



# 华新绿源环保股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-041

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。

公司负责人张军、主管会计工作负责人刘时权及会计机构负责人(会计主管人员)罗嵩声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。为保持会计政策的一致性，公司按照上年度的会计处理办法进行本报告期的收入确认，后续将根据国家最新政策和规定与要求进行相关会计处理。

在本报告“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，阐述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者认真阅读相关内容，注意投资风险。

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.....	23
第五节 环境和社会责任.....	24
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。

二、载有公司法定代表人签名并盖章的 2024 年半年度报告原件。

三、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。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备至地点：公司证券事务部

## 释义

释义项	指	释义内容
华新环保、上市公司、本公司、公司	指	华新绿源环保股份有限公司
恒易伟业	指	北京恒易伟业企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名：北京恒易伟业投资管理合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台
科惠合伙	指	上海科惠股权投资中心（有限合伙）
科惠有限	指	上海科惠价值投资管理有限公司
凯喜雅国际	指	浙江凯喜雅国际股份有限公司
青域敦行	指	嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）
凯喜雅控股	指	凯喜雅控股有限公司
海通创新	指	海通创新证券投资有限公司
云南华再	指	云南华再新源环保产业发展有限公司
内蒙古华新	指	华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司
华新凯业	指	北京华新凯业物资再生有限公司
香蕉皮	指	香蕉皮环保科技（北京）有限公司
华新弘达	指	内蒙古华新弘达再生资源回收利用有限公司
华新蒙正	指	内蒙古华新蒙正固体废弃物处置有限公司
绿洲新氟	指	内蒙古绿洲新氟环保科技有限公司
华新耀智	指	内蒙古华新耀智科技有限公司
华新贵金	指	华新贵金（内蒙古）环保科技有限公司
华新金桐	指	安徽华新金桐环保科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
生态环境部	指	中华人民共和国生态环境部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
卫生部	指	中华人民共和国卫生部
公安部	指	中华人民共和国公安部
商务部	指	中华人民共和国商务部
市场监管总局、工商总局	指	中华人民共和国国家市场监督管理总局，原中华人民共和国国家工商行政管理总局
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
车管所	指	公安局公安交通管理局车辆管理所
《公司章程》	指	公司现行有效的《华新绿源环保股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
保荐机构、保荐人、主承销商	指	东兴证券股份有限公司
致同所、会计师、致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元

四机一脑	指	废旧电视机、废旧电脑、废旧冰箱、废旧洗衣机、废旧空调
固体、固体废物	指	人类在生产、生活和其他活动中产生的丧失原有利用价值或者虽未丧失利用价值但被抛弃或者放弃的固态、半固态和置于容器中的气态的物品、物质以及法律、行政法规纳入固体废物管理的物品、物质。经无害化加工处理，并且符合强制性国家产品质量标准，不会危害公众健康和生态安全，或者根据固体废物鉴别标准和鉴别程序认定为不属于固体废物的除外
危险、危险废物	指	列入国家危险废物名录或者按照国家危险废物识别标准和方法进行识别的具有危险性的固体废物（包括液态废物）
拆解产物	指	废旧家电、报废机动车拆解所得产物(塑料、金属、有价值的零部件等)
基金补贴	指	根据《废弃电器电子产品处理企业补贴审核指南》，拆解处理企业依据其拆解废弃电器电子产品的数量和种类获取的定额补贴
非基金业务	指	回收、拆解无定额补贴的废弃电器电子产品的业务
五大总成	指	对机动车发动机总成、方向机总成、变速器总成、前后桥和车架的统称
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华新环保	股票代码	301265
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华新绿源环保股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华新环保		
公司的外文名称（如有）	Hwaxin Environmental Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	张军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘时权	李全
联系地址	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街 4 号 3-9 号	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街 4 号 3-9 号
电话	010-80829768	010-80829768
传真	010-80829769	010-80829769
电子信箱	dsh@hxepd.com	dsh@hxepd.com

### 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）	253,949,334.37	365,200,884.88	-30.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,255,391.69	62,562,415.02	-64.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,019,023.26	57,006,265.18	-70.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,268,509.51	-37,854,323.94	54.38%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.21	-66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.21	-66.67%
加权平均净资产收益率	1.09%	3.06%	-1.97%
	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）	2,288,854,845.68	2,273,090,667.35	0.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,041,091,834.23	2,050,064,475.87	-0.44%

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）	0.0735

#### 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）	-127,066.36	
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）	1,608,124.81	
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	4,816,639.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,111.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,210.54	
减：所得税影响额	1,213,651.77	
合计	5,236,368.43	

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

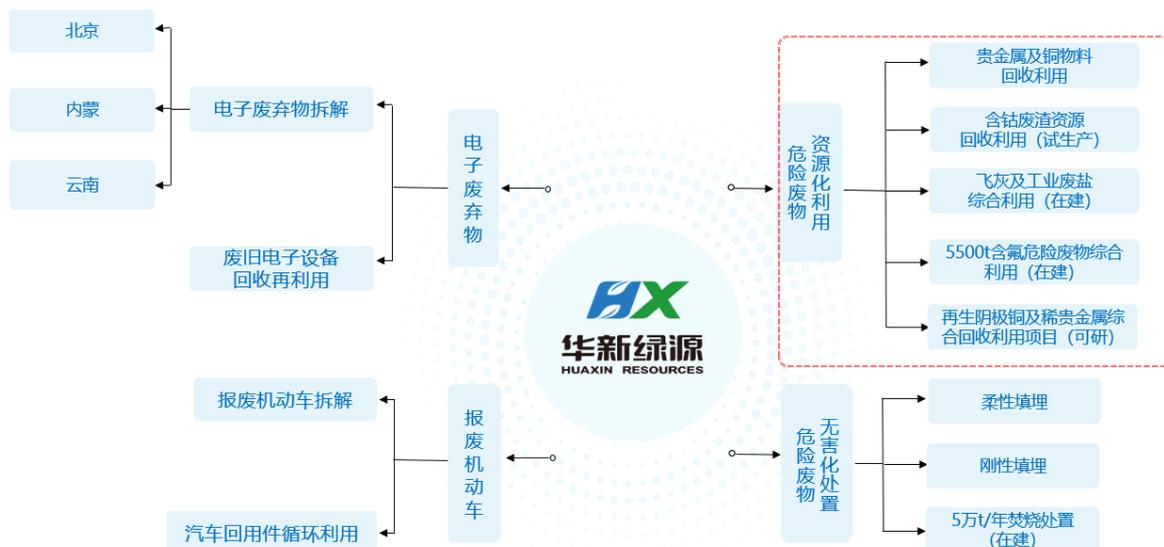
### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司的主要业务和产品

公司是一家专业处理固体废物并进行资源化利用的科技驱动型环保企业。公司自成立起即致力于服务社会，资源再生。公司主要业务为：电子废弃物拆解、报废机动车拆解、废旧电子设备回收再利用、危险废物无害化处置及资源再利用。

产品主要包括公司通过拆解电子废弃物、报废机动车得到的拆解产物，包括金属类、塑料类、玻璃类和废部件类等再生材料以及可供出售的危险废物。公司将可供出售的拆解产物对外销售给再生金属冶炼企业、塑料制造企业等再生资源回收利用企业。同时，公司将电子废弃物拆解过程中产生的荧光粉、含汞灯管和废矿物油等危险废物和含氟制冷剂、聚氨酯泡棉等有害废物交由有相关处理资质的企业处置。

本公司根据实际运营和战略管理需要，成立了三个电子废弃物拆解基地，并根据地域特点、业务发展需求，建立 12 家子公司，旨在打造技术先进的固废处理及资源综合利用企业，通过科技驱动、产销联动，解决行业痛点，体现差异化竞争优势。公司业务布局见下图：



#### (二) 主要经营模式

公司经过多年不断探索与发展，现已形成从电子废弃物拆解、废旧电子设备回收再利用和报废机动车的回收拆解，到对其资源化利用得到再生材料和回收再利用产品，再到将此过程中产生的部分危险废物和其他共计 36 大类危险废物进行无害化处置的较为完整的业务链条。

##### 1、盈利模式

公司盈利主要来自于销售电子废弃物拆解产物、报废机动车拆解产物和废旧电子设备回收再利用产品以及通过拆解电子废弃物中的“四机一脑”向财政部申领基金补贴，此外，公司向产废单位提供危险废物处置服务并收取服务费。

##### 2、回收/采购模式

###### 电子废弃物

公司主要向个人回收商和企事业单位回收“四机一脑”等电子废弃物，其中个人回收商所占比重较大。公司与所在区域及周边地区的电子废弃物回收商建立了长期稳定的合作关系，通过签订回收合作协议，在一定程度上保证了货源的稳定性。公司结合当时拆解产物的销售价格以及公司的库存情况来制定回收价格，公司会将回收价格发送给电子废弃物回收商，如果电子废弃物回收商认可上述价格，就可以将电子废弃物运送至公司。另外，公司是中央直属机关和

北京市市级行政事业单位指定环保回收机构，子公司云南华再是云南省保密局认定的淘汰报废涉密办公自动化设备及存储介质集中销毁定点承销单位。当上述行政事业单位有报废电子设备需求时会与公司联系，公司遂派人前往现场开展回收工作，将回收的电子废弃物运回公司，并对其进行登记及编码入库。

### 报废机动车

公司主要从个人、行政事业单位、运输公司、汽车修理厂、4S 店和整车厂处回收报废机动车。公司回收的报废机动车主要包括私家车、营运车辆、达到报废年限的政府机关用车、强制报废车辆、罚没车和汽车生产企业的试验车。公司采购报废机动车价格主要根据车型、重量、品牌、使用年限、零部件缺失和磨损程度、供应商类型及回收市场竞争状况等因素综合确定。其中，专业从事代办报废机动车注销证明的个人从事该行业较久，对市场行情较为了解，因此向此类个人供应商的采购价格是市场充分竞争的结果。此外，公司还与北京产权交易所、北京顺丰速运有限公司、理想制造汽车销售服务（北京）有限公司等大型供应商有多年的稳定合作，这些供应商通过招标确定拆解企业，具有固定的定价模式，参考废钢铁的价格乘以车辆的重量来确定采购价格。

### 废旧电子设备回收再利用

公司主要向大型互联网科技公司及大型金融公司回收达到预定使用期限或提前报废的服务器和计算机等电子设备、电子部件及其他电子办公设备等，大型互联网科技公司及大型金融公司主要通过招投标和商务谈判的形式选取回收企业。公司会关注各大互联网科技公司的电子设备报废计划，结合产品需求情况和产品市场价格确定采购计划，并准备商务标书参与投标或者进行商务谈判。上述大型互联网科技公司及大型金融公司会与公司签订出售协议，并在协议中约定回收服务内容和回收设备明细。此外，部分从企事业单位回收的废旧电子设备也具备回收再利用价值，回收模式与从企事业单位回收电子废弃物的模式相同。

### 危险废物

危险废物处理行业通常具有付费处置的特点。根据规定，产废单位须妥善贮存危险废物，并及时交由具备危险废物运输资质的单位运送至危废处置单位进行付费处理。公司与产废单位建立联系主要有两条渠道，一是产废单位通过公开信息主动与公司联系；二是公司主动拜访有危险废物处理需求的企业。在确认合作之前，公司会对危险废物进行取样化验，在确认该危险废物属于公司处理能力范围之内后，根据该危险废物的处理难度及市场行情等因素与客户谈判确定最终处置价格，并签署危险废物处理服务合同。

## 3、销售模式

### 电子废弃物和报废机动车拆解业务

电子废弃物和报废机动车拆解业务的最终产物较为类似，其销售模式也较为类似，均为直接销售。公司拥有稳定的客户群体，与多家客户签订了框架合同，建立了长期稳定的合作关系。

公司产量较大、并且质量标准相对统一的金属类、塑料类、玻璃类、废部件类产物会通过公司自主开发的在线竞拍平台进行销售。公司销售部门根据库存情况制定销售计划，将待售拆解产物信息及底价在在线竞拍平台上发布，客户在竞拍平台进行报价，报价最高者中标，中标企业自行前往公司提货，公司一般采用“款到放行”的原则发出货物。未通过在线竞拍平台销售的金属类、塑料类、玻璃类和废部件类产物以及全部的零部件类产物和可供出售的危险废物（主要为废线路板、废三元催化剂和废铅酸蓄电池）一般通过线下询价的方式销售，其中，危险废物出售给具有危险废物处理资质的企业。

公司电子废弃物拆解业务和报废机动车拆解业务亦会通过微信小程序、微信公众号对外销售。对于电子废弃物拆解业务，公司及子公司利用自主开发用于货物销售的竞拍平台，实现客户通过微信公众号“华新环保在线”对拆解产物进行竞拍销售，实现拆解产物对外销售价格的充分竞争，减少议价比价流程，缩短议价的时间。对于报废机动车拆解产物，如废钢铁、废塑料等通过微信公众号“华新环保在线”对拆解产物进行竞拍销售。对于报废机动车拆解的废旧零部件，公司使用微信小程序“汽配淘”，对外销售废旧零部件。

### 废旧电子设备回收再利用

公司废旧电子设备再利用产品采取直接销售模式。公司在收到大型互联网科技公司及大型金融公司处置废旧电子设备的信息后，根据大型互联网科技公司及大型金融公司提供的《设备清单》向有意向的下游客户询价，公司会综合下游客户的报价和历史合作情况选择销售对象并签署设备销售合作协议，并向客户收取一定的保证金。随后，公司会

参考客户的报价，预留合理利润空间后向大型互联网科技公司及大型金融公司报价，如未中标则向客户返还保证金；如中标，客户应在约定的时间内交付剩余货款。

## 危险废物

目前，公司对危险废物进行处置后不产生销售产品，不涉及产品销售。通常情况下，公司与客户达成合作意向后签定危险废物委托处置合同，综合考虑危险废物类型、处置成本、运输距离、处理量等因素确定处置单价，并根据处置量与产废单位进行结算。未来，随着公司危险废物资源再利用业务建设完成投入生产，将会生产出高价值的贵金属、化工原材料等各类产品，届时公司将根据产品属性、产品价值建立稳定的销售渠道。

## 二、核心竞争力分析

华新绿源环保股份有限公司自成立以来一直专注于固体废物处理业务。公司基于传统拆解业务，对环保产业政策、行业模式、工艺技术以及客户需求的深入研究和思考，积极投入研发、推陈出新，始终以技术研发作为公司成长的源动力。公司在技术工艺、业务延伸等方面均进行了多项创新，并积极推动危险废物资源再利用业务的发展，传统的危险废物无害化处置一般通过填埋、焚烧等手段将危险废物处置，无法实现资源再生，公司基于行业发展方向，积极推动多个危险废物资源综合利用项目建设。未来，我们将坚持市场驱动，科技赋能；坚持差异化的发展战略，攻关核心技术；坚持在固废领域做大做强，成为一家专精于固体废物处理，专注于资源再生的高新技术企业。

### 资质优势

公司是北京地区现行从事该业务的两家纳入废弃电器电子产品处理基金补贴名单的企业之一。云南华再为云南省两家具有废弃电器电子产品处理资格的企业之一；内蒙古华新为内蒙古自治区三家具有废弃电器电子产品处理资格的企业之一。

华新凯业是北京市商务局核准的报废汽车拆解八家定点企业之一，公司享有取得资质的行业准入优势。公司在废旧电子产品回收再利用业务领域拥有相对完整的各类环保资质（废弃电器电子产品处理资格、危险废物处理资格）、体系认证（质量、环境、职业健康、信息安全、能源管理）、应急预案等。客户群体基于对环保合规性及其转化而成的竞标优势等综合因素的考量，进而选择与华新环保达成合作。

公司具备《国家危险废物名录》规定的 36 大类危险废物的经营资质。公司具备较强的处置能力，可满足客户的多样需求。危险废物处置行业发展势头良好，公司可以处置的危险废物种类较为齐全，业务具有持续经营能力。危险废物无害化处置主要有焚烧、填埋、物化等形式，其中焚烧和物化的残余物最终仍需进行填埋，而填埋场需占用不可再生的土地资源，审批非常严格，因此，各类危险废物经营资质中，填埋资质尤为紧缺，公司填埋业务核定规模达 9.5 万吨/年。

### 技术优势

公司是国家级高新技术企业，自 2006 年便开始从事电子废弃物拆解业务，行业经验和技術积累丰富，经过多年的自主研发和实践积累，公司已具备较强的独立研发能力，目前已取得 86 项专利，并拥有以“废旧电视机/电脑立体拆解工艺”、“平板电视显示器处理技术”、“废旧冰箱预拆解技术”、“冰箱塑料在线分选技术”和“废旧冰箱泡棉颗粒 物气体在线吸附过滤技术”为主的核心技术，在拆解效率和拆解精细度上具有核心竞争力。

华新凯业将流水线式作业引入拆解机动车流程，创新性地设计制造了机动车废油收集平台，设计了废气废水的处置装备，并且成功应用。自主设计开发了基于移动互联网的流程管理软件，申请了软件著作权。公司凭借丰富的拆解经验，不断进行技术创新，并与“互联网+”技术相结合，提升拆解和管理效率，使得公司在行业中具备核心竞争优势。

公司在废旧电子产品回收再利用业务领域拥有旧服务器性能检测设备、旧服务器信息擦除设备两个实用新型技术，该技术相对成熟，可以快速、精准完成服务器等的數據擦除。同时，公司具备专业的团队。运营人员均具有多年的 IT 经验，熟悉电子设备的情况，了解废旧电子回收再利用产品的价值。

公司在稳固现有危险废物处置业务的基础上，进一步布局具有差异化竞争优势的危险废物资源综合利用细分领域业务，积累先进的贵金属提取、分子识别等技术。

## 区位优势

固废处理行业具有较强的区域性，因此区位条件对固废处理行业较为重要。公司总部位于北京市，开展电子废弃物和报废机动车拆解业务以及废旧电子设备回收再利用业务。北京市经济发达，居民平均消费水平高，电器电子产品和汽车的保有量较高，为原材料回收提供了充足的保障。公司拥有两家从事电子废弃物拆解业务的子公司云南华再和内蒙古华新。云南华再位于昆明市，为云南省两家具有废弃电器电子产品处理资格的企业之一；内蒙古华新位于乌兰察布市，为内蒙古自治区三家具有废弃电器电子产品处理资格的企业之一。子公司的布局增强了业务辐射范围，拓宽了整个公司的回收和销售渠道，同时避免了业务布局在区域上的重叠，在一定程度上降低了区域风险。

公司危险废物处理业务位于内蒙古自治区乌兰察布市，地处内蒙古中部地区，紧邻山西省北部，当地土地资源丰富、交通便利，适宜从事危险废物处置业务，同时内蒙古自治区危险废物产生量和处理量存在巨大缺口，市场空间巨大。

### 回收渠道优势

公司积极拓展回收渠道，经过多年业务积累，公司已建立起多元、稳定的固体废物回收渠道，形成一定的渠道优势。公司是中央直属机构和北京市市级行政事业单位指定环保回收机构，并与多家大型企业、4S 店、政府机关、事业单位和区域内规模较大的个人供应商建立了长期稳定的合作关系，保证了公司原材料的稳定供应。

## 产业链优势

公司具备综合处理处置电子废弃物、废旧电子设备、报废机动车和 36 大类危险废物的能力，处理范围较为广泛。在电子废弃物和报废机动车拆解过程中会产生废线路板、锥玻璃、荧光粉、含汞灯管和废矿物油等危险废物，根据《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》，此类危险废物应该交由有处理资质的企业处理。公司本身即拥有相应的危险废物处理资质，可以将其中荧光粉和含汞灯管等危险废物交给公司内部的危险废物处理子公司处置，实现固体废物从回收资源化利用再到最终处置的全流程处理。公司在固废处理领域具有较为完整的业务链条，可以更好地发挥业务间的协同效应，为下一步多个危废资源综合利用项目的建设提供依托和保障。

## 三、主营业务分析

### 概述

公司在管理层带领下，面对新的机遇和挑战，积极拥抱变化，通过加强研发创新、完善渠道建设、优化拆解技术，深耕于环保产业，在稳定现有业务的同时积极挖掘新的利润增长点。

报告期内，公司克服成本上涨、环境多变、竞争加剧等诸多困难，实现营业收入 25,394.93 万元，较上年同期下降 30.46%；净利润为 2,161.21 万元，较上年同期下降 65.29%；扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润为 1,701.90 万元，同比下降 70.15%。

公司的经营业绩出现较大幅度下滑，主要原因为：报告期内电子废弃物业务第一季度存在政策真空，有较大不确定性；报告期内，危险废物无害化处置业务上游原材料紧缺，处置量与毛利率均有较大幅度的下降。尽管公司业务下滑，但仍在同行业中显示出较强的竞争优势和经营韧性，公司对未来仍然充满信心。

报告期公司重点开展的工作有以下几个方面：

#### 1、安全生产和环境保护：

公司严格执行各项安全环保制度并不断完善。各业务板块根据环保要求，做好环境保护工作，具体执行环境监测工作，确保达标排放。废弃电器电子产品拆解处理合格率上升，实现环保审核零扣减。根据危险废物有关法规，做好危险废物经营管理工作，包括转移审批、接受入库、固化处置等，同时做好转移联单管理工作。在报告期经营过程中，没有发生重大安全、环保等事故。

#### 2、新项目建设：

公司在报告期内稳步推进募投项目及危险废物资源综合利用项目的建设。2024 年初，贵金属及铜物料提炼项目设备调试有序进行，产能正处于爬坡状态，预计逐步进入规模化生产状态。“含钴冶炼废渣中钴的提取项目”，已经基本调试完毕，即将进入正式生产状态。“氟化工高沸综合利用项目”、“飞灰脱盐及工业废盐综合利用项目”和“高价值贵金属及有色金属提取项目”以及募投项目正按计划有序推进、建设中。另外，本报告期内，为进一步推进公司在有色金属

属领域和废矿物油资源综合利用领域的发展，延伸产业链，公司在安徽省铜陵市投资建设“年产 5 万吨再生阴极铜及稀有金属综合回收利用项目”，拟在云南省曲靖市投资建设“废矿物油资源化综合利用项目”，相关项目目前进展顺利，项目进展详情公司已公告。随着未来各项目陆续建成、投产，公司必将迈上一个新台阶。

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	253,949,334.37	365,200,884.88	-30.46%	主要系第一季度基金补贴政策调整，存在政策真空期，未全面生产所致
营业成本	196,154,086.50	257,473,246.39	-23.82%	与收入对应减少，主要是由于业绩影响
销售费用	2,136,896.28	1,901,345.81	12.39%	
管理费用	25,995,914.05	27,874,466.07	-6.74%	
财务费用	-1,894,163.37	-4,134,737.55	54.19%	主要系现金管理利息收入减少所致
所得税费用	1,934,583.86	6,938,833.27	-72.12%	主要系收入与利润减少所致
研发投入	6,483,882.17	8,392,296.06	-22.74%	
经营活动产生的现金流量净额	-17,268,509.51	-37,854,323.94	54.38%	本期支付税费较前期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-61,355,372.55	-38,875,361.51	-57.83%	主要系基建项目投资增加导致
筹资活动产生的现金流量净额	-17,418,404.96	-57,483,304.40	69.70%	主要系股份回购所致
现金及现金等价物净增加额	-96,008,483.76	-134,212,989.85	28.47%	

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						
电子废弃物拆解	171,917,244.69	135,561,332.68	21.15%	-21.04%	-25.43%	4.54%
危险废物处置	27,891,188.28	14,763,670.47	47.07%	-66.15%	-42.66%	-21.68%

#### 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	4,800,524.19	20.39%	理财利息收入	否
资产减值	124,863.13	0.53%	存货跌价准备	否
营业外收入	221,937.19	0.94%	废物处置收入	否
营业外支出	89,825.52	0.38%		否
资产处置收益	-127,066.36	-0.54%		否
信用减值损失	-4,997,955.98	-21.23%	主要是计提应收款项坏账准备	否
其他收益	1,740,372.18	7.39%	与日常活动相关的政府补助	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	895,795,791.92	39.14%	991,294,824.85	43.61%	-4.47%	
应收账款	673,551,604.29	29.43%	627,380,610.29	27.60%	1.83%	
存货	52,945,415.81	2.31%	27,414,590.98	1.21%	1.10%	
固定资产	348,397,933.51	15.22%	357,604,154.28	15.73%	-0.51%	
在建工程	111,087,813.04	4.85%	78,648,071.34	3.46%	1.39%	
使用权资产	12,454,906.03	0.54%	14,426,020.15	0.63%	-0.09%	
短期借款	301,470.12	0.01%	1,804,692.77	0.08%	-0.07%	
合同负债	12,556,472.89	0.55%	10,721,944.46	0.47%	0.08%	
租赁负债	8,774,577.52	0.38%	8,729,000.52	0.38%	0.00%	

### 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

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

期末，其他货币资金中包含履约保函保证金 507,882.75 元。

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
69,418,495.07	24,254,743.59	186.21%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
安徽华新金桐环保科技有限公司	再生阴极铜及稀贵金属综合利用	新设	85,250,000.00	55.00%	自有资金	安徽通升物资有限公司、安徽均泽环保科技有限公司	长期	再生资源	完成部分出资	/	0.00	否	2024年04月29日	2024-025
合计	--	--	85,250,000.00	--	--	--	--	--	--	/	0.00	--	--	--

### 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

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产5万吨再生阴极铜及稀贵金属综合利用项目	自建	是	环保	30,250,000.00	30,250,000.00	自有资金	0.00%	0.00	0.00	可研阶段	2024-04-29	2024-025
合计	--	--	--	30,250,000.00	30,250,000.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## 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	92,537.25
报告期投入募集资金总额	13,162.33
已累计投入募集资金总额	52,603.33
报告期内变更用途的募集资金总额	2,255.04
累计变更用途的募集资金总额	2,255.04
累计变更用途的募集资金总额比例	2.44%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额、资金到位情况</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可〔2022〕2637号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商东兴证券股份有限公司通过深圳证券交易所系统采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售A股和非限售存托凭证总市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行了普通股（A股）股票7,575万股，发行价为每股人民币13.28元。截至2022年12月12日，本公司共募集资金100,596.00万元，扣除发行费用8,058.75万元后，募集资金净额为92,537.25万元。</p> <p>上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2022）第110C000776号《验资报告》。</p> <p>(二) 本年度使用金额及期末余额</p> <p>截至2024年6月30日，公司募集资金净额已累计使用52,603.33万元，公司募集资金专项账户结余41,839.50万元（含利息收入、投资收益并扣除手续费）。</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												
危险废物处置中心变更项目	否	20,000	20,000	20,000	125.43	4,965.18	24.83%	2026年03月16日	-10.55	508.7	否	否
3万t/年焚烧处置项目	是	8,500	8,500	8,500	1,036.90	3,393.190	39.92%	2025年10月31日	0	0	否	是
冰箱线物理拆解、分类收集	是	2,500	2,500	244.96	0	244.96	--		0	311.91	不适用	是

改扩建项目												
补充流动资金	否	20,000	20,000	20,000	0	20,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	51,000	51,000	48,744.96	1,162.33	28,603.33	--	--	-10.55	820.61	--	--
超募资金投向												
补充流动资金	否	24,000	24,000	24,000	12,000	24,000	100.00%		0	0	不适用	否
尚未明确用途的超募资金	否	17,537.25	17,537.25	17,537.25	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
超募资金投向小计	--	41,537.25	41,537.25	41,537.25	12,000	24,000	--	--	0	0	--	--
合计	--	92,537.25	92,537.25	90,282.21	13,162.33	52,603.33	--	--	-10.55	820.61	--	--
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）	1、危险废物处置中心变更项目：项目阶段建设中，逐步建设，分阶段验收投入使用； 2、3万t/年焚烧处置项目：公司于2023年12月26日召开的第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于终止部分募投项目及部分募投项目变更实施方式并延期的议案》，并于2024年1月11日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止部分募投项目及部分募投项目变更实施方式并延期的议案》，由于项目进行技术改造及扩大生产规模，项目的施工建设、项目备案等环节受到影响，项目整体进度较计划有所延后，目前项目正在积极推进中； 3、冰箱线物理拆解、分类收集改扩建项目：基于电子废弃物处理行业发展趋势、公司发展战略方向及废弃电器电子产品基金补贴动向等综合因素的考量，公司于2023年12月26日召开的第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于终止部分募投项目及部分募投项目变更实施方式并延期的议案》，并于2024年1月11日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止部分募投项目及部分募投项目变更实施方式并延期的议案》终止该募投项目。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	冰箱线物理拆解、分类收集改扩建项目：基于电子废弃物处理行业发展趋势、公司发展战略方向及废弃电器电子产品基金补贴动向等综合因素的考量，公司于2023年12月26日召开的第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于终止部分募投项目及部分募投项目变更实施方式并延期的议案》，并于2024年1月11日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止部分募投项目及部分募投项目变更实施方式并延期的议案》终止该募投项目。该项目终止后，剩余募集资金继续存放于原募集资金专用账户并按照公司相关管理规定做好募集资金管理。公司将尽快根据市场情况和公司发展需要，在保证投资项目具有较好的市场前景和盈利能力、能有效防范投资风险、提高募集资金使用效益的前提下，科学、审慎地选择新的投资项目或作其他安排，并按照相关规定履行相应的审议程序和信息披露义务。 为更加合理布置“3万t/年焚烧处置项目”生产厂房和工艺装备，缩短物流线路，优化生产流程，提高工艺水平，公司于2023年12月26日召开的第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于终止部分募投项目及部分募投项目变更实施方式并延期的议案》，并于2024年1月11日召开2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止部分募投项目及部分募投项目变更实施方式并延期的议案》，将“3万t/年焚烧处置项目”实施方式进行了变更。											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金总额41,537.25万元，2023年1月30日，第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金12,000.00万元永久补充流动资金。2023年2月16日公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。2024年4月19日召开的第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十二次会议以及2024年5月20日召开的2023年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金12,000.00万元永久补充流动资金，用于公司生产经营活动。截至2024年6月30日，本公司累计使用超募资金补充流动资金24,000.00万元，剩余17,537.25万元超募资金尚未确定使用金额、用途，存放于募集资金专户中。											

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	为更加合理布置“3 万 t/年焚烧处置项目”生产厂房和工艺装备，缩短物流线路，优化生产流程，提高工艺水平，公司于 2023 年 12 月 26 日召开的第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于终止部分募投项目及部分募投项目变更实施方式并延期的议案》，并于 2024 年 1 月 11 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止部分募投项目及部分募投项目变更实施方式并延期的议案》，将“3 万 t/年焚烧处置项目”实施方式进行了变更。具体内容详见《关于终止部分募投项目及部分募投项目变更实施方式并延期的公告》（公告编号：2023-048）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用  2023 年 5 月 4 日，使用募集资金置换以自筹资金预先投入募集资金投资项目 19,325,216.66 元；使用募集资金置换前期使用自筹资金支付的发行费用 7,638,463.81 元；本次置换经公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议审议通过。
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	截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用金额存储于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （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	10,900	0	0	0
银行理财产品	募集资金	45,600	0	0	0
合计		56,500	0	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
华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司	子公司	电子废弃物拆解、危险废物处置	25,000 万元	753,412,832.63	530,430,359.64	74,963,473.58	11,106,694.72	9,902,210.08
云南华再新源环保产业发展有限公司	子公司	电子废弃物拆解	3,000 万元	287,946,602.07	97,609,271.49	54,078,849.26	2,966,781.77	3,401,118.69

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用

## 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、宏观环境经济及政策风险

公司主要业务包括电子废弃物拆解、报废机动车拆解、废旧电子设备回收再利用和危险废物处置等。当宏观经济下滑时，“四机一脑”等电子产品和机动车等更新换代周期相应延长，废弃电器电子产品、报废机动车、废旧电子设备数量相应减少，从而可能导致公司相关业务收入下降；与此同时，当宏观经济出现不利变化时，工业企业开工率随之降低，危险废物的产生量相应减少，进而可能导致公司危险废物处置业务收入下降。此外，2024 年 3 月，财政部会同生态环境部等部门起草了《废弃电器电子产品处理专项资金管理办法（征求意见稿）》（以下简称“《办法》”）。公司高度重视并认真分析研究了《办法》的有关内容，从政策导向上看，对 2024 年及以后年度开展的废弃电器电子产品回收处理，专项资金采取“以奖代补”的方式，按照因素法分配。一方面，选取体现各地废弃电器电子产品回收处理任务的关联因素，如居民实际拥有家电数量、废电器规范回收处理量等与废电器处理任务正相关的指标，体现“任务重、干得多，则多安排资金”。另一方面，选取体现各地工作实绩的关联因素，如许可核定回收处理产能实际运行负荷率、地方固体废物污染防治投入等指标，体现“干得好、积极性高，则多安排资金”。同时，为推动落实生产者责任延伸制度，对家电生产企业自建或控股企业回收处理废弃电器电子产品的，适当予以政策倾斜，在计算处理量时每台家电可按 1.1 台参与资金分配测算。综上，政策的调整直接影响公司电子废弃物拆解业务的收入确认方式与利润计算方式，政策未明确前，公司 2024 年电子废弃物业务发展存在一定的不确定性。

应对措施：公司通过研发投入，不断优化技术，提升生产效率；同时加大资源化综合利用水平，结合市场需求，建设有差异化竞争优势的项目，有效对冲行业的各种风险，保持公司核心业务的稳定与增长。

### 2、行业竞争加剧的风险

随着国民环保意识的日益增强、国家对环保监管的趋严以及对循环经济政策支持力度加大，环保产业日益受到各类投资者的追捧，而公司所处的固废处理行业毛利率较高，近年来大型央企、地方国有企业和民间资本纷纷进军本领域。虽然目前该行业尚处于危废处置能力供不应求、存在结构性失衡的状态，未来若有更多企业进入该行业，将大大提升我国危废处置能力，对公司业务构成直接竞争，可能降低公司的盈利水平。此外，各环保企业技术升级也进一步加剧了行业内的竞争。市场参与者增加，将改变危废处置能力供不应求的局面，使得危废处置价格下降，从而对公司收入和利润造成不利影响。

公司与行业内的大型国有企业和上市公司相比，资本和人力资源的相对不足可能使公司在未来的行业竞争格局中处于劣势地位，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：面对环保行业的快速发展，公司深感责任重大，既要虚心向同行业学习，改进不足，又要努力提高研发创新能力，发挥上市公司优势，针对不同类型客户的特点和要求，提升公司的服务能力，适应公司客户多方面的要求和变化；通过扩展细分市场、聚集规模、领先技术、优质服务等方式增强市场竞争能力。

### 3、管理风险

随着公司经营规模不断扩大，产业链不断延伸，公司员工人数及下属分支机构数量不断增多，公司的安全管理与经营管理的风险加大。

应对措施：公司将通过数字化升级，推进信息化、智慧化建设，实现信息流通、数据打通、物物互联的智慧管理，对冲各种管理风险。同时，公司强化内控体系建设，强化财务规范与业务流程规范管理，全面提升全体管理人员的履职能力和责任意识，管控各种风险，最大限度保障股东与中小投资者权益。

#### 4、财务风险

根据目前相关政策和法律法规，公司享有不同程度的税收优惠。包括增值税优惠和企业所得税优惠，如果未来相关税收优惠政策或法律法规出现变动，公司所享受的全部或部分税收优惠政策出现调整或取消，将会对公司经营业绩带来不利影响。

另外，公司取得基金补贴的时间通常存在一定的滞后性，基金补贴款发放之前，公司将存在大额应收款项，公司营运资金相对紧张，财务成本相应增加。

应对措施：积极拓展非基金业务，提升盈利能力，通过去库存、开源节流、扩大资本池等多种措施来稳定现金流，实现稳健经营。综合以上分析，在 2024 年度以及未来经营中，公司仍然面临较为严峻的产业格局及各项内外部风险因素的挑战，公司将继续聚焦固废处理及资源化，全力铸造核心竞争力、实施精细化管理、把控各种风险、抢抓市场机遇，以自身的确定性应对外部的不确定性，用持续稳健的经营业绩回报广大投资者。

### 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 06 月 03 日	互动易“云访谈”	网络平台线上交流	其他	参与业绩说明会的广大投资者	2023 年度业绩、分红方案、业务规划、业务布局，所有问题全部通过互动平台予以公开回复。	详见公司于 2024 年 6 月 3 日披露在巨潮资讯网上的《华新绿源环保股份有限公司投资者关系活动记录》（编号 2024-001）

### 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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	41.43%	2024 年 01 月 11 日	2024 年 01 月 11 日	巨潮资讯网 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(2024-001)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	42.00%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 《2023 年年股东大会决议公告》(2024-029)

#### 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

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

### 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

环境保护相关政策和行业标准

根据北京市生态环境局文件《2021 年北京市重点单位排污单位名录》，公司属于土壤环境污染重点监管单位名录中的固体废物重点监管单位。公司严格执行国家环保法律、法规、标准和地方政府相关环保要求，公司设置专门管理机构、配置专职环保管理人员。公司配套建设了废水、废气污染物治理设施，并均处于正常运行状态。污染物得到有效治理，符合排放标准，达标排放。对产生的一般固体废物及危险废物，设置符合要求的专用贮存场所，并全部委托有合规处置资质的公司进行资源再生利用或无害化处置。

环境保护行政许可情况

报告期内，公司及子公司涉及的建设项目严格按照国家法规要求履行建设规定，建设过程严格落实环保治理设施同主体工程同时设计、同时建设、同时投入生产使用。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
华新绿源环保股份有限公司	大气	颗粒物、铅及化合物、汞及化合物、非甲烷总烃	有组织	全厂区共 10 个，均为一般排放口，其中 2 个停产未使用	按项目区域分布	达标	《大气污染物综合排放标准》(DB11/501-2017)	/	/	无
华新绿源环保股份有限公司	大气	油烟、颗粒物、非甲烷总烃	有组织	全厂区共 2 个，均为一般排放口	食堂油烟排放口	达标	《餐饮业大气污染物排放标准》(DB11/1488-2018)	/	/	无
华新绿源环保股份有限公司	大气	二氧化硫、颗粒物、氮氧化物、林格曼黑度	有组织	全厂区共 2 个，均为一般排放口	锅炉排放口	达标	《锅炉大气污染物排放标准》DB11/139-2015	/	/	无
华新绿源环保股份有限公司	水	PH 值、氨氮、化学需氧量、五日生化需氧量、悬浮物、动植物油、总	间接排放	全厂区共 1 个，为一般排放口	废水总排口	达标	《水污染物综合排放标准》(DB11/307-2013)	/	/	无

		磷、石油类、溶解性总固体								
北京华新凯业物资再生有限公司	颗粒物、非甲烷总烃	颗粒物、非甲烷总烃	有组织排放	3	按生产工艺分布	达标	大气污染物地方排放标准 (DB11-501-2017)	2022 年度颗粒物排放 0.451 吨, 非甲烷总烃 0.0115 吨	公司大气污染物许可排放量为: 颗粒物 1.8t/a, 非甲烷总烃 8.1t/a	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-家电项目	大气	颗粒物、铅及化合物、非甲烷总烃	有组织	全厂区共 5 个, 均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-家电项目	大气	颗粒物、非甲烷总烃	无组织	全厂区共 4 个, 均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-家电项目	土壤	pH、锌、铜、镍、镉、铬、铅、汞、砷	/	全厂区共 1 个, 均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《土壤环境质量农用地土壤污染风险管控标准》GB15618-2018	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-家电项目	废水	pH、五日生化需氧量、化学需氧量、氨氮、总磷、悬浮物	进入管网	全厂区共 1 个, 为一般排放口	废水总排口	达标	《污水综合排放标准》(GB8978-1996 三级标准)	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保	地下水	pH、硫酸盐、总硬	/	全厂区共 2 个, 为	按项目区域分布	达标	《地下水质量标准》(GB/T148	/	/	无

产业发展有限公司-家电项目		度、溶解性总固体、氟化物、耗氧量、氨氮、硝酸盐氮、亚硝酸盐氮、挥发酚、氰化物、砷、六价铬、铅、镉、氯化物、汞、铁、锰、铜		一般排放口			48-2017)			
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-家电项目	噪声	/	/	全厂区共 4 个, 为一般排放口	按项目区域分布	达标	《工业企业厂界环境噪声标准》(GB12348-2008)	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-危废项目	大气	颗粒物、烟气流、除尘效率、NH3、H2S	有组织	全厂区共 6 个, 均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996) 《恶臭污染物综合排放标准》(GB14554-1993)	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-危废项目	大气	颗粒物、非甲烷总烃、硫化氢、氨、臭气浓度	无组织	全厂区共 4 个, 均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	/	/	无
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-危废项目	土壤	砷、镉、总铬、铜、铅、汞、镍、苯、苯乙炔、苯并[α]芘、氰	/	全厂区共 4 个, 均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《土壤环境质量农用地土壤污染风险管控标准》GB15618-2018	/	/	无

		化物、 铈、甲 基汞								
华新绿 源(内蒙 古)环保 产业发展 有限公司-危 废项目	废水	pH、 汞、 铅、 镉、总 铬、六 价铬、 铜、 锌、 铍、 钡、 镍、 砷、氟 离子、 化学需 氧量、 五日生 化需氧 量、氨 氮、悬 浮物、 苯并[a] 芘、 银、色 度、石 油类、 动植物 油、阴 离子表 面活性 剂、氯 离子、 氟离 子、总 有机 碳、粪 大肠菌 群、总 磷、总 氮、全 盐量、 总汞、 烷基 汞、总 镉、总 砷、总 铅、总 镍、总 银、总 铍、苯 并[a]芘	/	全厂区 共 2 个，为 一般排 放口	不外排	达标	《城市污水 再生利用工 业用水性 质》 (GB/T192 23-2005)	/	/	无
华新绿 源(内蒙 古)环保 产业发	地下水	pH、浑 浊度、 溶解性 总固	/	全厂区 共 11 个，为 一般排	按项目 区域分 布	达标	《地下水质 量标准》 (GB/T148 48-2017)	/	/	无

展有限公司-危废项目		体、氯化物、硝酸盐（以 N 计）、亚硝酸盐（以 N 计）、氨氮、总大肠菌群、氟化物、氰化物、砷、汞、铅、镉、镍、钡、铍、锌、铜、硒、锑、钼、银、六价铬		放口						
华新绿源(内蒙古)环保产业发展有限公司-危废项目	噪声	/	/	全厂区共 4 个，为一般排放口	按项目区域分布	达标	《工业企业厂界环境噪声标准》（GB12348-2008）	/	/	无
内蒙古华新弘达再生资源回收利用项目	大气	铝及其化合物、硫酸雾、非甲烷总烃、臭气浓度、铝及其化合物、氨、硫化氢、颗粒物	有组织	全厂区共 3 个，均为一般排放口	按项目区域分布	达标	《固体污染源排气中颗粒物测定和大气污染物采样方法》（GB/T16157-1996） 《大气污染物无组织排放监测技术导则》HJ/T55-2000	/	/	无
华新黄金(内蒙古)环保科技有限公司	大气	镍、颗粒物、氮氧化物、二氧化硫、氯（氯气）、氯化氢、氨（氨	有组织	全厂区共 6 个，均为一般排放口	按项目区域分布	/	/	/	/	无

		气)、 VOCs、 硫酸雾								
华新贵金(内蒙古)环保科技有限公司	大气	氨(氨气)、氮氧化物、氯化氢、硫酸雾、二氧化硫、颗粒物、非甲烷总烃	无组织	全厂区共4个,均为一般排放口	按项目区域分布	/	/	/	/	无
华新贵金(内蒙古)环保科技有限公司	废水	pH值、悬浮物、化学需氧量、五日生化需氧量、氨氮(NH <sub>3</sub> -N)、总磷(以P计)、总氮(以N计)、pH值、色度	/	全厂区共2个,为一般排放口	按项目区域分布	/	/	/	/	无
华新贵金(内蒙古)环保科技有限公司	噪声	/	/	全厂区共4个,为一般排放口	按项目区域分布	/	/	/	/	无
云南华再新源环保产业发展有限公司	颗粒物、非甲烷总烃、汞及其化合物、铅及其化合物、硫酸雾	颗粒物、非甲烷总烃、汞及其化合物、铅及其化合物、硫酸雾	有组织排放	7	按项目区域分布	达标	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)	2022年度:颗粒物0.477t/a、硫酸雾0.182t/a、铅及其	无	无

								化 合 物 0.00 045t /a、 非 甲 烷 总 烃 0.12 9t/a		
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

#### 对污染物的处理

公司及子公司严格执行国家环保法律、法规、标准和地方政府相关的环保要求，公司设置专门的管理机构、配置专职环保管理人员，负责环保体系、环保管理、环保支付的合规管控。公司配套建设了完善且达标的废水、废气污染治理设备设施，均处于正常运行状态，排放的污染物均符合相关法规和地方标准，达标排放。公司依据环保部门的监管要求，对于一般固废跨省销售的及时办理固废转移备案，公司内设置达标的专用贮存场所和仓库，对于危险废弃物均通过《危废转移联单》进行管理，全部委托有资质的企业进行回收和处置。

#### 环境自行监测方案

公司及子公司依据国家环保相关法规、标准规定、环评报告、全面达标排放规定及排污许可证各污染因子检测频次，制定废水、废气、噪声等环境污染因子的年度检测计划，明确各污染物排放的检测频次并报属地环境主管部门报备。相关公司签订《环境检测技术服务合同》，按照检测计划定期开展废水、废气、噪声、土壤、地下水的排放检测并按要求开展自行监测，并按照规定如实填报至污染源监测数据管理与信息共享平台。

#### 突发环境事件应急预案

公司按照规范标准编制《突发环境事件应急预案》，经属地环境主管部门认定资质专家评审后，并通过北京市通州区生态环境局备案，备案编号为 110112-2021-217-L。公司配备适用的安全环保应急救援工具、材料，按年度培训演练工作计划组织开展环境突发事件应急预案的演练，对演练情况进行记录和总结。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司环保投入主要包括：环保设施的建设投入，即购买、安装环保设施、设备等固定资产的投入，以及环保设施运维费用等。报告期公司按有关法律法規规定缴纳环境保护税。

#### 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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

#### 其他应当公开的环境信息

不适用

#### 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

#### 其他环保相关信息

不适用

## 二、社会责任情况

报告期内，公司以保护环境、废物处置、资源再生为己任，把公司发展和履行社会责任有机统一起来，高度重视履行社会责任，切实维护股东、员工、客户、供应商等相关方的利益，不断完善并深化社会责任理念，将社会责任融入企业发展战略中，促进企业可持续发展。

### 1、股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件要求，制定/修订了符合公司发展要求的各项规章制度，明确股东大会、董事会、监事会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范运作，同时积极履行信披义务，能够实现公司、股东、员工长期和谐发展。

### 2、职工权益保护

公司一直十分重视员工权益的保护，公司始终坚持“以人为本”，尊重员工，维护和保障员工的各类合法权益。公司具有完备的人才管理体系和晋升通道，切实将员工利益放在首位，以鼓励员工在公司长期发展，实现双赢。在人才战略方面，公司加大人才引进力度，通过多种渠道选拔培养人才；在薪酬政策方面，公司遵循公平、竞争、激励、合法的原则，建立了职级薪酬与绩效津贴相结合的薪酬管理体系；在员工培训方面，根据公司发展需要以及员工岗位培训需求，制定年度培训计划，包含员工入职、岗位技能类、管理提升类、安全管理类等；在劳动保障方面，公司设立安全管理管理部门，开展劳动保护知识培训，全面保护员工的身心健康。

### 3、供应商、客户权益保护

公司在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，从而建立良好的合作伙伴关系，实现各方共赢。供应商是公司原材料、设备安装、项目施工等各项服务支持的提供者，客户是公司产品及服务的受用者，共同构成了公司实现价值和利润的基础。在为客户、社会创造更大价值的同时，与供应商、客户携手共进，互相监督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，在实现企业经济效益的同时促进了社会的和谐发展。

### 4、环境保护与可持续发展

根据国家环保法律及政策要求，不断提升科技创新能力、提高技术研发水平，满足客户日益变化和增长的需求，保护环境、再生资源。公司切合新时代生态环境保护背景的需求，为诸多具有电子废物、报废机动车等处理需求的国家机关、行政事业单位、企业、居民等提供报废资产的环保合规拆解处理服务，为危废产生单位提供危险废物依法合规的收集和处置服务，具有良好的环境和资源效益。同时，公司注重清洁生产，例如利用太阳能光伏发电或储热、使用节能设备以及新能源车辆等，减少能源消耗，减少排放。

### 5、社会公益

华新环保在做好环境服务的同时，注重环保知识与理念的宣传教育，建立了环境宣教展厅，多年来为政府、学校、社区等普及环保知识，获颁北京市民终身学习示范基地、北京市生态环境教育基地、北京市中小学生社会大课堂资源单位等多项荣誉。未来公司将继续积极承担环境教育宣传的社会责任，自觉践行环保理念，为国家生态文明建设贡献力量。

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	巴雅尔、余乐、刘洋、刘时权、林耀武、张喜林、王建国	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。若因公司进行权益分派等导致本人持有的公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。若公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项的，本人/本企业承诺锁定的股份数将相应进行调整。	2022 年 12 月 16 日	18 个月	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

### 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

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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

租赁情况说明

公司及子公司因运营需要，于相关地点租赁办公室、仓库等，均已签署租赁合同，本年度租赁费用共计 212.10 万元。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 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	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	累计确认 的销售收	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行	是否存在 合同无法

称				入金额	入金额		的各项条件是否发生重大变化	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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

我公司子公司—香蕉皮环保科技（北京）有限公司为开展废旧电子设备循环再利用业务，于 2023 年 12 月 18 日从世茂环球（厦门）科技有限公司（以下称：“环球公司”）采购了一批二手服务器及相关设备，由于环球公司上游供应商涉案，该批服务器于 2024 年 1 月 31 日被许昌市公安局魏都分局按涉案证物查封（查封文书号：许魏公（刑）封字【2024】0010 号），暂不能销售，被要求就地保存。

基于谨慎考虑，公司将该批货物自存货重分类至其他流动资产作为受限存货，考虑案件侦办时间及二手电子设备价格变化特性，对该批货物计提了 50% 的存货跌价准备，该批存货 2024 年 6 月 30 日净值为 10,007,262.00 元。

## 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	137,421,155	45.36%				-4,245,126	-4,245,126	133,176,029	43.96%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	137,421,155	45.36%				-4,245,126	-4,245,126	133,176,029	43.96%
其中：境内法人持股	27,840,000	9.19%						27,840,000	9.19%
境内自然人持股	109,581,155	36.17%				-4,245,126	-4,245,126	105,336,029	34.77%
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	165,552,027	54.64%				4,245,126	4,245,126	169,797,153	56.04%
1、人民币普通股	165,552,027	54.64%				4,245,126	4,245,126	169,797,153	56.04%
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	302,973,182	100.00%						302,973,182	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司总股本未发生变化。报告期内公司办理了限售股解禁，解禁的限售股属于首次公开发行前限售股，锁定期为自公司首次公开发行上市之日起 18 个月，股份数量为 16,980,503 股，占公司总股本比例的 5.6046%，解除限售股东户数共计 3 户，至 2024 年 6 月 15 日该部分股份的锁定期届满，上市流通日期为 2024 年 6 月 17 日（星期一）。

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，公司通过股票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 3,633,038 股，占公司目前总股本的 1.20%，最高成交价为 9.71 元/股，最低成交价为 7.61 元/股，使用资金总额为 32,437,100.96 元（不含交易费用）公司实施回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

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

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
张军	45,974,306			45,974,306	首发前限售股	2026 年 6 月 15 日
沙越	31,172,221			31,172,221	首发前限售股	2026 年 6 月 15 日
沙初犊	4,069,522			4,069,522	首发前限售股	2026 年 6 月 15 日
张玉林	11,384,603			11,384,603	首发前限售股	2026 年 6 月 15 日
北京恒易伟业企业管理合伙企业（有限合伙）	27,840,000			27,840,000	首发前限售股	2026 年 6 月 15 日
王建明	478,469	478,469	358,852	358,852	高管锁定	每年首个交易日解锁持股总数的 25%
张喜林	4,501,588	4,501,588	3,376,191	3,376,191	高管锁定	每年首个交易日解锁持股总数的 25%
林耀武	12,000,446	12,000,446	9,000,334	9,000,334	高管锁定	每年首个交易日解锁持股总数的 25%
合计	137,421,155	16,980,503	12,735,377	133,176,029	--	--

## 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		20,326	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
张军	境内自然人	15.17%	45,974,306	0	45,974,306	0	不适用	0
沙越	境内自然人	10.50%	31,823,257	651,036	31,172,221	651,036	不适用	0
北京恒易伟业企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.19%	27,840,000	0	27,840,000	0	不适用	0
上海科惠股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	7.92%	24,000,000	0	0	24,000,000	不适用	0
嘉兴青域易禾创业投资管理合伙企业（有限合伙）—嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	4.62%	13,999,789	-1,134,133	0	13,999,789	不适用	0
林耀武	境内自然人	3.96%	12,000,446	0	9,000,334	3,000,112	不适用	0
包如荣	境内自然人	3.88%	11,764,706	0	0	11,764,706	不适用	0
张玉林	境内自然人	3.76%	11,384,603	0	11,384,603	0	不适用	0
浙江凯喜雅国际股份有限公司	境内非国有法人	2.27%	6,890,000	0	0	6,890,000	不适用	0
张玉山	境内自然人	2.22%	6,730,000	0	0	6,730,000	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）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	张军、沙越系夫妇,为公司实际控制人与一致行动人。员工持股平台北京恒易伟业企业管理合伙企业（有限合伙）为公司实际控制人控制的企业。 包如荣与浙江凯喜雅国际股份有限公司为一致行动人。 除此之外,公司未知其他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	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
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						
上海科惠股权投资中心（有限合伙）	人民币普通股	24,000,000						
嘉兴青域易禾创业投资管理合	人民币普	13,999,789						

伙企业（有限合伙）—嘉兴青域敦行创业投资合伙企业（有限合伙）		普通股	9,789
包如荣	11,764,706	人民币普通股	11,764,706
浙江凯喜雅国际股份有限公司	6,890,000	人民币普通股	6,890,000
张玉山	6,730,000	人民币普通股	6,730,000
孔红满	5,635,889	人民币普通股	5,635,889
海通创新证券投资有限公司	4,805,153	人民币普通股	4,805,153
李云飞	4,584,934	人民币普通股	4,584,934
上海科惠价值投资管理有限公司	3,070,000	人民币普通股	3,070,000
林耀武	3,000,112	人民币普通股	3,000,112
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	包如荣与浙江凯喜雅国际股份有限公司为一致行动人。 上海科惠股权投资中心（有限合伙）与上海科惠价值投资管理有限公司为一致行动人。 除此之外，公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
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）	不适用		

注：截至 2024 年 6 月 30 日，公司回购专用证券账户持有股份 3,633,038 股，不纳入上述前 10 名无限售条件股东列示。

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用借/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：华新绿源环保股份有限公司

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	895,795,791.92	991,294,824.85
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	648,325.89	1,803,989.39
应收账款	673,551,604.29	627,380,610.29
应收款项融资		
预付款项	4,537,376.96	10,937,109.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,823,112.42	15,834,687.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	52,945,415.81	27,414,590.98
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	32,043,901.68	25,765,260.79
流动资产合计	1,672,345,528.97	1,700,431,073.97
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		
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	348,397,933.51	357,604,154.28
在建工程	111,087,813.04	78,648,071.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,454,906.03	14,426,020.15
无形资产	81,386,412.60	82,922,909.33
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,137,835.15	2,964,486.00
递延所得税资产	12,843,494.28	10,952,020.16
其他非流动资产	47,200,922.10	25,141,932.12
非流动资产合计	616,509,316.71	572,659,593.38
资产总计	2,288,854,845.68	2,273,090,667.35
流动负债：		
短期借款	301,470.12	1,804,692.77
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	39,724,922.23	26,180,189.95
预收款项		
合同负债	12,556,472.89	10,721,944.46
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	13,049,376.46	19,120,484.06
应交税费	7,306,146.95	7,202,780.85
其他应付款	14,317,763.54	12,792,776.14
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	3,049,103.75	3,158,991.57
其他流动负债	1,975,474.07	1,919,791.55
流动负债合计	92,280,730.01	82,901,651.35
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	8,774,577.52	8,729,000.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	79,591,982.63	77,688,611.69
递延收益	29,519,354.12	30,740,441.49
递延所得税负债	482,303.96	127,303.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	118,368,218.23	117,285,356.75
负债合计	210,648,948.24	200,187,008.10
所有者权益：		
股本	302,973,182.00	302,973,182.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,114,834,833.95	1,114,834,833.95
减：库存股	32,437,100.96	
其他综合收益	-77,319.74	-93,686.45
专项储备	10,154,090.67	8,961,389.75
盈余公积	36,883,355.88	36,883,355.88
一般风险准备		
未分配利润	608,760,792.43	586,505,400.74
归属于母公司所有者权益合计	2,041,091,834.23	2,050,064,475.87
少数股东权益	37,114,063.21	22,839,183.38
所有者权益合计	2,078,205,897.44	2,072,903,659.25
负债和所有者权益总计	2,288,854,845.68	2,273,090,667.35

法定代表人：张军 主管会计工作负责人：刘时权 会计机构负责人：罗嵩

## 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	554,578,581.28	633,751,798.06
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	257,742,196.71	242,497,906.91
应收款项融资		
预付款项	3,182,895.33	9,349,307.13
其他应收款	262,736,062.49	254,330,400.65
其中：应收利息	5,417,770.83	28,734.28
应收股利		
存货	12,132,358.24	5,383,633.46
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	2,128,532.18	1,806,500.23
流动资产合计	1,092,500,626.23	1,147,119,546.44
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	554,383,959.39	523,136,129.28
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	69,812,393.70	72,650,561.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	501,109.55	692,614.49
无形资产	11,946,115.06	12,142,803.47
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,208,571.47	1,388,124.56
递延所得税资产	2,748,687.61	2,449,383.00
其他非流动资产	5,533,646.18	2,147,563.85
非流动资产合计	646,134,482.96	614,607,180.61
资产总计	1,738,635,109.19	1,761,726,727.05
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	10,636,112.66	6,817,842.87
预收款项		
合同负债	4,233,512.33	5,277,950.91
应付职工薪酬	5,051,755.12	7,945,011.15
应交税费	2,895,916.46	2,930,116.92
其他应付款	5,014,339.00	7,051,277.85
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	351,493.95	373,488.54
其他流动负债	540,676.49	675,176.57
流动负债合计	28,723,806.01	31,070,864.81
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		117,300.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,604,200.37	9,417,088.35
递延所得税负债	22,442.34	
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,626,642.71	9,534,388.89
负债合计	37,350,448.72	40,605,253.70
所有者权益：		
股本	302,973,182.00	302,973,182.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,109,909,368.84	1,109,909,368.84
减：库存股	32,437,100.96	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,883,355.88	36,883,355.88
未分配利润	283,955,854.71	271,355,566.63
所有者权益合计	1,701,284,660.47	1,721,121,473.35
负债和所有者权益总计	1,738,635,109.19	1,761,726,727.05

### 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	253,949,334.37	365,200,884.88

其中：营业收入	253,949,334.37	365,200,884.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	232,075,458.84	296,104,306.55
其中：营业成本	196,154,086.50	257,473,246.39
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	3,198,843.21	4,597,689.77
销售费用	2,136,896.28	1,901,345.81
管理费用	25,995,914.05	27,874,466.07
研发费用	6,483,882.17	8,392,296.06
财务费用	-1,894,163.37	-4,134,737.55
其中：利息费用	639,371.09	2,396,673.71
利息收入	4,508,750.30	6,735,838.26
加：其他收益	1,740,372.18	2,165,800.06
投资收益（损失以“—”号填列）	4,800,524.19	5,547,034.51
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		
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）	-4,997,955.98	-7,077,319.62
资产减值损失（损失以“—”号填列）	124,863.13	-47,419.42
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-127,066.36	-28,475.98
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	23,414,612.69	69,656,197.88
加：营业外收入	221,937.19	151,978.70
减：营业外支出	89,825.52	596,490.34
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	23,546,724.36	69,211,686.24
减：所得税费用	1,934,583.86	6,938,833.27

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,612,140.50	62,272,852.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,612,140.50	62,272,852.97
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）	22,255,391.69	62,562,415.02
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-643,251.19	-289,562.05
六、其他综合收益的税后净额	16,366.71	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16,366.71	
（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	16,366.71	
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	16,366.71	
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	21,628,507.21	62,272,852.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,271,758.40	62,562,415.02
归属于少数股东的综合收益总额	-643,251.19	-289,562.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.21
（二）稀释每股收益	0.07	0.21

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：张军 主管会计工作负责人：刘时权 会计机构负责人：罗嵩

#### 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	93,377,688.94	126,307,294.50
减：营业成本	74,051,984.19	103,291,135.17

税金及附加	724,159.64	1,166,665.05
销售费用	237,773.56	276,723.46
管理费用	9,749,699.21	11,847,733.12
研发费用	5,680,678.09	7,725,563.94
财务费用	-8,257,767.29	-9,732,198.90
其中：利息费用	10,704.87	
利息收入	8,299,871.71	9,754,742.81
加：其他收益	1,252,573.55	875,171.51
投资收益（损失以“—”号填列）	2,617,161.46	3,832,230.50
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		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,846,749.37	-2,831,380.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,678.91	-37,304.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,021.50	-29,322.49
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,206,446.77	13,541,067.98
加：营业外收入	2,004.47	49.63
减：营业外支出	71.88	111,195.54
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	13,208,379.36	13,429,922.07
减：所得税费用	608,091.28	358,655.88
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	12,600,288.08	13,071,266.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	12,600,288.08	13,071,266.19
（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	12,600,288.08	13,071,266.19
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	226,541,062.39	305,269,907.30
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,641,737.49	3,497,301.67
经营活动现金流入小计	231,182,799.88	308,767,208.97
购买商品、接受劳务支付的现金	190,207,307.15	244,189,939.85
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	37,578,312.26	43,505,628.29
支付的各项税费	12,207,333.69	48,307,865.52
支付其他与经营活动有关的现金	8,458,356.29	10,618,099.25
经营活动现金流出小计	248,451,309.39	346,621,532.91
经营活动产生的现金流量净额	-17,268,509.51	-37,854,323.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,146,000,000.00	1,220,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,816,639.54	5,655,359.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00
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	2,150,816,639.54	1,225,663,359.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,172,012.09	44,538,720.92
投资支付的现金	2,146,000,000.00	1,220,000,000.00
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	2,212,172,012.09	1,264,538,720.92
投资活动产生的现金流量净额	-61,355,372.55	-38,875,361.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	14,900,000.00	6,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,900,000.00	6,750,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	493,696.00	3,801,840.37
筹资活动现金流入小计	15,393,696.00	10,551,840.37
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,594,636.40
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	32,812,100.96	7,440,508.37
筹资活动现金流出小计	32,812,100.96	68,035,144.77
筹资活动产生的现金流量净额	-17,418,404.96	-57,483,304.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,803.26	
五、现金及现金等价物净增加额	-96,008,483.76	-134,212,989.85
加：期初现金及现金等价物余额	989,041,331.96	1,158,393,696.35
六、期末现金及现金等价物余额	893,032,848.20	1,024,180,706.50

## 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	84,863,812.64	119,163,016.93
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,430,104.94	2,092,226.92
经营活动现金流入小计	88,293,917.58	121,255,243.85
购买商品、接受劳务支付的现金	74,688,065.35	100,361,392.41
支付给职工以及为职工支付的现金	15,124,050.65	17,438,586.29
支付的各项税费	4,685,423.02	9,878,860.79
支付其他与经营活动有关的现金	4,219,024.06	7,712,092.91
经营活动现金流出小计	98,716,563.08	135,390,932.40
经营活动产生的现金流量净额	-10,422,645.50	-14,135,688.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,611,000,000.00	895,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,617,161.46	3,832,230.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,488,348.19
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	7,825,000.00	1,752,174.99
投资活动现金流入小计	1,621,442,161.46	911,072,753.68

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,695,280.63	4,110,040.61
投资支付的现金	1,642,247,830.11	1,284,270,000.00
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	11,041,500.00	24,669,600.00
投资活动现金流出小计	1,657,984,610.74	1,313,049,640.61
投资活动产生的现金流量净额	-36,542,449.28	-401,976,886.93
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	222,327.64	3,307,720.59
筹资活动现金流入小计	222,327.64	3,307,720.59
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,594,636.40
支付其他与筹资活动有关的现金	32,587,100.96	4,363,476.44
筹资活动现金流出小计	32,587,100.96	64,958,112.84
筹资活动产生的现金流量净额	-32,364,773.32	-61,650,392.25
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	-79,329,868.10	-477,762,967.73
加：期初现金及现金等价物余额	633,245,218.80	1,086,532,228.21
六、期末现金及现金等价物余额	553,915,350.70	608,769,260.48

## 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	302,973,182.00				1,114,834,833.95	0.00	-93,686.45	8,961,389.75	36,883,355.88		586,505,400.74		2,050,064,475.87	22,839,183.38	2,072,903,659.25
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	302,973,182.00				1,114,834,833.95	0.00	-93,686.45	8,961,389.75	36,883,355.88		586,505,400.74		2,050,064,475.87	22,839,183.38	2,072,903,659.25
三、本期增减	0.00				0.00	32,437.1	16,366.7	1,192,70	0.00		22,255,391.		-8,972,	14,274,8	5,302,23

变动金额（减少以“—”号填列）					00.96	1	0.92			69		641.64	79.83	8.19
（一）综合收益总额	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		22,255,391.69		22,255,391.69	-643,251.19	21,612,140.50
（二）所有者投入和减少资本	0.00			0.00	32,437,100.96	0.00	0.00	0.00		0.00		-32,437,100.96	14,918,131.02	-17,518,969.94
1. 所有者投入的普通股													14,918,131.02	14,918,131.02
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														0.00
4. 其他	0.00			0.00	32,437,100.96	0.00	0.00	0.00		0.00		-32,437,100.96		-32,437,100.96
（三）利润分配	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
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														
4. 其他														
（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	0.00	0.00
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	0.00				0.00	0.00	0.00	1,19 2,70 0.92	0.00		0.00		1,192, 700.9 2	0.00	1,19 2,70 0.92
1. 本期 提取	0.00				0.00	0.00	0.00	1,30 3,20 0.00	0.00		0.00		1,303, 200.0 0		1,30 3,20 0.00
2. 本期 使用	0.00				0.00	0.00	0.00	- 110, 499. 08	0.00		0.00		- 110,4 99.08		- 110, 499. 08
(六) 其他	0.00				0.00	0.00	16,3 66.7 1	0.00	0.00		0.00		16,36 6.71		16,3 66.7 1
四、本 期期末 余额	302,973, 182.00				1,114,834, 833.95	32,4 37,1 00.9	- 77,3 19.7	10,1 54,0 90.6	36,8 83,3 55.8		608,7 60,79 2.43		2,041, 091,8 34.23	37,1 14,0 63.2	2,07 8,20 5,89 7.44

上年金额

单位：元

项目	2023 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	302, 973, 182.				1,11 5,85 5,11			6,55 7,35 0.95	33,7 47,2 99.5		561, 829, 609.		2,02 0,96 2,55	7,80 5,86 2.62	2,02 8,76 8,42

	00				6.47				0		09		8.01		0.63
加：会计政策变更											- 221, 691. 70		- 221, 691. 70		- 221, 691. 70
前期差错更正													0.00		
其他													0.00		
二、本年期初余额	302, 973, 182. 00				1,11 5,85 5,11 6.47			6,55 7,35 0.95	33,7 47,2 99.5 0		561, 607, 917. 39		2,02 0,74 0,86 6.31	7,80 5,86 2.62	2,02 8,54 6,72 8.93
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0.00				- 987, 542. 48			1,20 8,89 2.01			1,96 7,77 8.62		2,18 9,12 8.15	7,44 7,98 0.44	9,63 7,10 8.59
(一) 综合收益总额					0.00		0.00	0.00			62,5 62,4 15.0 2		62,5 62,4 15.0 2	- 289, 562. 05	62,2 72,8 52.9 7
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				- 987, 542. 48		0.00	0.00			0.00		- 987, 542. 48	7,73 7,54 2.49	6,75 0,00 0.01
1. 所有者投入的普通股														6,75 0,00 0.00	6,75 0,00 0.00
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															
4. 其他	0.00				- 987, 542. 48		0.00	0.00			0.00		- 987, 542. 48	987, 542. 48	
(三) 利润分配	0.00				0.00		0.00	0.00			- 60,5 94,6 36.4 0		- 60,5 94,6 36.4 0		- 60,5 94,6 36.4 0
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															- 60,5 94,6 36.4 0
4. 其他	0.00				0.00		0.00	0.00			- 60,5		- 60,5		

											94,636.40		94,636.40		
(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	0.00				0.00		1,208,892.01	0.00		0.00			1,208,892.01		1,208,892.01
1. 本期提取	0.00				0.00		1,389,400.02	0.00		0.00			1,389,400.02		1,389,400.02
2. 本期使用	0.00				0.00		-180,508.01	0.00		0.00			-180,508.01		-180,508.01
(六) 其他															
四、本期末余额	302,973,182.00				1,114,867,573.99		7,766,242.96	33,747,299.50		563,575,696.01		2,022,929,994.46	152,538,430.6		2,038,183,752.52

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	302,973,182.00				1,109,909,368.84	0.00	0.00	0.00	36,883,355.88	271,355,663.63		1,721,121,473.35
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	302,973,182.00				1,109,909,368.84	0.00	0.00	0.00	36,883,355.88	271,355,566.63		1,721,121,473.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00				0.00	32,437,100.96	0.00	0.00	0.00	12,600,288.08		-19,836,812.88
（一）综合收益总额										12,600,288.08		12,600,288.08
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	32,437,100.96	0.00	0.00	0.00	0.00		-32,437,100.96
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						32,437,100.96						0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-32,437,100.96
4. 其他												
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（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）												
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	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	302,973,182.00				1,109,909,368.84	32,437,100.96	0.00	0.00	36,883,355.88	283,955,854.71		1,701,284,660.47

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	302,973,182.00				1,109,909,368.84				33,747,299.50	303,725,695.61		1,750,355,545.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	302,973,182.00				1,109,909,368.84				33,747,299.50	303,725,695.61		1,750,355,545.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									-47,523,370.21	-		-47,523,370.21
(一) 综合收益总额										13,071,266.19		13,071,266.19
(二) 所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										60,59		60,59
										4,636.		4,636.
										40		40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										60,59		60,59
										4,636.		4,636.
										40		40
3. 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	302,9				1,109,				33,74	256,2		1,702,
	73,18				909,3				7,299.	02,32		832,1
	2.00				68.84				50	5.40		75.74

### 三、公司基本情况

华新绿源环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为华新绿源环保产业发展有限公司，2015 年 11 月 20 日整体改制为股份有限公司，2022 年 11 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2022）2637 号《关于同意华新绿源环保股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，本公司股票于 2022 年 12 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司注册资本为人民币 302,973,182.00 元，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司股本总额为 302,973,182.00 元。法定代表人：张军，注册地址：北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地景盛北一街 4 号 3-9 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设安环部、采购部、物料部、生产部、渠道部、工业工程部、销售部、财务部、审计部、人力行政部等部门。

本公司所处行业为环保行业中的固体废物资源化利用与处置行业，主要业务为：电子废弃物拆解、报废机动车拆解、废旧电子设备回收再利用、危险废物处置及资源再利用服务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十六次会议于 2024 年 8 月 20 日批准。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见第十节、五、24、29、37

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之香港子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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款项	金额 $\geq$ 5,000,000.00
重要的在建工程	使用公开募集资金投资的项目或预算大于合并资产总额 5% 的项目
重要的非全资子公司	资产总额超过合并资产总额 15% 的非全资子公司
重要的投资活动项目	实际投资额超过合并资产总额 15% 的投资活动项目

#### 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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积-股本溢价，资本公积-股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

##### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

##### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

##### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

#### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积-股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按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。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过一年，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

##### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

##### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 13、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，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

应收账款组合 1：应收补贴款

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 3：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 14、应收款项融资

无

## 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

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：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金和备用金

其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方借款

其他应收款组合 3：应收往来款及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 16、合同资产

无

## 17、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、合同履约成本、低值易耗品。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及

投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节、五、30

## 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

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-6.33
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上，其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（1）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见第十节、五、30

（2）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）固定资产处置

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

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到试运营后能够生产出合格产品或配套、技术改造项目等辅助工程项目能够正常投入使用时转入固定资产

在建工程计提资产减值方法见第十节、五、31

## 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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 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

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标权、专利权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	法定使用权	直线法	
专利权	3.83-4.08 年	预期经济利益年限	直线法	
软件	5-10 年	预期经济利益年限	直线法	
商标权	5 年	预期经济利益年限	直线法	

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

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见第十节、五、31

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 30、长期资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

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

### 32、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 35、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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

无

## 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

### (1) 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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：拆解产物销售收入、废旧电子设备回收再利用销售收入、危险废物处置服务收入等。

##### 拆解产物销售收入

公司销售的拆解产物主要系电子废弃物拆解处理产物及报废机动车拆解处理产物。公司将拆解处理产物交付并办理交付手续即完成商品控制权的转移，公司依据客户出具的提货证明确认销售收入；对于按贵金属含量进行结算的产品，公司以双方认可的检测结果及结算价格确认收入。

##### 废旧电子设备回收再利用收入

公司将产品交付并办理交付手续即完成商品控制权的转移，依据产品交付确认单确认商品销售收入。

##### 废弃电器电子产品处理基金补贴收入

废弃电器电子产品处理基金补贴是国家政府部门根据其审核认定的拆解量及最新的废弃电子产品定额补贴标准向公司拨付的相关款项。公司依据政府部门审核确定的拆解量以及定额补贴标准确认废弃电器电子产品处理基金补贴收入；如果在会计报表报出日尚未取得政府部门审核确定的拆解量，公司以规范拆解量以及规定的定额补贴标准确认基金补贴收入。对于期后发生政府部门核定的数据与规范拆解量的差异，直接调整公示当期的补贴收入。

##### 提供危险废物处置服务

公司提供的危险废弃物处置服务在完成填埋后以危废填埋操作记录表作为收入确认依据，按照合同价格和实际处置数量确认收入金额。

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

无

## 38、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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 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，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 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

### 1、安全生产费用

本公司根据财政部、应急部财资〔2022〕136 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知的有关规定，危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式按照以下标准确定本年度应计提金额，并逐月平均提取；新建企业和投产不足一年的企业以当年实际营业收入为提取依据，按月计提安全生产费用。

- (一) 上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5% 提取；
- (二) 上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25% 提取；
- (三) 上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55% 提取；
- (四) 上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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（%）
华新绿源环保股份有限公司（本公司）	15

云南华再新源环保产业发展有限公司（简称“云南华再”）	25
华新绿源（内蒙古）环保产业发展有限公司（简称“内蒙华新”）	25
北京华新凯业物资再生有限公司（简称“华新凯业”）	25
香蕉皮环保科技（北京）有限公司（简称“香蕉皮”）	20
内蒙古华新蒙正固体废弃物处置有限公司（简称“华新蒙正”）	25
内蒙古华新弘达再生资源回收利用有限公司（简称“华新弘达”）	20
云南京新再生资源有限公司（简称“云南京新”）	20
内蒙古绿洲新氟环保科技有限公司（简称“绿洲新氟”）	20
内蒙古华新耀智科技有限公司（简称“华新耀智”）	20
华新贵金（内蒙古）环保科技有限公司（简称“华新贵金”）	25
泽润三分地（青海）环保有限公司（简称“泽润三分地”）	20
绿源再生科技有限公司（简称“绿源再生”）	8.25
华新泽浩(香港)科技有限公司（简称“华新泽浩”）	8.25
安徽华新金桐环保科技有限公司（简称“华新金桐”）	25

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）规定：“一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销”；本公司及子公司内蒙华新、华新凯业均享受此优惠政策。

2023 年 11 月 30 日本公司收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202311002773），有效期 3 年（2023-2025 年）。

根据财政部、国家税务总局《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》（以下简称《目录》），对所列的共生、伴生矿产资源、废水（液）、气、废渣和再生资源共 3 大类 16 项资源为主要原料，生产《目录》内符合国家或行业相关标准及要求的产品所取得收入，在计算应纳税所得额时，可根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条和《企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）有关规定，减按 90% 计入当年收入总额。根据上述规定，本公司及子公司内蒙华新、云南华再生产的符合综合利用资源生产产品取得的销售收入减按 90% 计入当年收入总额计算应交所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，企业从事规定的符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目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。根据财政部、国家税务总局和国家发展和改革委员会《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2009]166 号），财政部 税务总局 发展改革委 生态环境部《关于公布环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）以及资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）的公告》（2021 年第 36 号），本公司的子公司内蒙华新 2024 年度危险废物处置所得享受减半征收企业所得税的优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）及《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，本公司的子公司香蕉皮、云南京新、华新耀智、绿洲新氟、华新弘达、泽润三分地、华新金桐 2024 年度享受小型微利企业普惠性所得税减免政策。

根据内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局关于明确享受《内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发〈关于促进民营经济高质量发展若干措施〉的通知》有关免征企业所得税地方分享部分优惠政策的小型微利企业范围的通知，上述年应纳税所得额不超过 100 万元的小型微利企业，按照《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率计算企业所得税后，再按照《内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发〈关于促进民营经济高质量发展若干措施〉的通知》（内党发〔2018〕23 号）规定，免征企业所得税地方分享部分（即 40% 部分），公司的子公司华新耀智、绿洲新氟、华新弘达享受小型微利 5% 的税率基础上免征企业所得税地方分享 40% 部分，即免征 2%，实际税率为 3%。

根据香港税务局公布的利得税规定，对于 2018/19 及其后课税年度，不超过 200 万港元的应评税利润按 8.25% 征收，超过 200 万港元的部分其应评税利润按 16.5% 征收；根据公布的《2024 年税务（修订）（税务宽免及两级制标准税率）条例草案》，建议一次性宽减 2023 至 2024 课税年度利得税，每宗个案以 3,000 元为上限。

## （2）增值税

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》及附件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》（财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号）中第五条（附件目录 5.1）规定，本公司的子公司内蒙华新享受增值税即征即退 70% 的优惠政策。

根据财政部、税务总局公告《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021 年第 40 号）有关规定，从事再生资源回收的增值税一般纳税人销售其收购的再生资源，可以选择适用简易计税方法依照 3% 征收率计算缴纳增值税，或适用一般计税方法计算缴纳增值税，本公司的子公司华新凯业报废机动车拆解销售增值税税率适用 3% 征收率。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）及《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税，本公司子公司华新弘达、云南京新享受以上增值税优惠政策，2024 年上半年分别免征 413.21 元、441.33 元，共计免征 854.54 元。

## 3、其他

无

## 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	639.00	1,602.16
银行存款	895,258,002.86	989,035,993.62
其他货币资金	537,150.06	511,618.93
存放财务公司款项		1,745,610.14
合计	895,795,791.92	991,294,824.85

其他说明

期末，其他货币资金中包含履约保函保证金 507,882.75 元。

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

不适用

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

### 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	648,325.89	1,803,989.39
合计	648,325.89	1,803,989.39

#### (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	652,339.00	100.00%	4,013.11	62.00%	648,325.89	1,815,156.00	100.00%	11,166.61	0.62%	1,803,989.39
其中：										
银行承兑汇票	652,339.00	100.00%	4,013.11	62.00%	648,325.89	1,815,156.00	100.00%	11,166.61	0.62%	1,803,989.39
合计	652,339.00	100.00%	4,013.11	62.00%	648,325.89	1,815,156.00	100.00%	11,166.61	0.62%	1,803,989.39

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	652,339.00	4,013.11	0.62%
合计	652,339.00	4,013.11	

确定该组合依据的说明：

不适用

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	
坏账准备	11,166.61	4,013.11	11,166.61			4,013.11
合计	11,166.61	4,013.11	11,166.61			4,013.11

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：

不适用

**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）	141,133,319.64	137,966,423.85
1至2年	123,492,539.16	123,594,425.14

2至3年	120,532,018.20	127,381,464.60
3年以上	333,280,574.00	278,153,313.00
3至4年	160,979,254.00	148,592,354.00
4至5年	133,926,510.00	129,555,309.00
5年以上	38,374,810.00	5,650.00
合计	718,438,451.00	667,095,626.59

**(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	603,244.20	0.08%	301,622.10	50.00%	301,622.10	603,244.20	0.09%	301,622.10	50.00%	301,622.10
其中：										
应收其他客户	603,244.20	0.08%	301,622.10	50.00%	301,622.10	603,244.20	0.09%	301,622.10	50.00%	301,622.10
按组合计提坏账准备的应收账款	717,835,206.80	99.92%	44,585,224.61	6.21%	673,249,982.19	666,492,382.39	99.91%	39,413,394.20	5.91%	627,078,988.19
其中：										
应收补贴款	690,669,329.00	96.14%	43,911,601.15	6.36%	646,757,727.85	647,228,004.00	97.02%	38,839,165.65	6.00%	608,388,838.35
应收其他客户	27,165,877.80	3.78%	673,623.46	2.48%	26,492,254.34	19,264,378.39	2.89%	574,228.55	2.98%	18,690,149.84
合计	718,438,451.00	100.00%	44,886,846.71	6.25%	673,551,604.29	667,095,626.59	100.00%	39,715,016.30	5.95%	627,380,610.29

按单项计提坏账准备类别名称：应收其他客户

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
客户 1	603,244.20	301,622.10	603,244.20	301,622.10	50.00%	债务人财务困难，预计收回风险增加
合计	603,244.20	301,622.10	603,244.20	301,622.10		

按组合计提坏账准备类别名称：应收补贴款

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	105,814,045.00	5,290,702.25	5.00%
1 至 2 年	119,019,540.00	5,950,977.00	5.00%
2 至 3 年	120,144,205.00	6,007,210.25	5.00%
3 至 4 年	158,128,845.00	7,906,442.25	5.00%
4-5 年	132,709,375.00	13,270,937.50	10.00%
5 年以上	54,853,319.00	5,485,331.90	10.00%
合计	690,669,329.00	43,911,601.15	

确定该组合依据的说明：

不适用

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,783,850.64	134,011.38	0.62%
1 至 2 年	5,152,273.16	462,174.76	8.97%
2 至 3 年	150,790.00	32,686.52	21.68%
3 至 4 年	73,314.00	39,100.80	53.33%
4 至 5 年			
5 年以上	5,650.00	5,650.00	100.00%
合计	27,165,877.80	673,623.46	

确定该组合依据的说明：

不适用

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	
坏账准备	39,715,016.30	5,242,110.89	70,242.91	37.57		44,886,846.71
合计	39,715,016.30	5,242,110.89	70,242.91	37.57		44,886,846.71

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

不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	37.57

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：

不适用

(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
客户 1	690,669,329.00			96.13%	43,911,601.15
客户 2	6,327,037.00			0.88%	38,923.93
客户 3	3,445,416.00			0.48%	309,064.15
客户 4	3,306,548.34			0.46%	152,650.96
客户 5	3,306,548.34			0.46%	18,622.84
合计	707,054,878.68			98.41%	44,430,863.03

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

(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：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

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

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

不适用

#### (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：

不适用

其他说明：

不适用

### 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

不适用

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：

不适用

(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：

不适用

(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
银行承兑票据	1,530,590.41	
合计	1,530,590.41	

(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：

不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用

(8) 其他说明

不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,823,112.42	15,834,687.80
合计	12,823,112.42	15,834,687.80

(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：

不适用

### 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：

不适用

#### 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：

不适用

其他说明：

不适用

## (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：

不适用

**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：

不适用

其他说明：

不适用

**(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

应收押金、保证金和备用金	7,933,549.77	7,129,576.66
应收往来款及其他	10,235,013.32	14,217,320.31
合计	18,168,563.09	21,346,896.97

## 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）	8,779,467.33	11,287,754.60
1至2年	5,502,024.19	9,303,087.24
2至3年	1,580,173.18	308,139.82
3年以上	2,306,898.39	447,915.31
3至4年	1,885,393.82	76,410.74
4至5年	53,550.00	75,914.57
5年以上	367,954.57	295,590.00
合计	18,168,563.09	21,346,896.97

## 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	
按单项计提坏账准备	4,484,217.66	24.68%	4,484,217.66	100.00%	0.00	4,484,217.66	21.01%	4,484,217.66	100.00%	0.00
其中：										
应收往来款及其他	4,484,217.66	24.68%	4,484,217.66	100.00%	0.00	4,484,217.66	21.01%	4,484,217.66	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	13,684,345.43	75.32%	861,233.01	6.29%	12,823,112.42	16,862,679.31	78.99%	1,027,991.51	6.10%	15,834,687.80
其中：										
应收押金、保证金和备用金	7,933,549.77	43.67%	477,987.98	6.02%	7,455,561.79	7,129,576.66	33.40%	445,524.54	6.25%	6,684,052.12
应收往来款及其他	5,750,795.66	31.65%	383,245.03	6.66%	5,367,550.63	9,733,102.65	45.59%	582,466.97	5.98%	9,150,635.68
合计	18,168,563.09	100.00%	5,345,450.67	29.42%	12,823,112.42	21,346,896.97	100.00%	5,512,209.17	25.82%	15,834,687.80

按单项计提坏账准备类别名称：应收往来款及其他

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
坏账准备	4,484,217.66	4,484,217.66	4,484,217.66	4,484,217.66	100.00%	难以收回
合计	4,484,217.66	4,484,217.66	4,484,217.66	4,484,217.66		

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金、保证金和备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
坏账准备	7,933,549.77	477,987.98	6.02%
合计	7,933,549.77	477,987.98	

确定该组合依据的说明：

不适用

按组合计提坏账准备类别名称：应收往来款及其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
坏账准备	5,750,795.66	383,245.03	6.66%
合计	5,750,795.66	383,245.03	

确定该组合依据的说明：

不适用

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	833,316.20	420.00	4,678,472.97	5,512,209.17
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	152,591.09			152,591.09
本期转回	311,118.85	420.00	7,810.74	319,349.59
2024 年 6 月 30 日余额	674,788.44	0.00	4,670,662.23	5,345,450.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

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	
坏账准备	5,512,209.17	152,591.09	319,349.59			5,345,450.67
合计	5,512,209.17	152,591.09	319,349.59			5,345,450.67

不适用

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：

不适用

#### 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
客户 1	往来款及其他	4,539,000.00	1 年以内； 2-3 年	24.98%	226,950.00
客户 2	往来款及其他	4,484,217.66	1-2 年	24.68%	4,484,217.66
客户 3	押金、保证金和备用金	2,000,000.00	1 年以内； 2-3 年	11.01%	100,000.00
客户 4	押金、保证金和备用金	590,194.00	1-3 年	3.25%	29,509.70
客户 5	押金、保证金和备用金	400,000.00	1 年以内； 1-2 年	2.20%	20,000.00
合计		12,013,411.66		66.12%	4,860,677.36

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

不适用

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	4,150,601.74	91.48%	10,327,786.35	94.43%
1 至 2 年	142,189.12	3.13%	369,655.90	3.38%
2 至 3 年	146,537.88	3.23%	141,619.40	1.29%
3 年以上	98,048.22	2.16%	98,048.22	0.90%
合计	4,537,376.96		10,937,109.87	

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：

不适用

(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	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
客户 1	679,481.13	14.98
客户 2	513,501.62	11.32
客户 3	469,741.38	10.35
客户 4	458,372.00	10.10
客户 5	259,677.00	5.72
合计	2,380,773.13	52.47

其他说明：

无

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	29,113,161.00	10,051.45	29,103,109.55	17,917,290.83	165,675.18	17,751,615.65
在产品	9,797,584.72	1,068,352.02	8,729,232.70	2,311,556.58	881,599.58	1,429,957.00
库存商品	14,360,774.62	34,622.26	14,326,152.36	8,415,726.65	285,918.02	8,129,808.63
合同履约成本	786,921.20		786,921.20	103,209.70		103,209.70
合计	54,058,441.54	1,113,025.73	52,945,415.81	28,747,783.76	1,333,192.78	27,414,590.98

## (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	
原材料	165,675.18	103,840.28		259,464.01		10,051.45
在产品	881,599.58	186,752.44				1,068,352.02
库存商品	285,918.02	34,610.63		285,906.39		34,622.26
合计	1,333,192.78	325,203.35		545,370.40		1,113,025.73

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	以预计售价减去进一步加工成本、销售费用以及相关税费	
在产品	以预计售价减去进一步加工成本、销售费用以及相关税费	
库存商品	以预计售价减去销售费用以及相关税费	售价上升、本期实现销售

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

不适用

**(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

不适用

**(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

不适用

**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

不适用

**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
待抵扣及待认证进项税额	20,566,882.91	14,996,949.96
增值税留抵税额	444.08	444.08
待摊费用	1,469,312.69	760,604.75
受限存货	10,007,262.00	10,007,262.00
合计	32,043,901.68	25,765,260.79

其他说明：

受限存货系本公司子公司香蕉皮从世茂环球（厦门）科技有限公司采购的一批二手服务器及相关设备，金额为 20,014,524.00 元。该批货物购入后被许昌市公安局魏都分局通知其为涉嫌涉案物品，并进行了就地查封，本公司将其从存货重分类至其他流动资产作为受限存货反映，基于案件本身合理的侦办时间，公司根据市场行情趋势、类似货物的增量供应及该批货物的再应用渠道较窄等因素分析后，对该批货物计提了 50% 的存货跌价准备，期末该批存货净值为 10,007,262.00 元。

## 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

不适用

### (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：

不适用

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：

不适用

## 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

不适用

### (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：

不适用

## 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：

不适用

## 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：

不适用

(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：

不适用

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												

二、联营企业

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

不适用

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

不适用

其他说明：

不适用

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：

不适用

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

不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	348,397,933.51	357,604,154.28
合计	348,397,933.51	357,604,154.28

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	231,439,195.32	281,265,868.97	5,939,813.32	12,382,220.60	531,027,098.21
2. 本期增加金额		2,765,652.70	989,513.27	804,761.34	4,559,927.31
(1) 购置		38,053.10	989,513.27	728,894.24	1,756,460.61
(2) 在建工程转入		2,727,599.60		75,867.10	2,803,466.70
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		472,784.59	123,913.57		596,698.16
(1) 处置或报废		472,784.59	123,913.57		596,698.16
4. 期末余额	231,439,195.32	283,558,737.08	6,805,413.02	13,186,981.94	534,990,327.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	55,810,408.79	106,328,694.33	3,810,564.28	7,473,276.53	173,422,943.93
2. 本期增加金额	4,018,654.92	8,618,296.57	398,101.66	592,524.15	13,627,577.30
(1) 计提	4,018,654.92	8,618,296.57	398,101.66	592,524.15	13,627,577.30
3. 本期减少金额		340,409.49	117,717.89		458,127.38
(1) 处置或报废		340,409.49	117,717.89		458,127.38
4. 期末余额	59,829,063.71	114,606,581.41	4,090,948.05	8,065,800.68	186,592,393.85
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	171,610,131.61	168,952,155.67	2,714,464.97	5,121,181.26	348,397,933.51
2. 期初账面价值	175,628,786.53	174,937,174.64	2,129,249.04	4,908,944.07	357,604,154.28

### (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
机器设备	56,944.56	54,097.34		2,847.22	

### (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
云南华再车间厂房及办公楼	17,104,721.00	正在办理中
内蒙绿源车间厂房及办公楼	13,902,926.46	正在办理中
华新金属分类打包车间	2,271,135.37	正在办理中

其他说明

不适用

### (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

不适用

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	111,087,813.04	78,648,071.34
合计	111,087,813.04	78,648,071.34

### (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
废盐综合利用项目	33,843,691.16		33,843,691.16	25,593,029.75		25,593,029.75
3 万 t/年焚烧处置项目	39,757,780.13		39,757,780.13	25,320,356.26		25,320,356.26
氟化工项目	19,092,796.40		19,092,796.40	11,931,342.01		11,931,342.01
废渣及含钴料回收利用项目	13,176,045.44		13,176,045.44	13,654,106.04		13,654,106.04
危险废物处置中心变更项目	615,319.77		615,319.77	615,319.77		615,319.77
贵金属及铜物料回收利用项目	1,221,162.56		1,221,162.56	19,500.00		19,500.00
青海项目	305,858.95		305,858.95	305,858.95		305,858.95
零星工程	3,075,158.63		3,075,158.63	1,208,558.56		1,208,558.56
合计	111,087,813.04		111,087,813.04	78,648,071.34		78,648,071.34

### (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
危险废物处置中心变更项目	23,000.00	615,319.77				615,319.77	25.14%	26.00%				募集资金
3 万 t/年焚烧处置项目	9,450.00	25,320,356.26	14,437,423.87			39,757,780.13	42.07%	50.00%				募集资金
废渣及含钴料回收	7,056.09	13,654,106.04	1,339,412.31	1,741,293.67	76,179.24	13,176,045.44	46.42%	80.00%				其他

利用项目												
废盐综合利用项目	26,571.66	25,593,029.75	8,250,661.41			33,843,691.16	12.74%	40.00%				其他
氟化工项目	11,800.00	11,931,342.01	7,161,454.39			19,092,796.40	16.18%	30.00%				其他
贵金属及铜物料回收利用项目	4,675.80	19,500.00	2,440,892.20	1,062,173.03	177,056.61	1,221,162.56	91.92%	100.00%				其他
合计	82,553.55	77,133,653.83	33,629,844.18	2,803,466.70	253,235.85	107,706,795.46						

### (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

不适用

### (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：

不适用

## 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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,960,393.14	17,504,288.81	20,464,681.95
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,960,393.14	17,504,288.81	20,464,681.95
二、累计折旧			
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			
三、减值准备			
1.期初余额	555,632.06	5,483,029.74	6,038,661.80
2.本期增加金额	592,292.34	1,378,821.78	1,971,114.12
(1) 计提	592,292.34	1,378,821.78	1,971,114.12
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,147,924.40	6,861,851.52	8,009,775.92
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,812,468.74	10,642,437.29	12,454,906.03
2.期初账面价值	2,404,761.08	12,021,259.07	14,426,020.15

#### (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

## 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	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	84,505,390.56	13,700,000.00		2,165,132.23	9,800.00	100,380,322.79
2.本期增加金额	710,836.00	137,864.08		253,235.85		1,101,935.93
(1) 购置	710,836.00	137,864.08				848,700.08
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
其他增加				253,235.85		253,235.85
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	85,216,226.56	13,837,864.08		2,418,368.08	9,800.00	101,482,258.72
二、累计摊销						
1.期初余额	13,922,991.26	1,775,536.88		1,751,617.58	7,267.74	17,457,413.46
2.本期增加金额	852,035.55	1,724,866.07		61,041.08	489.96	2,638,432.66
(1) 计提	852,035.55	1,724,866.07		61,041.08	489.96	2,638,432.66
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,775,026.81	3,500,402.95		1,812,658.66	7,757.70	20,095,846.12
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
(1)						
3.本期减少金额						
(1)						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	70,441,199.75	10,337,461.13		605,709.42	2,042.30	81,386,412.60
2.期初账面价值	70,582,399.30	11,924,463.12		413,514.65	2,532.26	82,922,909.33

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

不适用

## (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

不适用

## (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

不适用

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

不适用

## (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

不适用

## 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
装修费	2,681,011.61	893,455.87	610,929.77		2,963,537.71
经营租入固定资	110,596.85		69,934.91		40,661.94

产改良支出					
软件注册费	124,825.83	19,811.32	41,033.92		103,603.23
防风抑尘网金属字	48,051.71		18,019.44		30,032.27
合计	2,964,486.00	913,267.19	739,918.04		3,137,835.15

其他说明

不适用

## 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
坏账准备	50,092,887.71	10,611,422.24	45,100,507.51	9,548,125.65
存货跌价准备	1,113,025.74	300,204.99	1,333,192.78	325,111.60
可抵扣亏损的纳税影响	2,558,754.62	639,688.66	2,558,754.62	639,688.66
内部交易未实现利润	4,586,936.59	1,087,690.05	4,586,936.59	1,087,690.05
购入摊销年限小于税法规定的资产	65,389.00	16,347.24	78,388.83	19,597.21
租赁负债	11,823,681.27	2,920,770.91	11,887,992.09	2,922,919.10
预计负债	61,658,561.24	15,414,640.31	61,790,916.57	15,447,729.14
合计	131,899,236.17	30,990,764.40	127,336,688.99	29,990,861.41

### (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
使用权资产	11,322,533.87	2,780,522.51	12,727,221.49	3,112,543.94
固定资产	63,396,206.26	15,849,051.57	64,214,401.42	16,053,600.36
合计	74,718,740.13	18,629,574.08	76,941,622.91	19,166,144.30

### (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	18,147,270.12	12,843,494.28	19,038,841.25	10,952,020.16
递延所得税负债	18,147,270.12	482,303.96	19,038,841.25	127,303.05

### (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	10,149,916.57	10,145,146.57
可抵扣亏损	14,501,325.75	10,456,889.32
合计	24,651,242.32	20,602,035.89

(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	2,165,569.54	2,165,569.54	
2025 年	1,685,513.98	1,685,513.98	
2026 年	277,188.85	277,188.85	
2027 年	1,284,977.96	1,284,977.96	
2028 年	5,043,638.99	5,043,638.99	
2029 年	4,044,436.43		
合计	14,501,325.75	10,456,889.32	

其他说明

不适用

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	13,147,010.97		13,147,010.97	4,643,630.99		4,643,630.99
预付房屋、设备款	34,053,911.13		34,053,911.13	20,498,301.13		20,498,301.13
合计	47,200,922.10		47,200,922.10	25,141,932.12		25,141,932.12

其他说明：

不适用

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	507,882.75	507,882.75	担保	履约保函保证金	507,882.75	507,882.75	担保	履约保函保证金
合计	507,882.75	507,882.75			507,882.75	507,882.75		

其他说明：

不适用

### 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
信用借款	301,470.12	1,804,692.77
合计	301,470.12	1,804,692.77

短期借款分类的说明：

本期新增信用借款系本公司子公司内蒙华新已贴现但尚未到期的银行承兑汇票。

#### (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

不适用

### 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：

不适用

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

### 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
货款	35,669,523.51	20,950,724.52
工程款	1,416,351.92	3,130,465.85
设备款	2,488,414.72	1,974,817.50
服务费	150,632.08	124,182.08
合计	39,724,922.23	26,180,189.95

#### (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

其他说明：

不适用

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,317,763.54	12,792,776.14
合计	14,317,763.54	12,792,776.14

#### (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：

不适用

#### (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：

不适用

## (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
往来款	8,992,743.67	5,899,852.39
劳务费	321,952.17	144,142.19
保证金	4,419,230.34	6,224,971.56
其他	583,837.36	523,810.00
合计	14,317,763.54	12,792,776.14

## 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

不适用

## 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
预收货款	9,630,080.40	9,113,089.06
预收服务费	2,926,392.49	1,608,855.40
合计	12,556,472.89	10,721,944.46

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

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	变动原因
----	-----	------

	额	
--	---	--

#### 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	18,774,071.34	26,429,317.08	32,486,547.12	12,716,841.30
二、离职后福利-设定提存计划	346,412.72	3,957,114.15	3,970,991.71	332,535.16
三、辞退福利		135,639.60	135,639.60	
合计	19,120,484.06	30,522,070.83	36,593,178.43	13,049,376.46

##### (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	9,639,430.81	21,168,917.44	27,657,290.71	3,151,057.54
2、职工福利费		941,526.44	916,526.44	25,000.00
3、社会保险费	393,937.69	2,269,113.49	2,277,237.52	385,813.66
其中：医疗保险费	384,341.24	2,132,446.60	2,140,346.54	376,441.30
工伤保险费	9,596.45	136,666.89	136,890.98	9,372.36
4、住房公积金	57,422.00	1,097,564.00	1,101,637.00	53,349.00
5、工会经费和职工教育经费	8,683,280.84	952,195.71	533,855.45	9,101,621.10
合计	18,774,071.34	26,429,317.08	32,486,547.12	12,716,841.30

##### (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	335,915.04	3,842,537.05	3,856,006.33	322,445.76
2、失业保险费	10,497.68	114,577.10	114,985.38	10,089.40
合计	346,412.72	3,957,114.15	3,970,991.71	332,535.16

其他说明：

不适用

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	3,582,221.62	2,479,530.27
企业所得税	2,842,279.68	2,943,531.31
个人所得税	131,096.55	984,362.39
城市维护建设税	220,292.97	165,009.21
教育费附加	205,649.05	149,707.13
其他	324,607.08	480,640.54
合计	7,306,146.95	7,202,780.85

其他说明

不适用

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

不适用

#### 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	3,049,103.75	3,158,991.57
合计	3,049,103.75	3,158,991.57

其他说明：

不适用

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,975,474.07	1,919,791.55
合计	1,975,474.07	1,919,791.55

短期应付债券的增减变动：

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													

其他说明：

不适用

## 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：

不适用

其他说明，包括利率区间：

不适用

## 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

不适用

### (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

不适用

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

不适用

其他说明

不适用

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地使用权	11,394,245.90	11,103,320.82
房屋建筑物	429,435.37	784,671.27
减：一年内到期的租赁负债	-3,049,103.75	-3,158,991.57
合计	8,774,577.52	8,729,000.52

其他说明

不适用

#### 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：

不适用

##### (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：

不适用

#### 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：

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

其他说明：

不适用

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	79,591,982.63	77,688,611.69	
合计	79,591,982.63	77,688,611.69	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

弃置费系根据《危险废物经营许可证管理办法》、《危险废物填埋污染控制标准》（GB18598）等规定对子公司内蒙华新的危险废物填埋场预提的退役费用。

## 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	30,740,441.49		1,221,087.37	29,519,354.12	政府补助
合计	30,740,441.49		1,221,087.37	29,519,354.12	

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见第十节、十一、政府补助。

## 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：

不适用

## 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	302,973,182.00						302,973,182.00

其他说明：

不适用

## 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

不适用

### (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：

不适用

其他说明：

不适用

## 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）	1,109,703,717.26			1,109,703,717.26
其他资本公积	5,131,116.69			5,131,116.69
合计	1,114,834,833.95			1,114,834,833.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 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
股份回购		32,437,100.96		32,437,100.96
合计		32,437,100.96		32,437,100.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股票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 3.633,038 股，占公司目前总股本的 1.20%，最高成交价为 9.71 元/股，最低成交价为 7.61 元/股，使用资金总额为 32,437,100.96 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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-93,686.45	16,366.71				16,366.71		-77,319.74
外币财务报表折算差额	-93,686.45	16,366.71				16,366.71		-77,319.74
其他综合收益合计	-93,686.45	16,366.71				16,366.71		-77,319.74

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：

不适用

## 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
安全生产费	8,961,389.75	1,303,200.00	110,499.08	10,154,090.67
合计	8,961,389.75	1,303,200.00	110,499.08	10,154,090.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 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	36,883,355.88			36,883,355.88
合计	36,883,355.88			36,883,355.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

## 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	586,505,400.74	561,829,609.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-221,691.70
调整后期初未分配利润	586,505,400.74	561,607,917.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,255,391.69	62,562,415.02
应付普通股股利		60,594,636.40
期末未分配利润	608,760,792.43	563,575,696.01

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-221,691.70 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	248,768,424.37	193,992,714.98	359,650,086.79	254,491,072.96
其他业务	5,180,910.00	2,161,371.52	5,550,798.09	2,982,173.43
合计	253,949,334.37	196,154,086.50	365,200,884.88	257,473,246.39

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	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电子废弃物拆解	171,917,244.69	135,561,332.68					171,917,244.69	135,561,332.68

报废机动车拆解	32,719,917.29	28,721,649.63					32,719,917.29	28,721,649.63
危险废物处置	27,891,188.28	14,763,670.47					27,891,188.28	14,763,670.47
废旧电子设备回收再利用	16,240,074.11	14,946,062.20					16,240,074.11	14,946,062.20
按经营地区分类								
其中：								
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	248,768,424.37	193,992,714.98					248,768,424.37	193,992,714.98

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

不适用

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：

不适用

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

不适用

## 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	495,797.45	1,144,647.68
教育费附加	262,155.48	607,721.90
房产税	982,633.43	846,536.85
土地使用税	1,168,394.15	1,205,020.15
印花税	94,187.09	195,808.14
地方教育费附加	174,770.33	405,147.95
其他	20,905.28	192,807.10
合计	3,198,843.21	4,597,689.77

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见第十节、六、税项

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,780,490.06	14,168,660.92
折旧费、摊销费	6,062,958.94	4,589,831.16
服务费	3,110,160.49	4,972,561.20
业务招待费	858,065.49	798,071.62
水电汽煤费	521,482.80	727,935.13
车辆费	589,914.86	534,148.96
劳务费	339,036.90	426,591.14
差旅费	220,862.27	269,844.97
办公费	302,136.56	260,185.14
装修费	497,690.05	33,980.39
物料消耗	130,814.35	116,735.48
租金	149,923.55	507,196.37
其他	432,377.73	468,723.59
合计	25,995,914.05	27,874,466.07

其他说明

不适用

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	1,412,437.78	1,611,828.61
服务费	441,361.73	95,605.30
业务招待费	53,090.00	46,178.93
差旅费	89,044.17	47,587.90
车辆费	48,467.14	11,980.85
办公费	22,413.34	34,568.89
折旧费用	9,019.88	1,492.26
其他	61,062.24	52,103.07
合计	2,136,896.28	1,901,345.81

其他说明：

不适用

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,708,391.07	5,420,646.00
职工薪酬	2,160,805.57	2,088,474.57
折旧费	537,819.22	595,776.70
其他	76,866.31	287,398.79
合计	6,483,882.17	8,392,296.06

其他说明

不适用

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	639,371.09	2,396,673.71
减：利息收入	4,508,750.30	6,735,838.26
汇兑损益	-7.55	
承兑汇票贴息		58,787.67
手续费及其他	1,975,223.39	145,639.33
合计	-1,894,163.37	-4,134,737.55

其他说明

不适用

## 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
城市矿产补贴	477,959.22	613,482.59
北京市经济和信息化局促进企业智能绿色改造升级	305,000.00	
科普教育基地改造项目补助	295,928.76	295,928.76
报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	167,448.61	295,594.30

危废业务土地补偿款	126,962.16	126,962.16
个税手续费返还	112,036.86	44,704.23
"四通一平工程"基建工程奖金	78,099.96	78,099.96
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系建设和科技经费	39,000.00	39,000.00
北京市通州区残疾人社会保障和就业服务中心 2020 岗位补贴	38,037.44	36,031.64
北京市节能减排项目补助	22,598.94	22,598.94
拆解业务耕地占用税补偿款	13,089.72	13,089.72
丰镇市科学技术事业发展中心“科技成果与扩散”款	8,000.00	3,960.00
小规模纳税人免征增值税	854.54	445.49
增值税即征即退	-0.03	595,902.27
退役士兵安置补助	36,000.00	
促进城乡就业补助	19,356.00	

## 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

不适用

## 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
---------------	-------	-------

其他说明：

不适用

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,816,639.54	5,655,359.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-16,115.35	-108,324.90
合计	4,800,524.19	5,547,034.51

其他说明

处置交易性金融资产取得的投资收益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	4,816,639.54	5,655,359.41

## 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	7,153.50	-961.28
应收账款坏账损失	-5,171,867.98	-7,110,569.96
其他应收款坏账损失	166,758.50	34,211.62
合计	-4,997,955.98	-7,077,319.62

其他说明

不适用

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	124,863.13	-47,419.42
合计	124,863.13	-47,419.42

其他说明：

不适用

## 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（损失以“-”填列）	-127,066.36	-28,475.98

## 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
罚没收入	2,000.00		2,000.00
无需支付的往来款项	23.06	81,266.09	23.06
其他利得	219,914.13	70,712.61	219,914.13
合计	221,937.19	151,978.70	221,937.19

其他说明：

不适用

## 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
----	-------	-------	---------------

对外捐赠		50,000.00	
非流动资产毁损报废损失		387,890.02	
滞纳金及罚款	89,825.52	46.74	89,825.52
其他		158,553.58	
合计	89,825.52	596,490.34	89,825.52

其他说明：

不适用

## 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	3,471,057.07	7,706,073.57
递延所得税费用	-1,536,473.21	-767,240.30
合计	1,934,583.86	6,938,833.27

### (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	23,546,724.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,532,008.64
子公司适用不同税率的影响	1,583,970.72
调整以前期间所得税的影响	429,542.86
非应税收入的影响	-3,457,352.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	675,578.82
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	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-188,930.01
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-640,234.32
所得税费用	1,934,583.86

其他说明：

不适用

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 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
利息收入	3,506,311.55	1,989,453.40
往来款及其他	762,032.50	1,423,152.40
补贴收入	373,393.44	84,695.87
合计	4,641,737.49	3,497,301.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

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
付现费用	6,484,623.91	9,271,349.55
付现往来	1,973,732.38	1,346,749.70
合计	8,458,356.29	10,618,099.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

## (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
理财产品	2,146,000,000.00	1,220,000,000.00
合计	2,146,000,000.00	1,220,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

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
理财产品	2,146,000,000.00	1,220,000,000.00
合计	2,146,000,000.00	1,220,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(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
筹资利息收入	493,696.00	3,801,840.37
合计	493,696.00	3,801,840.37

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

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
偿还租赁负债支付的金额	375,000.00	3,077,031.93
股份回购	32,437,100.96	
往来款及其他		4,363,476.44
合计	32,812,100.96	7,440,508.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,804,692.77	299,979.24	1,490.88	1,804,692.77		301,470.12
租赁负债	11,887,992.09		305,735.05	370,045.87		11,823,681.27
合计	13,692,684.86	299,979.24	307,225.93	2,174,738.64		12,125,151.39

(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

不适用

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	21,612,140.50	62,272,852.97
加：资产减值准备	4,777,788.93	7,074,486.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,627,577.30	14,508,231.08
使用权资产折旧	1,971,114.12	1,378,821.77
无形资产摊销	2,638,432.66	1,611,334.50
长期待摊费用摊销	739,918.04	610,033.84
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）	127,066.36	28,475.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		387,890.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	145,675.09	2,455,461.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,800,524.19	-5,547,034.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,891,474.12	-3,812,235.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	355,000.91	3,266,686.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	-25,310,657.78	-6,244,195.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-44,490,342.01	-82,663,505.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,037,073.76	-34,390,519.93
其他	1,192,700.92	1,208,892.01
经营活动产生的现金流量净额	-17,268,509.51	-37,854,323.94
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		
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	893,032,848.20	1,024,180,706.50
减：现金的期初余额	989,041,331.96	1,158,393,696.35
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	-96,008,483.76	-134,212,989.85

## （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:

不适用

### (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:

不适用

### (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	893,032,848.20	989,046,784.57
其中: 库存现金	639.00	1,602.16
可随时用于支付的银行存款	893,002,941.90	989,035,993.62
可随时用于支付的其他货币资金	29,267.30	3,736.18
三、期末现金及现金等价物余额	893,032,848.20	989,041,331.96

### (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

### (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
保证金	507,882.75	507,882.75	保函保证金
计提银行存款利息	2,255,060.97	1,745,610.14	未实际收到
合计	2,762,943.72	2,253,492.89	

其他说明:

不适用

### (7) 其他重大活动说明

不适用

## 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：

不适用

## 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	72.60	7.27273	528.00
欧元			
港币	5,027,032.25	0.91268	4,588,071.79
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

不适用

(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

公司对短期租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁当期计入费用的情况如下：

项目	本期发生额
短期租赁费用	38,247.71

本公司租赁相关的现金流出总额为 408,293.58 元；

涉及售后租回交易的情况

不适用

## (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

不适用

## (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

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,708,391.07	5,420,646.00

职工薪酬	2,160,805.57	2,088,474.57
折旧费	537,819.22	595,776.70
其他	76,866.31	287,398.79
合计	6,483,882.17	8,392,296.06

## 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：

不适用

## 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：

不适用

#### (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：

不适用

或有对价及其变动的说明

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

不适用

### (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：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

**(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**

不适用

**(6) 其他说明**

不适用

**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：

不适用

**(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：

不适用

其他说明：

不适用

### (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：

不适用

其他说明：

不适用

### 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：

不适用

#### 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：

新设子公司

2024 年 5 月 20 日，由本公司和安徽通升物资有限公司及徐才君共同出自设立华新金桐，本公司持股 55%，公司注册资本为 15,500.00 万元，经营范围：再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；生产性废旧金属回收；再生资源销售；有色金属合金销售；金属材料销售；新型金属功能材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售；合成材料销售；非金属废料和碎屑加工处理；资源再生利用技术研发；贵金属冶炼；常用有色金属冶炼，截至 2024 年 6 月 30 日，该公司无实际运营。

#### 6、其他

不适用

### 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	
云南华再	30,000,000.00	云南省昆明市	云南省昆明市	废弃电子电器拆解	100.00%		同一控制下收购
内蒙华新	250,000,000.00	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	废弃电子电器拆解、危险废物处置服务	100.00%		设立
华新凯业	15,000,000.00	北京市顺义区	北京市顺义区	汽车拆解	100.00%		同一控制下收购
香蕉皮	15,000,000.00	北京市通州区	北京市通州区	服务业	100.00%		设立
华新蒙正	86,000,000.00	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	固体废弃物与危险废弃物回收处理	100.00%		设立
华新弘达	2,000,000.00	内蒙古自治区乌兰察布市	内蒙古自治区乌兰察布市	废旧金属、塑料、电动车、蓄电池、润滑油回收及贮存	100.00%		设立

				等			
云南京新	2,000,000.00	云南省昆明市	云南省昆明市	废旧物资、蓄电 池、锂电池、废 旧电动车回收 贮存等	100.00%		设立
绿洲新氟	80,000,000.00	内蒙古自治区 乌兰察布市	内蒙古自治区 乌兰察布市	化工产品研 发、生产、 销售（不含 危险化学 品）等	65.00%		设立
华新耀智	34,280,000.00	内蒙古自治区 乌兰察布市	内蒙古自治区 乌兰察布市	再生资源回 收、稀土产 品废弃物综 合回收利用 生产、加 工、销售	79.96%		设立
华新贵金	65,000,000.00	内蒙古自治区 乌兰察布市	内蒙古自治区 乌兰察布市	贵金属资源 冶炼技术的 开发和使 用	100.00%		设立
泽润三分地	20,000,000.00	青海西宁市	青海西宁市	对特种产品 所配置的电 池的回收及 拆解		51.00%	设立
绿源再生	27,700,831.00	香港	香港	废旧 PCB 线 路板及催化 器贵金属回 收、加工	100.00%		设立
华新泽浩	2,806,361.00	香港	香港	废旧 PCB 线 路板及催化 器贵金属回 收、加工		70.00%	设立
华新金桐	155,000,000.00	安徽省铜陵 市	安徽省铜陵 市	再生阴极铜 及稀贵金属 综合回收利 用	55.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

**(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
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

**(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

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

其他说明：

不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用

**(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**

不适用

其他说明：

不适用

**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**

不适用

## (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

不适用

## 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	

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：

不适用

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：

不适用

## (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

不适用

### (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

不适用

#### (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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

不适用

#### (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

不适用

#### (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

不适用

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

#### 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：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

不适用

#### 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：

不适用

#### 6、其他

不适用

### 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
------	-------	-------

其他说明

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	备注
"四通一平工程"基建工程奖金	财政拨款	6,352,134.03		78,099.96		6,274,034.07	其他收益	与资产相关	注(1)
危废业务土地补偿款	财政拨款	11,492,420.32		126,962.16		11,365,458.16	其他收益	与资产相关	注(2)
拆解业务耕地占用税补偿款	财政拨款	1,062,448.96		13,089.72		1,049,359.24	其他收益	与资产相关	注(3)
北京市节能减排项目补助	财政拨款	141,561.40		22,598.94		118,962.46	其他收益	与资产相关	注(4)
城市矿产补贴	财政拨款	9,342,593.47		477,959.22		8,864,634.25	其他收益	与资产相关	注(5)
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系科技经费	财政拨款	94,208.28		39,000.00		55,208.28	其他收益	与资产相关	注(6)
科普教育基地改造项目补助	财政拨款	591,857.33		295,928.76		295,928.57	其他收益	与资产相关	注(7)
报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	财政拨款	1,663,217.70		167,448.61		1,495,769.09	其他收益	与资产相关	注(8)
合计		30,740,441.49		1,221,087.37		29,519,354.12			

注(1)：根据《丰镇市人民政府办公室关于奖励华新绿源环保产业发展有限公司“四通一平”费用的通知》，丰镇市人民政府拨付给内蒙华新用于通水、通电、通路、通讯、平整场地等“四通一平”工程奖励款 7,810,000.00 元。从 2014 年 9 月开始按照 50 年摊销。2024 年上半年摊销 78,099.96 元，摊销后余额为 6,274,034.07 元。

注(2)：根据《丰镇市招商引资优惠政策》、《丰镇市人民政府和华新绿源（北京）环保产业发展有限公司危险废物处置项目投资协议》，丰镇市人民政府拨付给内蒙华新 12,615,000.00 元土地价格优惠款，该款项分三次于 2019 年 1 月、4 月及 2020 年 1 月、9 月拨付到位，金额分别为 3,950,000.00 元、3,950,000.00 元、2,357,500.00 元和 2,357,500.00 元，对应款项从 2019 年 1 月、4 月、2020 年 1 月、9 月开始摊销，两笔 3,950,000.00 元政府补助摊销期至 2068 年 11 月，两笔 2,357,500.00 元政府补助摊销期至 2069 年 10 月。2024 年上半年摊销 126,962.16 元，摊销后余额为 11,365,458.16 元。

注(3)：根据《丰镇市招商引资优惠政策》，公司和丰镇市人民政府于 2012 年 7 月 10 日签订的《合作协议》，丰镇市人民政府对内蒙华新所获得 1,169,348.34 元减免还款的优惠在 2019 年 12 月做出了《情况说明》。丰镇市人民政府决定该项奖励与内蒙华新对丰镇市高科技氟化学工业园区管理委员会的欠款余额 1,169,348.34 元予以抵消。该笔补助款从 2019 年 12 月开始摊销，摊销期至 2064 年 8 月。2024 年上半年摊销 13,089.72 元，摊销后余额为 1,049,359.24 元。

注(4)：根据《北京市发展和改革委员会关于园区循环改造示范试点验收和清算的通知》（京发改[2017]900 号），子公司香蕉皮 2015 年申请的北京市节能减排项目本期通过验收，资金清算后项目补助资金为 2,210,000.00 元，已拨付资金 2,250,000.00 元大于应补助额度，故 2017 年退还金额 40,000.00 元，退还的原因系审定决算后的总投资未达到批复项目总投资。其中，1,813,752.38 元为与资产相关的政府补助，436,247.62 元为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助从

2017 年 6 月开始摊销，与收益相关的政府补助全部摊销在 2017 年。2024 年上半年摊销 22,598.94 元，摊销后余额为 118,962.46 元。

注（5）：根据北京市发展和改革委员会文件京发改[2013]830 号、831 号、835 号文件规定，北京市发展和改革委员会于 2013 年 6 月、2016 年 12 月、2017 年 9 月对本公司的废旧家电回收扩产改造一期工程项目、废旧家电回收体系建设项目、废旧塑料回收再利用生产线项目发放补贴款共计 24,710,000.00 元。从 2013 年开始按照对应固定资产剩余使用年限摊销。2024 年上半年摊销 477,959.22 元，摊销后余额为 8,864,634.25 元。

注（6）：根据“北京市产业园及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系”经费的通知，北京市科学技术委员会拨付给本公司科技经费款 2,979,200.00 元。从 2014 年开始按照固定资产剩余使用年限摊销。2024 年上半年摊销 39,000.00 元，摊销后余额为 55,208.28 元。

注（7）：根据与北京节能环保促进会签订的《北京市中小学生节能减排和循环经济实践教育基地华新绿源节能环保教育展厅公益部分改造项目协议书》，协议约定北京节能环保促进会拨付给本公司 2,913,288.23 元用于科普教育基地展厅项目改造。北京节能环保促进会分别于 2019 年 12 月、2020 年 4 月，拨付资金 2,039,301.00 元、873,987.23 元。从 2020 年 1 月开始按照固定资产剩余使用年限摊销。2024 年上半年摊销 295,928.76 元，摊销后余额为 295,928.57 元。

注（8）：根据《北京市财政局北京市商务委员会关于印发〈北京市商业流通发展资金管理暂行办法〉的通知》（京商务财务字〔2017〕47 号）文件，以及北京市商务委员会《关于申报 2016 年度商业专项资金的通知（第二批）》、《关于申报 2017 年度第一批商业发展项目的通知》、《关于申报 2018 年度第一批商务发展项目的通知》，北京市商务委员会分别于 2016 年 12 月、2017 年 12 月、2018 年 10 月、2021 年 9 月发放报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴款 1,745,500.00 元、2,000,000.00 元、1,990,950.00 元、873,000.00 元给予子公司华新凯业。从固定资产投入使用开始按照固定资产剩余使用年限摊销。2024 年上半年摊销 167,448.61 元，摊销后余额为 1,495,769.09 元。

## 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	备注
"四通一平工程"建设工程奖金	财政拨款	78,099.96	78,099.96	其他收益	与资产有关	注（1）
危废业务土地补偿款	财政拨款	126,962.16	126,962.16	其他收益	与资产有关	注（1）
拆解业务耕地占用税补偿款	财政拨款	13,089.72	13,089.72	其他收益	与资产有关	注（1）
北京市节能减排项目补助	财政拨款	22,598.94	22,598.94	其他收益	与资产有关	注（1）
城市矿产补贴	财政拨款	613,482.59	477,959.22	其他收益	与资产有关	注（1）
北京市产业园区及生产领域电子废弃物回收拆解与再利用服务体系建设项目科技经费	财政拨款	39,000.00	39,000.00	其他收益	与资产有关	注（1）
科普教育基地改造项目补助	财政拨款	295,928.76	295,928.76	其他收益	与资产有关	注（1）
报废汽车回收拆解规范化改造提升项目补贴	财政拨款	295,594.30	167,448.61	其他收益	与资产有关	注（1）
北京市经济和信息化局促进企业智能化绿色改造升级	财政拨款		305,000.00	其他收益	与收益有关	注（2）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	备注
北京市通州区残疾人社会保障和就业服务中心 2020 岗位补贴	财政拨款	36,031.64	38,037.44	其他收益	与收益有关	注（3）
丰镇市工业和信息化局“专精特新”补助款	财政拨款		8,000.00	其他收益	与收益有关	注（4）
退役士兵安置补助	财政拨款		36,000.00	其他收益	与收益有关	--
促进城乡就业补助	财政拨款		19,356.00	其他收益	与收益有关	--
增值税即征即退	财政拨款	595,902.27	-0.03	其他收益	与收益有关	--
中共丰镇市高科技氟化学工业园区管理委员会党委 2021-2022 年党建补助	财政拨款	3,960.00		其他收益	与收益有关	--
合计	--	2,120,650.34	1,627,480.78	--	--	--

注（1）：与资产相关的补助项目说明见附注八、政府补助 1。

注（2）：根据北京市财政局《关于组织开展 2024 年北京市高精尖产业发展基金申请工作（第一批）的通知》，本公司于 2024 年 5 月 31 日收到北京市经济和信息化局促进企业智能绿色改造升级款 305,000.00 元。

注（3）：根据《关于进一步促进本市残疾人就业工作的若干措施》（京残发〔2018〕26 号），本公司于 2024 年 1 月 26 日收到残疾人岗位补贴和社会保险补贴合计 38,037.44 元。

注（4）：子公司内蒙华新分别于 2024 年 6 月 17 日收到丰镇市科学技术事业发展中心拨付的“科技成果与扩散”款 8000.00 元。

## 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、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (1)、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 98.41%（2023 年 12 月 31 日：98.71%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 69.31%（2023 年 12 月 31 日：78.86%）。

#### 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 0 万元（上年年末：0 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	期 末 余 额		
	一年以内	一年以上	合 计
金融负债：			
短期借款	301,470.12		301,470.12
应付账款	39,724,922.23		39,724,922.23
其他应付款	14,317,763.54		14,317,763.54

一年内到期的非流动负债	3,049,103.75		3,049,103.75
租赁负债		8,774,577.52	8,774,577.52
<b>金融负债合计</b>	<b>57,393,259.64</b>	<b>8,774,577.52</b>	<b>66,167,837.16</b>

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	上年年末余额		
	一年以内	一年以上	合 计
金融负债：			
短期借款	1,804,692.77		1,804,692.77
应付账款	26,180,189.95		26,180,189.95
其他应付款	12,792,776.14		12,792,776.14
一年内到期的非流动负债	3,158,991.57		3,158,991.57
租赁负债		8,729,000.52	8,729,000.52
<b>金融负债合计</b>	<b>43,936,650.43</b>	<b>8,729,000.52</b>	<b>52,665,650.95</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	301,470.12	1,804,692.77
租赁负债	11,823,681.27	11,887,992.09

项 目	本期数	上期数
合 计	12,125,151.39	13,692,684.86
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	895,795,791.92	991,294,824.85
应收票据	652,339.00	1,815,156.00
应收款项融资		
合 计	896,448,130.92	993,109,980.85

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			528	185.92
港币			4,588,071.79	3,616,223.40
合 计			<b>4,588,599.79</b>	<b>3,616,409.32</b>

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

期末，对于本公司以外币计价的货币资金，假设人民币对外币（主要为对美元、港币）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 45.89 万元（上年年末：约 0 万元）。

#### （2）、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 9.20%（上年年末：8.81%）。

(3)、金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	302,961.00	未终止确认	由于应收票据为信用等级不高的银行承兑汇票，已贴现的票据不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
贴现	应收票据中已到期的汇票		终止确认	应收款项融资中包括由信用等级较高的银行承兑汇票，信用风险并不重大，企业通过贴现可以转移该等票据所有权上的几乎所有风险和报酬，故终止确认。
合计	--	302,961.00		--

本公司已向银行贴现的银行承兑汇票账面价值合计为 1,833,551.41 元，本公司认为，其中账面价值为 1,530,590.41 元（2024 年 6 月 30 日：1,530,590.41 元）的应收票据于期末时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

## 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

不适用

(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

不适用

### 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	--	--	--	--
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

不适用

#### 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

不适用

#### 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

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
应收款项融资		现金流量折现法	现金流量	

### 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

不适用

### 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

不适用

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

### 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

### 9、其他

不适用

## 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
无					

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张军、沙越夫妇。

其他说明：

张军持有公司 4,597.43 万股股份，持股比例为 15.17%；沙越持有公司 3,117.22 万股股份，持股比例为 10.29%；张军持有恒易伟业 70.75% 的出资额，沙越持有恒易伟业 0.90% 的出资额且为唯一普通合伙人，二人通过恒易伟业间接控制公司 9.19% 股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

### 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。

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

其他说明

不适用

#### 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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

不适用

#### 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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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

不适用

##### (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

不适用

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

不适用

### (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

关联租赁情况说明

不适用

### (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

不适用

### (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	1,757,596.93	2,178,136.96

### (8) 其他关联交易

不适用

## 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

### (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
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

不适用

## 8、其他

不适用

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 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

#### 5、股份支付的修改、终止情况

无

#### 6、其他

不适用

### 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

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

##### (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

不适用

### 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

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 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

不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

不适用

### 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

不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的经营业务按照经营的地区划分为 2 个报告分部，分别为华北地区分部和西南地区分部。分部报告采用的会计政策及计量基础与编制财务报表一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	华北地区	西南地区	分部间抵销	合计
主营业务收入	19,658.73	5,364.59		25,023.32
净利润	1,817.30	343.92		2,161.21
资产	219,916.76	29,018.63	-20,139.06	228,796.33
负债	19,807.87	19,032.64	-17,864.77	20,975.74

### (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。

不适用

### (4) 其他说明

不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 8、其他

不适用

## 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）	56,599,640.74	48,302,530.91
1 至 2 年	44,540,417.27	45,050,665.67
2 至 3 年	45,740,755.00	47,895,955.00
3 年以上	128,649,095.00	117,173,224.00
3 至 4 年	62,022,960.00	56,002,675.00

4至5年	58,422,535.00	61,164,899.00
5年以上	8,203,600.00	5,650.00
合计	275,529,908.01	258,422,375.58

**(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账款	275,529,908.01	100.00%	17,787,711.30	6.46%	257,742,196.71	258,422,375.58	100.00%	15,924,468.67	6.16%	242,497,906.91
其中：										
应收补贴款	273,574,449.00	99.29%	17,773,066.40	6.50%	255,801,382.60	257,012,099.00	99.45%	15,908,849.90	6.19%	241,103,249.10
应收其他客户	1,245,442.63	0.45%	14,644.90	1.18%	1,230,797.73	1,410,276.58	0.55%	15,618.77	1.11%	1,394,657.81
应收合并范围内关联方	710,016.38	0.26%			710,016.38					
合计	275,529,908.01	100.00%	17,787,711.30	6.46%	257,742,196.71	258,422,375.58	100.00%	15,924,468.67	6.16%	242,497,906.91

按组合计提坏账准备类别名称：应收补贴款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	41,128,650.00	2,056,432.50	5.00%
1至2年	45,595,140.00	2,279,757.00	5.00%
2至3年	45,717,285.00	2,285,864.25	5.00%
3至4年	59,246,495.00	2,962,324.75	5.00%
4至5年	57,204,770.00	5,720,477.00	10.00%
5年以上	24,682,109.00	2,468,210.90	10.00%
合计	273,574,449.00	17,773,066.40	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,225,550.36	7,539.43	0.62%

1至2年	12,842.27	1,151.99	8.97%
4至5年	1,400.00	303.48	21.68%
5年以上	5,650.00	5,650.00	100%
合计	1,245,442.63	14,644.90	

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	
坏账准备	15,924,468.67	1,865,459.82	2,217.19			17,787,711.30
合计	15,924,468.67	1,865,459.82	2,217.19			17,787,711.30

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：

不适用

### (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
客户 1	273,574,449.00			99.29%	17,773,066.40
客户 2	1,089,919.72			0.40%	6,705.19
客户 3	473,655.72			0.17%	

客户 4	121,980.55			0.04%	
客户 4	114,380.11			0.04%	
合计	275,374,385.10			99.94%	17,779,771.59

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,417,770.83	28,734.28
其他应收款	257,318,291.66	254,301,666.37
合计	262,736,062.49	254,330,400.65

### (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
关联方借款利息	5,417,770.83	28,734.28
合计	5,417,770.83	28,734.28

#### 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：

不适用

#### 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：										
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

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：

不适用

其他说明：

不适用

(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：

不适用

**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：

不适用

其他说明：

不适用

**(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

应收押金、保证金和备用金	4,828,120.00	5,339,904.66
应收关联方借款	252,269,719.77	249,088,126.57
应收往来款及其他	728,669.40	398,345.91
合计	257,826,509.17	254,826,377.14

## 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）	51,600,775.79	73,192,809.02
1至2年	47,526,628.58	24,028,579.76
2至3年	25,351,986.30	24,268,952.94
3年以上	133,347,118.50	133,336,035.42
3至4年	100,177,410.84	100,166,327.76
4至5年	33,134,117.66	33,134,117.66
5年以上	35,590.00	35,590.00
合计	257,826,509.17	254,826,377.14

## 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	
按单项计提坏账准备	178,423.20	0.07%	178,423.20	100.00%	0.00	178,423.20	0.07%	178,423.20	100.00%	0.00
其中：										
应收往来款及其他	178,423.20	0.07%	178,423.20	100.00%	0.00	178,423.20	0.07%	178,423.20	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	257,648,085.97	99.93%	329,794.31	0.13%	257,318,291.66	254,647,953.94	99.93%	346,287.57	0.14%	254,301,666.37
其中：										
应收押金、保证金和备用金	4,828,120.00	1.87%	275,216.50	5.70%	4,552,903.50	5,339,904.66	2.10%	308,225.94	5.77%	5,031,678.72
应收关联方借款	252,269,719.77	97.84%			252,269,719.77	249,088,126.57	97.75%			249,088,126.57
应收往来款及其他	550,246.20	0.21%	54,577.81	9.92%	495,668.39	219,922.71	0.09%	38,061.63	17.31%	181,861.06
合计	257,826,509.17	100.00%	508,217.51	0.20%	257,318,291.66	254,826,377.14	100.00%	524,710.77	0.21%	254,301,666.37

按单项计提坏账准备类别名称：应收往来及其他

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
坏账准备	178,423.20	178,423.20	178,423.20	178,423.20	100.00%	难以收回
合计	178,423.20	178,423.20	178,423.20	178,423.20		

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金、保证金和备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
坏账准备	4,828,120.00	275,216.50	5.70%
合计	4,828,120.00	275,216.50	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收关联方借款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
坏账准备	252,269,719.77		
合计	252,269,719.77		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收往来款及其他

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
坏账准备	550,246.20	54,577.81	9.92%
合计	550,246.20	54,577.81	

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	274,396.83		250,313.94	524,710.77
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	52,146.20			52,146.20
本期转回	60,828.72		7,810.74	68,639.46
2024 年 6 月 30 日余额	265,714.31		242,503.20	508,217.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段：欠款方发生影响其偿付能力的负面事件；担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著不利变化。

发生下列情形中的一种或多种时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段：欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组；其他违反合同约定且表明金融资产已存在客观减值证据的情形。

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	
坏账准备	524,710.77	52,146.20	68,639.46			508,217.51
合计	524,710.77	52,146.20	68,639.46			508,217.51

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：

不适用

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

客户 1	关联方借款	156,436,032.33	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	60.67%	
客户 2	关联方借款	80,558,702.85	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	31.25%	
客户 3	关联方借款	12,093,391.39	1 年以内	4.69%	
客户 4	押金、保证金和备用金	2,000,000.00	1 年以内；1-2 年	0.78%	100,000.00
客户 5	押金、保证金和备用金	1,000,000.00	1 年以内	0.39%	50,000.00
合计		252,088,126.57		97.78%	150,000.00

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

不适用

### 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	554,383,959.39		554,383,959.39	523,136,129.28		523,136,129.28
合计	554,383,959.39		554,383,959.39	523,136,129.28		523,136,129.28

#### (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		
云南华再	28,995,374.34						28,995,374.34	
内蒙华新	250,094,000.00						250,094,000.00	
华新凯业	10,127,813.13						10,127,813.13	
香蕉皮	15,000,000.00						15,000,000.00	
华新蒙正	86,000,000.00						86,000,000.00	
华新弘达	2,000,000.00						2,000,000.00	
云南京新	2,000,000.00						2,000,000.00	
绿洲新氟	24,500,000.00						24,500,000.00	

华新耀智	35,720,000.00						35,720,000.00	
华新贵金	65,000,000.00						65,000,000.00	
绿源再生	3,698,941.81		997,830.11				4,696,771.92	
华新金桐			30,250,000.00				30,250,000.00	
合计	523,136,129.28		31,247,830.11				554,383,959.39	

## (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		
一、合营企业											
二、联营企业											

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

不适用

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

不适用

## (3) 其他说明

不适用

## 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	88,922,359.05	72,467,545.98	120,660,751.23	101,181,733.68
其他业务	4,455,329.89	1,584,438.21	5,646,543.27	2,109,401.49
合计	93,377,688.94	74,051,984.19	126,307,294.50	103,291,135.17

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	营业收入	营业成本
业务类型	93,377,688.94	74,051,984.19					93,377,688.94	74,051,984.19
其中：								
电子废弃物拆解	88,922,359.05	72,467,545.98					88,922,359.05	72,467,545.98
废旧电子设备回收再利用	4,455,329.89	1,584,438.21					4,455,329.89	1,584,438.21
按经营地区分类								
其中：								
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								

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

不适用

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：

不适用

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,617,161.46	3,832,230.50
合计	2,617,161.46	3,832,230.50

## 6、其他

不适用

## 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	-127,066.36	
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）	1,608,124.81	
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	4,816,639.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,111.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,210.54	
减：所得税影响额	1,213,651.77	
合计	5,236,368.43	--

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	1.09%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83%	0.06	0.06

## 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

不适用