）	185,738,505.19	136,196,843.11
应收款项融资			
预付款项	五（三）	982,426.41	309,177.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	63,299.70	72,340.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	7,498,960.38	9,075,852.92
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	2,215,044.28	3,179,506.25
流动资产合计		214,103,175.21	166,849,954.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	32,613,052.05	33,860,404.53
在建工程	五（八）	329,341.44	197,913.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	797,142.15	638,997.67
无形资产	五（十）	120,718,429.45	125,306,091.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	37,547.17	
递延所得税资产	五（十二）	2,558,268.11	2,187,218.85
其他非流动资产	五（十三）	3,000,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		160,053,780.37	165,190,625.89
资产总计		374,156,955.58	332,040,579.92
流动负债：			
短期借款	五（十五）	11,800,000.00	4,804,055.42
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	9,961,532.55	11,489,395.42

预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	994,844.39	1,222,497.53
应交税费	五（十八）	2,064,015.23	6,106,405.57
其他应付款	五（十九）	9,026,968.81	12,919,436.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	518,387.78	7,379,906.94
其他流动负债			
流动负债合计		34,365,748.76	43,921,697.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十二）	128,858.10	123,105.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	18,732,086.16	19,423,329.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,860,944.26	19,546,434.72
负债合计		53,226,693.02	63,468,132.06
所有者权益：			
股本	五（二十四）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	78,171,376.14	78,005,708.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	20,790,686.75	20,790,686.75
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	161,968,199.67	109,776,053.09
归属于母公司所有者权益合计		320,930,262.56	268,572,447.86
少数股东权益			
所有者权益合计		320,930,262.56	268,572,447.86
负债和所有者权益合计		374,156,955.58	332,040,579.92

法定代表人：杨培仁主管会计工作负责人：张志红会计机构负责人：宋高岭

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,842,838.27	5,675,902.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	26,998,658.40	20,733,508.40
应收款项融资			
预付款项		117,508.62	67,024.92
其他应收款	十二（二）	68,433,909.82	64,250,990.53
其中：应收利息			
应收股利			640,000.00
买入返售金融资产			
存货		7,155,464.70	8,568,136.16
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,215,044.28	3,179,506.25
流动资产合计		111,763,424.09	102,475,068.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	164,672,502.48	161,164,648.28
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		30,184,777.93	31,569,283.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,822,678.26	2,915,408.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		37,547.17	
递延所得税资产		972,079.28	927,903.73
其他非流动资产		3,000,000.00	3,000,000.00
非流动资产合计		201,689,585.12	199,577,243.87
资产总计		313,453,009.21	302,052,312.26
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,851,661.63	3,320,060.48
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		269,181.80	294,117.04
应交税费		240,615.48	610,291.03
其他应付款		81,259,054.71	76,034,217.28
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			7,011,123.29
其他流动负债			
流动负债合计		93,620,513.62	87,269,809.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,762,570.88	2,911,990.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,762,570.88	2,911,990.96
负债合计		96,383,084.50	90,181,800.08
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		133,487,971.83	133,322,303.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,249,027.16	15,249,027.16
一般风险准备			
未分配利润		8,332,925.72	3,299,181.31
所有者权益合计		217,069,924.71	211,870,512.18
负债和所有者权益合计		313,453,009.21	302,052,312.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		86,310,695.95	49,369,711.58
其中：营业收入	五（二十八）	86,310,695.95	49,369,711.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,558,631.12	26,095,216.22
其中：营业成本	五（二十八）	18,682,489.18	18,246,208.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	625,910.46	577,107.11
销售费用	五（三十）	105,975.43	161,946.05
管理费用	五（三十一）	4,707,910.93	4,887,339.45
研发费用	五（三十二）	1,999,256.35	1,784,481.98
财务费用	五（三十三）	437,088.77	438,133.56
其中：利息费用		427,615.78	443,674.85
利息收入		11,768.89	23,108.29
加：其他收益	五（三十四）	714,024.67	1,876,725.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-23,105.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-6,181,417.79	-2,170,453.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）		11,493.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,261,566.37	22,992,260.96
加：营业外收入	五（三十八）	34,908.60	113,360.03
减：营业外支出	五（三十九）	10,235.70	22,582.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,286,239.27	23,083,038.76
减：所得税费用	五（四十）	2,094,092.69	1,955,631.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,192,146.58	21,127,407.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,192,146.58	21,127,407.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润		52,192,146.58	21,127,407.35
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		52,192,146.58	21,127,407.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		52,192,146.58	21,127,407.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.87	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨培仁 主管会计工作负责人：张志红 会计机构负责人：宋高岭

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二（四）	13,033,082.61	14,158,974.31
减：营业成本	十二（四）	3,801,013.59	4,385,142.62
税金及附加		221,577.77	227,648.77
销售费用		105,975.43	161,946.05
管理费用		2,099,247.62	2,433,335.96
研发费用		574,934.81	430,878.43
财务费用		348,152.94	356,021.45
其中：利息费用		349,043.43	357,344.47
利息收入		4,454.70	7,033.30
加：其他收益		156,523.18	1,020,819.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	-23,105.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-294,503.65	328,301.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			11,493.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,721,094.64	7,524,616.57
加：营业外收入			
减：营业外支出		333.47	10,000.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,720,761.17	7,514,616.49
减：所得税费用		687,016.76	496,098.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,033,744.41	7,018,517.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,033,744.41	7,018,517.63
（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		5,033,744.41	7,018,517.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,236,609.62	29,195,342.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		548,443.77	1,081,066.99
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	4,080,195.01	1,877,367.27
经营活动现金流入小计		34,865,248.40	32,153,776.56
购买商品、接受劳务支付的现金		11,070,549.95	11,196,407.04
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,096,648.50	6,693,709.90
支付的各项税费		8,240,799.60	3,711,412.06
支付其他与经营活动有关的现金		7,597,721.77	8,366,813.62
经营活动现金流出小计		34,005,719.82	29,968,342.62
经营活动产生的现金流量净额		859,528.58	2,185,433.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,069,406.84	1,500.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,069,406.84	1,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,069,406.84	-1,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,111.11
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	2,005,111.11
偿还债务支付的现金		9,024,972.21	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,444.27	443,923.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		9,201,416.48	6,443,923.11
筹资活动产生的现金流量净额		-201,416.48	-4,438,812.00
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		-411,294.74	-2,254,878.06
加：期初现金及现金等价物余额		18,016,233.99	13,926,044.30
六、期末现金及现金等价物余额		17,604,939.25	11,671,166.24

法定代表人：杨培仁 主管会计工作负责人：张志红 会计机构负责人：宋高岭

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,907,500.00	12,747,580.00
收到的税费返还		548,443.77	849,564.54
收到其他与经营活动有关的现金		43,675,129.08	12,036,149.39
经营活动现金流入小计		52,131,072.85	25,633,293.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,018,922.15	2,802,601.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,991,671.14	2,008,428.55
支付的各项税费		2,345,523.34	759,236.91
支付其他与经营活动有关的现金		43,315,239.21	10,850,644.84
经营活动现金流出小计		49,671,355.84	16,420,911.92
经营活动产生的现金流量净额		2,459,717.01	9,212,382.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		640,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		640,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268,761.40	
投资支付的现金		3,507,854.20	4,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,776,615.60	4,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,136,615.60	-4,200,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	
偿还债务支付的现金		7,024,972.21	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,193.06	357,344.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,156,165.27	4,357,344.47
筹资活动产生的现金流量净额		1,843,834.73	-4,357,344.47

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		1,166,936.14	655,037.54
加：期初现金及现金等价物余额		5,675,902.13	3,262,063.22
六、期末现金及现金等价物余额		6,842,838.27	3,917,100.76

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

河南泽衡环保科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地和总部地址

河南泽衡环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经许昌市市场监督管理局核准设立的股份有限公司。

地址：禹州市禹王大道与东外环交叉口西南角

法定代表人：杨培仁

注册资本：人民币陆仟万元整

统一社会信用代码：91411000687111099M

经营范围：公共污水处理；垃圾处理、污泥处置领域内的劳务服务；环保、节能设施的研究开发、制造、改造、销售；水环境污染治理、土壤修复、自然生态系统修复；工业废水、生活污水的水污染治理；废气处理；人工湿地、土壤修复技术咨询、技术服务；环保工程运营。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公共污水处理，将处理过的水资源提供给当地政府。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,占现有固定资产规模比例超过 10%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资

单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际

利率计算利息收入；(2)第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3)第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内关联方应收账款	依据客户的合并范围确定
组合 2：以应收账款账龄为信用风险特征	依据客户应收账款账龄确定

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资

成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1: 往来借款、保证金及押金	依据客户款项性质确定，主要为收取的保证金、押金等
组合 2: 备用金及员工借支	依据客户款项性质确定，主要为本公司员工
组合 3: 关联方企业往来款	依据客户款项性质确定，主要为本公司关联方

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货

跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按

照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	4	5.00	23.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法

进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	30	根据不动产权证书记载的使用期限确定使用寿命	直线法
特许经营权	3-30	根据 BOT 协议约定的经营期限确定	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含污水处理服务、商品销售等履约义务，对于污水处理服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；对于商品销售业务，不满足在某一时段内履行的三个条件，按照时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

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确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，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。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照预计负债进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(二十二) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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。

(二十三)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表

日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(二十七)主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、1
教育费附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

纳税主体名称	所得税税率（%）
河南泽衡环保科技股份有限公司	15
禹州源衡水处理有限公司	15
禹州润衡水务有限公司	15
新郑市源衡水务有限公司	15
许昌源衡水务有限公司	12.5
河南泽衡环保技术产业研究院有限公司	25
四川泽衡环保科技有限公司	25

(二十八)重要税收优惠及批文

河南泽衡环保科技股份有限公司于 2023 年通过高新技术企业认证，高新技术企业资格自颁发证书

之日起生效，有效期为三年，2024 年适用高新技术企业优惠税率。

禹州源衡水处理有限公司于 2021 年底通过高新技术企业认证，高新技术企业资格自颁发证书之日起生效，有效期为三年，2024 年已申请高新技术复审，预缴企业所得税仍适用高新技术企业优惠税率。

禹州润衡水务有限公司于 2021 年通过高新技术企业认证，高新技术企业资格自颁发证书之日起生效，有效期为三年，2024 年已申请高新技术复审，预缴企业所得税仍适用高新技术企业优惠税率。

新郑市源衡水务有限公司于 2021 年通过高新技术企业认证，2024 年已申请高新技术复审，预缴企业所得税适用高新技术企业优惠税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条的规定，其公共污水处理形成的利润，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。其中：

许昌源衡水务有限公司 2020 年至 2022 年免征企业所得税，2023 年至 2025 年减半征收企业所得税。

禹州市衡源水务有限公司 2021 年至 2023 年免征企业所得税，2024 年至 2026 年减半征收企业所得税。

许昌润衡水务有限公司 2023 年至 2025 年免征企业所得税，2026 年至 2028 年减半征收企业所得税。

禹州市嘉衡水务有限公司 2023 年至 2025 年免征企业所得税，2026 年至 2028 年减半征收企业所得税。

根据《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），根据该规定，河南泽衡环保科技股份有限公司污水处理劳务可享受增值税即征即退 70%的政策。

根据《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），增值税“污水处理劳务”项目，自 2022 年 3 月 1 日起可适用选择适用免征增值税政策。其中：

禹州源衡水处理有限公司、禹州润衡水务有限公司、许昌源衡水务有限公司、许昌润衡水务有限公司、新郑市源衡水务有限公司、荥阳市源衡水务有限公司、新郑市润衡水务有限公司自 2022 年 3 月 1 日起适用免征增值税政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	17,604,580.77	18,015,877.73
其他货币资金	358.48	356.26
合计	17,604,939.25	18,016,233.99

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	135,288,742.70	98,721,237.57
1 至 2 年	49,739,948.48	37,091,934.91
2 至 3 年	11,984,480.00	11,151,880.00
3 至 4 年	8,118,220.00	2,445,220.00
4 至 5 年	1,200,000.00	1,200,000.00
小计	206,331,391.18	150,610,272.48
减：坏账准备	20,592,885.99	14,413,429.37
合计	185,738,505.19	136,196,843.11

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,200,000.00	0.58	1,200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	205,131,391.18	99.42	19,392,885.99	9.45	185,738,505.19
其中：组合 2：以应收账款账龄为信用风险特征	205,131,391.18	99.42	19,392,885.99	9.45	185,738,505.19
合计	206,331,391.18	100.00	20,592,885.99	9.98	185,738,505.19

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,200,000.00	0.80	1,200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	149,410,272.48	99.20	13,213,429.37	8.84	136,196,843.11
其中：组合 2：以应收账款账龄为信用风险特征	149,410,272.48	99.20	13,213,429.37	8.84	136,196,843.11
合计	150,610,272.48	100.00	14,413,429.37	9.57	136,196,843.11

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
禹州市市政工程有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	长期挂账且无业务发生
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：以应收账款账龄为信用风险特征

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	135,288,742.70	6,764,437.14	5.00	98,721,237.57	4,936,061.88	5.00
1至2年	49,739,948.48	4,973,994.85	10.00	37,091,934.91	3,709,193.49	10.00
2至3年	11,984,480.00	3,595,344.00	30.00	11,151,880.00	3,345,564.00	30.00
3至4年	8,118,220.00	4,059,110.00	50.00	2,445,220.00	1,222,610.00	50.00
合计	205,131,391.18	19,392,885.99		149,410,272.48	13,213,429.37	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	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(%)	坏账准备期末余额
禹州市水利局	78,675,100.00		78,675,100.00	38.13	5,408,025.00
新郑市城市管理局	36,741,922.92		36,741,922.92	17.81	738,960.69
许昌市建安区灵井镇人民政府	28,293,200.00		28,293,200.00	13.71	5,693,884.00
许昌市建安区住房和城乡建设局	18,559,200.00		18,559,200.00	8.99	1,028,760.00
禹州市神垕镇人民政府	17,990,100.00		17,990,100.00	8.72	3,923,550.00
合计	180,259,522.92		180,259,522.92	87.36	16,793,179.69

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	969,413.74	98.68	288,950.58	93.46
1-2年			20,226.59	6.54
3-4年	13,012.67	1.32		
合计	982,426.41	100.00	309,177.17	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
开源环保(集团)有限公司	444,000.00	45.19
新郑市开源汽车销售服务有限公司	82,500.00	8.40
台州福格马智能科技有限公司	63,800.00	6.49
中国石化销售股份有限公司河南郑州分公司	59,789.89	6.09
国网河南省电力公司许昌市建安供电公司	54,213.19	5.52

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	704,303.08	71.69

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,299.70	72,340.59
合计	63,299.07	72,340.59

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,083.00	49,242.72
1 至 2 年	29,000.00	9,000.00
2 至 3 年	222,020.02	206,367.88
3 至 4 年	20,000.00	6,920.00
4 至 5 年		35,652.14
5 年以上	54,000.00	54,000.00
小计	354,103.02	361,182.74
减：坏账准备	290,803.32	288,842.15
合计	63,299.70	72,340.59

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款、保证金、押金	354,103.02	359,875.91
备用金及员工借支		1,306.83
小计	354,103.02	361,182.74
减：坏账准备	290,803.32	288,842.15
合计	63,299.70	72,340.59

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	66,822.13		222,020.02	288,842.15
本期计提	5,550.16			
本期转回	3,588.99			
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	68,783.30		222,020.02	290,803.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
张宗鹏	往来款	222,020.02	2-3年	62.70	222,020.02
沈阳光大环保科技有限公司	保证金	54,000.00	5年以上	15.25	54,000.00
李懂超	往来款	20,000.00	1-2年	5.65	2,000.00
许昌航空大酒店有限公司	押金	20,000.00	3-4年	5.65	10,000.00
赵静	押金	9,000.00	1-2年	2.54	900.00
合计		325,020.02		91.79	288,920.02

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,082,736.15		5,082,736.15	5,975,796.84		5,975,796.84
委托加工材料				125,598.68		125,598.68
在产品	1,331,917.91		1,331,917.91	1,327,435.42		1,327,435.42
库存商品	907,388.81		907,388.81	1,482,128.85		1,482,128.85
合同履约成本						
发出商品	176,917.51		176,917.51	164,893.13		164,893.13
合计	7,498,960.38		7,498,960.38	9,075,852.92		9,075,852.92

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,215,044.28	3,114,490.20
预缴所得税		65,016.05
合计	2,215,044.28	3,179,506.25

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	32,613,052.05	33,860,404.53
固定资产清理		
合计	32,613,052.05	33,860,404.53

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	66,082,867.27	9,108,797.95	2,271,453.01	3,846,724.81	81,309,843.04
2.本期增加金额					
(1) 购置	45,381.85	569,947.35		96,976.59	712,305.79
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	66,128,249.12	9,678,745.30	2,271,453.01	3,943,701.40	82,022,148.83
二、累计折旧					
1.期初余额	37,448,314.93	6,475,910.49	1,818,617.40	1,706,595.69	47,449,438.51
2.本期增加金额	1,564,906.21	163,503.99	70,584.42	160,663.65	1,959,658.27
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	39,013,221.14	6,639,414.48	1,889,201.82	1,867,259.34	49,409,096.78
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,115,027.98	3,039,330.82	382,251.19	2,076,442.06	32,613,052.05
2.期初账面价值	28,634,552.34	2,632,887.46	452,835.61	2,140,129.12	33,860,404.53

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	329,341.44	197,913.00
工程物资		
合计	329,341.44	197,913.00

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
许昌高铁北站提标改造氧化沟改造	39,788.16		39,788.16			
许昌市建安区灵井镇污水处理厂项目	29,667.00		29,667.00	29,667.00		29,667.00
禹州衡源除臭项目	38,486.28		38,486.28	8,046.00		8,046.00
禹州市第三污水处理厂项目-二期工程	160,200.00		160,200.00	160,200.00		160,200.00
禹州农村污水治理项目-控制柜自控改造	61,200.00		61,200.00			
合计	329,341.44		329,341.44	197,913.00		197,913.00

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,465,589.74	1,465,589.74
2. 本期增加金额	581,356.25	581,356.25
(1) 新增租赁	581,356.25	581,356.25
3. 本期减少金额	660,184.75	660,184.75
(1) 处置	660,184.75	660,184.75
4. 期末余额	1,386,761.24	1,386,761.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	826,592.07	826,592.07
2. 本期增加金额	262,148.07	262,148.07
(1) 计提	262,148.07	262,148.07
3. 本期减少金额	499,121.05	499,121.05
(1) 处置	499,121.05	499,121.05
4. 期末余额	589,619.09	589,619.09
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	797,142.15	797,142.15
2.期初账面价值	638,997.67	638,997.67

(十)无形资产

1. 无形资产情况

项目	特许经营权	专利权	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	216,409,551.49	237,000.00	4,781,547.59	42,702.83	221,470,801.91
2.本期增加金额	445,672.00				445,672.00
(1) 购置	445,672.00				445,672.00
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	135,523.49				135,523.49
(1) 处置	135,523.49				135,523.49
4.期末余额	216,719,700.00	237,000.00	4,781,547.59	42,702.83	221,780,950.42
二、累计摊销					
1.期初余额	94,116,517.94	57,567.05	1,947,922.25	42,702.83	96,164,710.07
2.本期增加金额	4,903,053.99	9,550.08	120,730.32		5,033,334.39
(1) 计提					
3.本期减少金额	135,523.49				135,523.49
(1) 处置	135,523.49				135,523.49
4.期末余额	98,884,048.44	67,117.13	2,068,652.57	42,702.83	101,062,520.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	117,835,651.56	169,882.87	2,712,895.02		120,718,429.45
2.期初账面价值	122,293,033.55	179,432.95	2,833,625.34		125,306,091.84

注：特许经营权系根据相关 BOT 项目协议约定在有关基础设施建成后，公司在经营期内有权利向获取服务的对象收取费用，公司的收费没有约定无条件收取，所以将设施的建造成本作为无形资产核算。

(十一)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
中税网财税服务费		37,547.17			37,547.17
合计		37,547.17			37,547.17

(十二) 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不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,121,469.47	12,479,232.18	1,750,420.21	10,493,880.40
递延收益	436,798.64	2,911,990.96	436,798.64	2,911,990.96
可抵扣亏损				
小计	2,558,268.11	15,391,223.14	2,187,218.85	13,405,871.36

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新郑市孟庄镇人民政府	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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
应收账款					20,742,600.00	18,845,800.00	质押	长期借款质押
无形资产								
合计					20,742,600.00	18,845,800.00		

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	11,800,000.00	4,800,000.00
应计利息		4,055.42
合计	11,800,000.00	4,804,055.42

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,321,986.99	3,995,062.77
1年以上	6,639,545.56	7,494,332.65
合计	9,961,532.55	11,489,395.42

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
广州市怡文环境科技股份有限公司	1,939,940.00	往来款未结清
合计	1,939,940.00	

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,222,497.53	7,684,759.32	7,912,412.46	994,844.39
离职后福利-设定提存计划				
合计	1,222,497.53	7,684,759.32	7,912,412.46	994,844.39

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,198,457.01	6,140,670.27	6,364,706.41	974,420.87
职工福利费		305,667.09	305,667.09	
社会保险费		981,874.97	981,881.45	-6.48
其中: 医疗保险费		266,908.63	266,908.63	
工伤保险费		10,057.54	10,057.54	
生育保险费		13,785.15	13,785.15	
住房公积金		166,688.54	166,848.32	-159.78
工会经费和职工教育经费	24,040.52	89,858.45	93,309.19	20,589.78
合计	1,222,497.53	7,684,759.32	7,912,412.46	994,844.39

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,056,325.76	3,868,876.50
企业所得税	725,098.11	1,958,486.05
房产税	35,686.93	34,147.12

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	200,555.79	200,309.11
城市维护建设税	14,227.87	7,516.87
教育费附加	10,544.01	3,330.90
其他税费	21,576.76	33,739.02
合计	2,064,015.23	6,106,405.57

(十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,026,968.81	12,919,436.46
合计	9,026,968.81	12,919,436.46

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	119,586.37	101,170.03
保证金		-
代扣款	7,382.44	12,402.86
外部单位借款	8,900,000.00	12,805,863.57
合计	9,026,968.81	12,919,436.46

(二十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		7,011,123.29
一年内到期的租赁负债	518,387.78	368,783.65
合计	518,387.78	7,379,906.94

(二十一)长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款&质押借款		7,011,123.29
小计		7,011,123.29
减：一年内到期的长期借款		7,011,123.29
合计		

注：保证人系杨培仁及赵敏夫妇，质押物系母公司污水处理厂特许经营性收费收益权回款质押。

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	668,987.78	506,806.46
减：未确认融资费用	21,741.90	14,917.75
减：一年内到期的租赁负债	518,387.78	368,783.63
合计	128,858.10	123,105.08

(二十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	19,423,329.64		691,243.48	18,732,086.16	城镇污水垃圾处理设施及污水管网建设补助
合计	19,423,329.64		691,243.48	18,732,086.16	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	78,005,708.02	165,668.12		78,171,376.14
合计	78,005,708.02	165,668.12		78,171,376.14

注：2024 年公司按金融企业同期同类贷款利率计算的占用关联方资金所对应的利息。

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	20,790,686.75			20,790,686.75
合计	20,790,686.75			20,790,686.75

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	109,776,053.09

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,192,146.58
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	161,968,199.67

（二十八）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,182,539.10	18,517,596.05	49,089,701.71	18,244,208.07
其他业务	128,156.85	164,893.13	280,009.87	2,000.00
合计	86,310,695.95	18,682,489.18	49,369,711.58	18,246,208.07

2. 主营业务收入分类

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	86,182,539.10	18,517,596.05	49,089,701.71	18,244,208.07
污水处理服务费	41,972,188.05	12,150,058.36	37,825,879.74	12,766,111.93
污水处理运行管理费	36,717,430.69	4,658,969.29	3,283,149.59	3,469,812.09
环保设备销售收入	7,492,920.36	1,708,568.40	7,980,672.38	2,008,284.05
合计	86,182,539.10	18,517,596.05	49,089,701.71	18,244,208.07

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	70,475.59	68,458.92
土地使用税	400,929.94	395,970.72
城市维护建设税	62,146.32	41,305.28
教育费附加	46,234.79	33,026.38
印花税	18,531.20	14,532.83
其他	27,592.62	23,812.98
合计	625,910.46	577,107.11

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	150.00	9,433.96
差旅费	33,702.19	71,022.79

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	3,249.70	18,331.07
工资	60,286.82	
其他	8,586.72	63,158.23
合计	105,975.43	161,946.05

(三十一)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
资产折旧及摊销	878,872.51	863,100.09
业务招待费	497,199.03	438,896.76
差旅费	39,092.99	60,048.69
办公费	63,637.97	41,904.72
职工薪酬	2,285,300.89	2,385,593.13
维修维护费	45,104.36	86,847.60
中介机构费	488,826.82	545,616.09
其他	409,876.36	465,332.37
合计	4,707,910.93	4,887,339.45

(三十二)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
污水处理设备及相关技术研究项目	1,999,256.35	1,784,481.98
合计	1,999,256.35	1,784,481.98

(三十三)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	427,615.78	443,674.85
减：利息收入	11,768.89	23,108.29
汇兑损益	-938.40	1,237.83
手续费支出	21,547.17	13,129.17
其他支出	633.11	3,200.00
合计	437,088.77	438,133.56

(三十四)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税		431,124.10	与收益相关
递延收益摊销	691,243.48	713,078.80	与资产相关
个税返还		2,022.17	与收益相关
财政局拨付补助款		730,500.00	与收益相关
稳岗补贴	22,781.19		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	714,024.67	1,876,725.07	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组材料抵加工费产生的投资收益	-23,105.34	
合计	-23,105.34	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-6,179,456.62	-2,172,592.35
其他应收款信用减值损失	-1,961.17	2,138.94
合计	-6,181,417.79	-2,170,453.41

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失		11,493.94
合计		11,493.94

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	34,908.60	113,360.03	
合计	34,908.60	113,360.03	

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
其他	10,235.70	12,582.23	
合计	10,235.70	22,582.23	

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,420,966.41	2,054,245.88
递延所得税费用	-326,873.72	-98,614.47
合计	2,094,092.69	1,955,631.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	54,286,239.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,420,966.41
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-326,873.72
研发费用加计扣除	
所得税费用	2,094,092.69

(四十一) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,065.55	23,108.29
其他	4,077,129.46	1,854,258.98
合计	4,080,195.01	1,877,367.27

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	52,192,146.58	21,127,407.35
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,181,417.79	2,170,453.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,959,658.27	2,191,700.62
使用权资产折旧	262,148.07	126,796.93
无形资产摊销	5,033,334.39	5,225,116.26
长期待摊费用摊销		36,320.76

项目	本期发生额	上期发生额
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）		-11,493.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	437,088.77	438,133.56
投资损失（收益以“-”号填列）	23,105.34	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-371,049.26	-98,614.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,576,892.54	716,745.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,205,870.43	-20,182,007.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,690,374.00	-4,936,754.88
其他	-6,538,969.48	-4,618,370.01
经营活动产生的现金流量净额	859,528.58	2,185,433.94
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		
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	17,604,939.25	11,671,166.24
减：现金的期初余额	18,016,233.99	13,926,044.30
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	-411,294.74	-2,254,878.06

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,604,939.25	18,016,233.99
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,604,580.77	18,015,877.73
可随时用于支付的其他货币资金	358.48	356.26
二、期末现金及现金等价物余额	17,604,939.25	18,016,233.99

(四十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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	21,032.74	7.1268	149,895.99

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

报告期间合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本(万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
禹州源衡水处理有限公司	禹州市	3,000.00	禹州市	公共污水处理	100.00		同一控制下合并
禹州润衡水务有限公司	禹州市	4,550.00	禹州市	公共污水处理	100.00		同一控制下合并
新郑市源衡水务有限公司	新郑市	500.00	新郑市	公共污水处理	100.00		同一控制下合并
许昌源衡水务有限公司	许昌市	50.00	许昌市	公共污水处理	100.00		设立
许昌润衡水务有限公司	许昌市	50.00	许昌市	公共污水处理	100.00		设立
河南泽衡环保技术产业研究院有限公司	郑州市	3,000.00	郑州市	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
四川泽衡环保科技有限公司	成都市	2,000.00	成都市	公共污水处理	100.00		设立
禹州市衡源水务有限公司	禹州市	100.00	禹州市	公共污水处理	100.00		设立
荥阳市源衡水务有限公司	荥阳市	500.00	荥阳市	公共污水处理	100.00		设立
新郑市润衡水务有限公司	新郑市	1,200.00	新郑市	公共污水处理	100.00		设立
禹州市嘉衡水务有限公司	禹州市	100.00	禹州市	公共污水处理	100.00		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

关联方名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
杨培仁、赵敏夫妇	实际控制人、董事、董事长	100.00	100.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市源衡科技有限公司	股东控股企业
广州源衡投资有限公司	股东控股企业
河南若衡科技有限公司	股东控股企业
河南定方市政工程有限公司	股东控股企业
荥阳市泽衡环保水务有限公司	股东控股企业
新郑市泽衡水务有限公司	股东控股企业
禹州市亿达电脑科技中心	监事会主席控制企业
胡小珊	董事
张晓磊	监事会主席
岳海焯	监事
冯丙宪	职工代表监事
徐铁良	总经理
张志红	董事、副总经理、财务总监
杨飞帆	董事、副总经理、董事会秘书

(四) 关联交易情况

1. 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南定方市政工程有限公司	销售设备	1,732,000.00	

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
杨培仁	拆出	405,863.57	2019/6/3	2024/1/24	
赵敏	拆出	500,000.00	2019/4/23	2024/1/16	
赵敏	拆出	500,000.00	2019/4/23	2024/1/19	
赵敏	拆出	500,000.00	2019/4/23	2024/1/26	
赵敏	拆出	500,000.00	2019/4/23	2024/2/7	
赵敏	拆出	400,000.00	2019/4/23	2024/2/29	
赵敏	拆出	600,000.00	2019/5/22	2024/2/29	
赵敏	拆出	500,000.00	2019/5/22	2024/5/11	

注：上述关联方资金拆借行为指公司归还关联方杨培仁及赵敏借款。

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南定方市政工程有限公司	1,732,000.00	86,600.00		
合计		1,732,000.00	86,600.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳市源衡科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	赵敏	4,900,000.00	8,409,672.00
其他应付款	杨培仁		405,863.57
合计		8,900,000.00	12,815,535.57

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止报告日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,019,500.00	13,787,500.00

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	7,208,426.00	7,880,926.00
2至3年		
3至4年	1,085,100.00	1,085,100.00
4至5年		1,200,000.00
5年以上	1,200,000.00	
小计	30,513,026.00	23,953,526.00
减：坏账准备	3,514,367.60	3,220,017.60
合计	26,998,658.40	20,733,508.40

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,200,000.00	3.93	1,200,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	29,313,026.00	96.07	2,314,367.60	7.90
其中：组合2：以应收账款账龄为信用风险特征	29,313,026.00	96.07	2,314,367.60	7.90
合计	30,513,026.00	100.00	3,514,367.60	11.52

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,200,000.00	5.01	1,200,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	22,753,526.00	94.99	2,020,017.60	8.88
其中：组合2：以应收账款账龄为信用风险特征	22,753,526.00	94.99	2,020,017.60	8.88
合计	23,953,526.00	100.00	3,220,017.60	13.44

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
禹州市市政工程有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	长期挂账且无业务发生
合计	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合2：以应收账款账龄为信用风险特征

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,019,500.00	1,050,975.00	5.00	13,787,500.00	689,375.00	5.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	7,208,426.00	720,842.60	10.00	7,880,926.00	788,092.60	10.00
2至3年						
3至4年	1,085,100.00	542,550.00	50.00	1,085,100.00	542,550.00	50.00
合计	29,313,026.00	2,314,367.60		22,753,526.00	2,020,017.60	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
禹州市水利局	18,480,000.00		18,480,000.00	60.56	1,220,375.00
中建方达建设工程有限公司	6,575,000.00		6,575,000.00	21.55	328,750.00
河南定方市政工程有限公司	1,732,000.00		1,732,000.00	5.68	86,600.00
禹州市市政工程有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00	3.93	1,200,000.00
禹州市神垕镇人民政府	1,085,100.00		1,085,100.00	3.56	542,550.00
合计	29,072,100.00		29,072,100.00	95.28	3,378,275.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		640,000.00
其他应收款	68,433,909.82	63,610,990.53
合计	68,433,909.82	64,250,990.53

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
子公司股利		640,000.00
减：坏账准备		
合计		640,000.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,823,072.94	3,847,626.04
1至2年	1,772,950.00	5,308,991.17
2至3年	5,308,991.17	1,671,940.00
3至4年	1,671,940.00	6,569,424.19

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	6,569,424.19	21,044,296.44
5年以上	48,341,701.52	25,222,729.04
小计	68,488,079.82	63,665,006.88
减：坏账准备	54,170.00	54,016.35
合计	68,433,909.82	63,610,990.53

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款、保证金及押金	57,400.00	54,000.00
备用金及员工借支		327.06
关联方款项	68,430,679.82	63,610,679.82
小计	68,488,079.82	63,665,006.88
减：坏账准备	54,170.00	54,016.35
合计	68,433,909.82	63,610,990.53

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	54,016.35			54,016.35
本期计提	170.00			170.00
本期转回	16.35			16.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	54,170.00			54,170.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
许昌源衡水务有限公司	往来款	32,788,765.96	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	47.88	
许昌润衡水务有限公司	往来款	31,621,098.53	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	46.17	
禹州市衡源水务有限公司	往来款	2,923,516.35	1年以内、1-2年	4.27	
新郑市源衡水务有限公司	往来款	687,298.98	1年以内	1.00	
新郑市润衡水务有限公司	保证金	410,000.00	1年以上	0.60	
合计		68,430,679.82		99.92	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	164,672,502.48		164,672,502.48	161,164,648.28		161,164,648.28
合计	164,672,502.48		164,672,502.48	161,164,648.28		161,164,648.28

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
禹州源衡水处理有限公司	71,982,722.57			71,982,722.57		
禹州润衡水务有限公司	60,950,567.52			60,950,567.52		
新郑市源衡水务有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00		
许昌源衡水务有限公司	500,000.00			500,000.00		
许昌润衡水务有限公司	500,000.00			500,000.00		
河南泽衡环保技术产业研究院有限公司	4,664,793.05			4,664,793.05		
四川泽衡环保科技有限公司	2,642,419.34	280,000.00		2,922,419.34		
禹州市衡源水务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
荥阳市源衡水务有限公司	4,132,000.00	240,000.00		4,372,000.00		
新郑市润衡水务有限公司	9,592,145.80	2,407,854.20		12,000,000.00		
禹州市嘉衡水务有限公司	300,000.00	580,000.00		880,000.00		
合计	161,164,648.28	3,507,854.20		164,672,502.48		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,904,925.76	3,636,120.46	13,881,615.82	4,383,142.62
其他业务	128,156.85	164,893.13	277,358.49	2,000.00
合计	13,033,082.61	3,801,013.59	14,158,974.31	4,385,142.62

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
按业务类型				
污水处理服务费	5,412,005.40	1,927,552.06	5,900,943.44	2,374,858.57
环保设备销售收入	7,492,920.36	1,708,568.40	7,980,672.38	2,008,284.05
其他收入	128,156.85	164,893.13	277,358.49	2,000.00
合计	13,033,082.61	3,801,013.59	14,158,974.31	4,385,142.62

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-23,105.34	
合计	-23,105.34	

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,672.90
减：所得税影响额	
合计	24,672.90

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	17.71%	9.46%	0.87	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.70%	9.42%	0.87	0.35

河南泽衡环保科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,672.90
非经常性损益合计	24,672.90
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	24,672.90

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用