

同方环境股份有限公司
2023 年度及 2024 年 1-6 月
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	4-6
— 母公司资产负债表	7-9
— 合并利润表	10
— 母公司利润表	11
— 合并现金流量表	12
— 母公司现金流量表	13
— 合并股东权益变动表	14-17
— 母公司股东权益变动表	18-21
— 财务报表附注	22-65

审计报告

XYZH/2025BJAA8B0081

同方环境股份有限公司

同方环境股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了同方环境股份有限公司（以下简称同方环境公司）财务报表，包括2024年6月30日的合并及母公司资产负债表，2024年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同方环境公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同方环境公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

同方环境公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估同方环境公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同方环境公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同方环境公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同方环境公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致同方环境公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就同方环境公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合
伙)

中国注册会计师：张克东

中国注册会计师：高志英

中国 北京

二〇二五年一月八日

合并资产负债表

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	158,530,349.93	378,728,495.58
交易性金融资产	五、2	217,721,798.73	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,555,467.80	1,800,000.00
应收账款	五、4	107,835,069.56	126,801,680.56
应收款项融资	五、5	4,035,500.00	6,000,000.00
预付款项	五、6	26,597,685.95	24,769,057.52
其他应收款	五、7	33,193,610.12	30,406,640.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	15,293,903.64	1,190,182.38
合同资产	五、9	178,591,304.91	147,853,456.09
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	272,431.77	1,315,892.16
流动资产合计		746,627,122.41	718,865,405.18
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	五、11		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	70,596,187.28	72,252,963.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	10,037,484.03	10,780,937.69
开发支出	五、14	2,977,443.29	2,907,438.88
商誉	五、15		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、16	21,946,567.66	34,014,991.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,557,682.26	119,956,331.55
资产总计		852,184,804.67	838,821,736.73

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17		10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	329,994,318.34	354,627,201.47
预收款项	五、19	505,570.40	3,500,462.18
合同负债	五、20	47,663,855.62	31,466,580.74
应付职工薪酬	五、21	17,813,367.59	17,883,157.88
应交税费	五、22	5,872,734.82	3,065,121.82
其他应付款	五、23	5,165,422.01	4,670,961.52
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			
其他流动负债	五、24	5,779,223.17	3,763,150.73
流动负债小计		412,794,491.95	428,976,636.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债小计		0.00	0.00
负债合计		412,794,491.95	428,976,636.34

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
股东权益：			
股本	五、25	177,920,000.00	177,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	97,156,896.73	97,156,896.73
减：库存股			
其他综合收益	五、27	1,080,309.74	990,238.16
专项储备			
盈余公积	五、28	77,118,309.67	77,118,309.67
未分配利润	五、29	65,289,110.96	35,814,414.41
归属于母公司股东权益合计		418,564,627.10	388,999,858.97
少数股东权益		20,825,685.62	20,845,241.42
股东权益合计		439,390,312.72	409,845,100.39
负债和股东权益总计		852,184,804.67	838,821,736.73

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		112,747,920.22	281,956,049.18
交易性金融资产		191,181,651.97	
衍生金融资产			
应收票据		4,555,467.80	1,800,000.00
应收账款	十三、1	113,884,360.72	131,994,760.21
应收款项融资		4,035,500.00	6,000,000.00
预付款项		26,551,532.07	24,091,472.43
其他应收款	十三、2	12,819,751.65	9,832,775.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货		13,709,933.76	1,190,182.38
合同资产		177,778,315.07	144,704,155.94
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			759,568.22
流动资产合计		657,264,433.26	602,328,963.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	209,176,545.53	229,412,780.74
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		33,310,822.09	33,759,673.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,384,082.66	1,783,988.06
开发支出		2,977,443.29	2,907,438.88
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,975,895.27	32,038,884.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		266,824,788.84	299,902,766.28
资产总计		924,089,222.10	902,231,729.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		332,918,616.62	346,341,897.36
预收款项			
合同负债		47,663,855.62	31,238,014.74
应付职工薪酬		17,674,794.41	17,524,837.88
应交税费		5,130,874.56	2,166,612.42
其他应付款		96,900,333.37	93,754,466.80
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			
其他流动负债		5,779,223.17	3,763,150.73
流动负债小计		506,067,697.75	504,788,979.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债小计		0.00	0.00
负债合计		506,067,697.75	504,788,979.93

母公司资产负债表（续）

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
股东权益：			
股本		177,920,000.00	177,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		97,328,913.19	97,328,913.19
减：库存股			
其他综合收益		249,825.77	235,291.16
专项储备			
盈余公积		77,121,501.57	77,121,501.57
未分配利润		65,401,283.82	44,837,043.82
股东权益合计		418,021,524.35	397,442,749.74
负债和股东权益总计		924,089,222.10	902,231,729.67

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币
元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度
一、营业收入	五、30	195,578,891.41	469,303,416.54
二、营业总成本		167,207,398.83	462,776,821.37
其中：营业成本	五、30	134,252,617.82	383,341,168.18
税金及附加	五、31	1,149,816.22	3,517,365.43
销售费用	五、32	9,740,622.70	19,504,810.03
管理费用	五、33	19,963,733.45	38,240,290.21
研发费用	五、34	4,130,907.68	18,654,331.10
财务费用	五、35	-2,030,299.04	-481,143.58
其中：利息费用		20,350.00	228,475.00
利息收入		1,922,474.09	1,789,527.14
加：其他收益	五、36	58,770.84	61,739.86
投资收益(损失以“-”填列)	五、37	505,077.63	8,262,009.79
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）	五、38	1,601,798.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	4,421,877.69	-8,067,316.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	6,754,397.66	-1,751,425.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	5,354.54	-106,488.90
三、营业利润(亏损以“-”填列)		41,718,769.67	4,925,114.22
加：营业外收入	五、42		435,871.31
减：营业外支出	五、43	180,392.74	70,646.66
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		41,538,376.93	5,290,338.87
减：所得税费用	五、44	12,083,236.18	935,545.11
五、净利润(净亏损以“-”填列)		29,455,140.75	4,354,793.76
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		29,455,140.75	4,354,793.76
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,474,696.55	4,396,222.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-19,555.80	-41,428.27
六、其他综合收益的税后净额		90,071.58	-108,837.25
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		90,071.58	-108,837.25
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		90,071.58	-108,837.25
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		29,545,212.33	4,245,956.51
归属于母公司股东的综合收益总额		29,564,768.13	4,287,384.78
归属于少数股东的综合收益总额		-19,555.80	-41,428.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年度
一、营业收入	十三、4	184,424,041.59	441,298,182.58
减：营业成本	十三、4	127,005,878.34	361,207,024.12
税金及附加		637,731.61	2,405,544.39
销售费用		9,585,683.46	18,442,237.65
管理费用		18,647,589.65	34,132,653.41
研发费用		4,130,907.68	18,654,331.10
财务费用		-1,538,619.16	-1,089,204.74
其中：利息费用		20,350.00	228,475.00
利息收入		1,650,352.08	1,432,284.55
加：其他收益		56,346.47	57,545.30
投资收益(损失以“-”填列)	十三、5	-5,632,103.30	7,981,902.10
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）		1,361,651.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,194,128.40	-8,107,742.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,742,335.95	-1,719,838.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-106,488.90
二、营业利润(亏损以“-”填列)		32,677,229.50	5,650,973.86
加：营业外收入			435,871.31
减：营业外支出		50,000.00	50,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		32,627,229.50	6,036,845.17
减：所得税费用		12,062,989.50	814,770.25
四、净利润(净亏损以“-”填列)		20,564,240.00	5,222,074.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,564,240.00	5,222,074.92
（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		14,534.61	28,326.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		14,534.61	28,326.06
六、综合收益总额		20,578,774.61	5,250,400.98

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		212,530,689.70	476,781,253.72
收到的税费返还		410,965.77	5,403,300.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	32,396,215.92	21,420,603.78
经营活动现金流入小计		245,337,871.39	503,605,158.37
购买商品、接受劳务支付的现金		163,564,067.25	437,370,571.30
支付给职工以及为职工支付的现金		33,373,313.23	59,101,679.10
支付的各项税费		2,235,486.11	11,207,280.48
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	26,835,391.83	51,491,402.52
经营活动现金流出小计		226,008,258.42	559,170,933.40
经营活动产生的现金流量净额		19,329,612.97	-55,565,775.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,850,000.00	551,770,000.00
取得投资收益收到的现金		215,304.13	15,706,230.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			67,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			51,394.19
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		53,065,304.13	567,595,524.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,505.00	85,296.00
投资支付的现金		268,970,000.00	401,770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		269,161,505.00	401,855,296.00
投资活动产生的现金流量净额		-216,096,200.87	165,740,228.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,350.00	228,475.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,020,350.00	10,228,475.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,020,350.00	-228,475.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		530,132.34	231,557.19
五、现金及现金等价物净增加额		-206,256,805.56	110,177,536.00
加：期初现金及现金等价物余额		360,387,770.30	250,210,234.30
六、期末现金及现金等价物余额		154,130,964.74	360,387,770.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		201,259,163.04	460,811,248.79
收到的税费返还			62,417.76
收到其他与经营活动有关的现金		17,011,146.55	65,676,652.58
经营活动现金流入小计		218,270,309.59	526,550,319.13
购买商品、接受劳务支付的现金		145,097,185.52	434,737,805.21
支付给职工以及为职工支付的现金		32,283,908.19	56,259,836.40
支付的各项税费		1,908,228.34	9,547,649.48
支付其他与经营活动有关的现金		22,229,069.31	93,436,386.68
经营活动现金流出小计		201,518,391.36	593,981,677.77
经营活动产生的现金流量净额		16,751,918.23	-67,431,358.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,099,054.28	508,100,020.00
取得投资收益收到的现金		215,304.13	15,781,902.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			67,900.00
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		66,314,358.41	523,949,822.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,505.00	85,296.00
投资支付的现金		241,820,000.00	352,090,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		242,011,505.00	352,175,296.00
投资活动产生的现金流量净额		-175,697,146.59	171,774,526.10
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,350.00	228,475.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,020,350.00	10,228,475.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,020,350.00	-228,475.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		212,931.34	-119,894.92
五、现金及现金等价物净增加额		-168,752,647.02	103,994,797.54
加：期初现金及现金等价物余额		277,101,182.05	173,106,384.51
六、期末现金及现金等价物余额		108,348,535.03	277,101,182.05

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币

编制单位：同方环境股份有限公司
元

项 目	2024年1-6月											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	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
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	177,920,000.00				97,156,896.73		990,238.16		77,118,309.67	35,814,414.41	20,845,241.42	409,845,100.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	177,920,000.00				97,156,896.73		990,238.16		77,118,309.67	35,814,414.41	20,845,241.42	409,845,100.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							90,071.58			29,474,696.55	-19,555.80	29,545,212.33
（一）综合收益总额							90,071.58			29,474,696.55	-19,555.80	29,545,212.33
（二）股东投入和减少股本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	177,920,000.00			97,156,896.73		1,080,309.74		77,118,309.67	65,289,110.96	20,825,685.62	439,390,312.72	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023 年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	177,920,000.00				97,156,896.73		1,099,075.41		77,118,309.67	31,418,192.38	20,886,669.69	405,599,143.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	177,920,000.00				97,156,896.73		1,099,075.41		77,118,309.67	31,418,192.38	20,886,669.69	405,599,143.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-108,837.25			4,396,222.03	-41,428.27	4,245,956.51
（一）综合收益总额							-108,837.25			4,396,222.03	-41,428.27	4,245,956.51
（二）股东投入和减少股本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	177,920,000.00				97,156,896.73		990,238.16		77,118,309.67	35,814,414.41	20,845,241.42	409,845,100.39

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	177,920,000.00				97,328,913.19		235,291.16		77,121,501.57	44,837,043.82	397,442,749.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	177,920,000.00				97,328,913.19		235,291.16		77,121,501.57	44,837,043.82	397,442,749.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							14,534.61			20,564,240.00	20,578,774.61
（一）综合收益总额							14,534.61			20,564,240.00	20,578,774.61
（二）股东投入和减少股本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											

3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	177,920,000.00				97,328,913.19		249,825.77		77,121,501.57	65,401,283.82	418,021,524.35

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：同方环境股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023 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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	177,920,000.00				97,328,913.19		206,965.10		77,121,501.57	39,614,968.90	392,192,348.76
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	177,920,000.00				97,328,913.19		206,965.10		77,121,501.57	39,614,968.90	392,192,348.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							28,326.06			5,222,074.92	5,250,400.98
（一）综合收益总额							28,326.06			5,222,074.92	5,250,400.98
（二）股东投入和减少股本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											

3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	177,920,000.00				97,328,913.19		235,291.16		77,121,501.57	44,837,043.82	397,442,749.74

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

同方环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为清华同方环境有限责任公司，最初设立于2003年9月，于2008年1月整体改制为股份有限公司。公司总部地址同注册地址为北京市海淀区王庄路1号B座28层。

本公司主营的业务属生态保护和环境治理业。公司经营范围：环保工程的咨询、设计、施工；施工总承包；洁净新能源发电、处理业务的运营；洁净新能源发电、环境保护技术、工程的研究、设计、开发、转让、咨询、引进和服务；机电设备及环保产品的设计、安装、调试、维护和服务；进口产品分销业务及存货管理、整机拆零、包装运货业务、销售自产产品。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以2-3年作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

(1) 外币交易

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用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，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

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:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产。

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。

本公司对于下列各项目,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:《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

11. 应收账款

本公司应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。本公司对于由《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分)，以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，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。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。本公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

本公司对应收账款基于其信用风险特征划分为如下组合：

组合分类	计提方法
采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失	固定预期信用损失率
合并范围内关联方	本公司认为控股股东合并范围内关联方同受控股股东控制，应收账款均可收回，因此无需计提预期信用损失。

采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失的应收账款中，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	1
1-2年	5
2-3年	15
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

12. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

13. 其他应收款

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收款减值有不同的会计处理方法：

(1) 信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来 12 个月的预期信用损失。

(2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3) 初始确认后发生信用减值（第三阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

14. 存货

本公司存货主要包括库存商品和合同履约成本等。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司合同资产的减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00%（含）以上但低于 50.00% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20.00% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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净资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、电子设备、专用设备、通用设备及运输设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
----	----	------	-------	------

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1	房屋建筑物	40年	10.00%	2.25%
2	电子设备	5年	10.00%	18.00%
3	专用设备	5年	10.00%	18.00%
4	通用设备	5年	10.00%	18.00%
5	运输设备	5年	10.00%	18.00%

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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。

19. 无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、专利权、非专利权、专用软件使用权。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司的专用软件使用权及其他软件使用权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额计入当期损益或按其受益对象计入相关资产成本。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核,如有改变则进行调整;于每个会计期间,对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

20. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

23. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在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和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，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

其他长期福利主要包括长期奖励计划和长期福利等，本公司按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认政策

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供专业技术服务收入、工程建造收入等。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，本公司在合同开始时，按照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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

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

- 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) 在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

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

(2) 销售商品收入

公司与客户之间的销售商品合同仅包含转让商品的履约义务，本公司以控制权转移时点确认收入。

(3) 专业技术服务收入

本公司专业技术服务主要为可研、咨询服务。属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在合同期内按照产出法确定的履约进度确认收入，在向客户提供服务成果并取得客户确认后，按合同约定的产出值确认收入。

(4) 工程建造合同收入

本公司的工程建造业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，本公司在合同期内按照产出法确定的履约进度确认收入。本公司根据工程承包项目的合同预算，对于合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计后，根据经甲方确认的工程量清单所确认的实际完工量占预计总工作量的比例确定收入。

26. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的相关暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内重要会计估计变更。

四、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）	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
同方环境股份有限公司澳门分公司	12%
同方环境（浙江）有限公司	25%
北京恩赛威节能环保装备有限公司	20%
同环生态（澳门）一人有限公司	12%
北京首同致远节能环保科技有限公司	25%
北京同方生态能源科技有限公司	20%

2. 税收优惠

本公司被认定为高新技术企业，2024年10月29日通过高新技术企业资格复审，取得编号为GR202411003209号的高新技术企业资格证书，有效期限为3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司在高新技术企业资格有效期内可减按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日；根据财政部、税务总局2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年1月1日，“期末”系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上年”系指2023年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金	4,439.24	4,416.03
银行存款	109,408,569.84	325,672,604.26
其他货币资金	49,117,340.85	53,051,475.29
合计	158,530,349.93	378,728,495.58
其中：存放在境外的款项总额	65,578,423.31	79,532,281.11

注：其他货币资金包括信用证保证金4,393,885.19元，定期存款44,717,955.66元和ETC押金5,500.00元

2. 交易性金融资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
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	217,721,798.73	0.00
其中：理财产品	217,721,798.73	0.00
合计	217,721,798.73	0.00

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	936,027.80	1,800,000.00
商业承兑汇票	3,619,440.00	0.00
合计	4,555,467.80	1,800,000.00

(2) 应收票据按坏账计提方法分类列示

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	4,592,027.80	100.00%	36,560.00	0.80%	4,555,467.80

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：银行承兑汇票组合	936,027.80	20.38%	0.00	0.00%	936,027.80
商业承兑汇票组合	3,656,000.00	79.62%	36,560.00	1.00%	3,619,440.00
合计	4,592,027.80	100.00%	36,560.00	—	4,555,467.80

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	1,800,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,800,000.00
其中：银行承兑汇票组合	1,800,000.00	100.00%	0.00	0.00%	1,800,000.00
合计	1,800,000.00	100.00%	0.00	—	1,800,000.00

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	169,772.20	936,027.80
合计	169,772.20	936,027.80

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	145,802,876.45	98.82%	38,334,806.49	26.29%	107,468,069.96
按单项计提坏账准备	1,737,457.00	1.18%	1,370,457.40	78.88%	366,999.60
合计	147,540,333.45	100.00%	39,705,263.89	—	107,835,069.56

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	169,899,260.33	98.99%	43,464,579.37	25.58%	126,434,680.96
按单项计提坏账准备	1,737,457.00	1.01%	1,370,457.40	78.88%	366,999.60

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	171,636,717.33	100.00%	44,835,036.77	—	126,801,680.56
----	----------------	---------	---------------	---	----------------

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	60,498,542.05	604,985.42	1.00%	45,103,935.34	451,039.36	1.00%
1-2年	9,282,955.38	464,147.77	5.00%	35,505,458.02	1,775,272.90	5.00%
2-3年	7,285,166.72	1,092,775.01	15.00%	19,741,089.95	2,961,163.49	15.00%
3-4年	45,293,960.11	13,588,188.03	30.00%	44,673,819.15	13,402,145.75	30.00%
4-5年	1,715,083.86	857,541.93	50.00%	0.00	0.00	0.00%
5年以上	21,727,168.33	21,727,168.33	100.00%	24,874,957.87	24,874,957.87	100.00%
合计	145,802,876.45	38,334,806.49	—	169,899,260.33	43,464,579.37	—

2) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备	1,737,457.00	1,370,457.40	78.88	注
合计	1,737,457.00	1,370,457.40	78.88	

注：本公司期末按单项计提坏账准备的应收账款为债务单位逾期支付且偿债风险较高的工程款，扣除项目应付款后全额计提坏账。

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动影响	
应收账款	44,835,036.77	0.00	4,643,483.08	500,000.00	13,710.20	39,705,263.89
坏账准备						
合计	44,835,036.77	0.00	4,643,483.08	500,000.00	13,710.20	39,705,263.89

(3) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
邹平县宏利热电有限公司	500,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

128,311,800.25元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例38.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额10,541,234.29元。

5. 应收款项融资

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	4,035,500.00	6,000,000.00
合计	4,035,500.00	6,000,000.00

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,509,184.48	60.02%	17,891,696.56	72.23%
1-2年	629,924.48	1.48%	2,596,290.20	10.48%
2-3年	213,240.98	0.50%	1,333,115.99	5.38%
3年以上	245,336.01	37.99%	2,947,954.77	11.90%
合计	26,597,685.95	100.00%	24,769,057.52	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 17,106,624.06 元，占预付账款期末余额合计数的比例 40.25%。

7. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
股东借款	20,400,000.00	20,400,000.00
保证金	10,232,307.25	7,474,526.24
抵押金	3,102,690.23	3,106,295.23
其他	1,578,296.98	1,360,293.28
合计	35,313,294.46	32,341,114.75

注：股东借款系子公司北京首同致远节能环保科技有限公司向子公司少数股东某公司 1 提供的 2,040 万元无息借款，该笔借款协议每年一签，且每年通过北京首同致远节能环保科技有限公司股东会决议。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	1,934,473.86	0.00	0.00	1,934,473.86
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	185,045.39	0.00	0.00	185,045.39
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
汇率变动影响	165.09	0.00	0.00	165.09
2024年6月30日余额	2,119,684.34	0.00	0.00	2,119,684.34

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年6月30日
1年以内	10,229,154.06
1-2年	1,045,415.00
2-3年	2,417,714.00
3-4年	4,363,437.50
4-5年	16,308,280.40
5年以上	949,293.50
合计	35,313,294.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 27,641,022.25 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 78.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 757,807.10 元。

8. 存货

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	15,293,903.64	0.00	15,293,903.64	1,190,182.38	0.00	1,190,182.38
合计	15,293,903.64	0.00	15,293,903.64	1,190,182.38	0.00	1,190,182.38

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	188,523,530.24	9,932,225.33	178,591,304.91	163,623,927.34	15,770,471.25	147,853,456.09
合计	188,523,530.24	9,932,225.33	178,591,304.91	163,623,927.34	15,770,471.25	147,853,456.09

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额			2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产 坏账准备	15,770,471.25	0.00	5,838,245.92	0.00	9,932,225.33
合计	15,770,471.25	0.00	5,838,245.92	0.00	9,932,225.33

10. 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣进项税	212,423.96	875,834.57
预交房产税	60,007.81	420,055.39
预缴企业所得税	0.00	16,600.74
预交社保	0.00	3,401.46
合计	272,431.77	1,315,892.16

11. 长期股权投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动			2024年6月30日	减值准备期末余额
		投资成本	权益法下确认的投资损益	其他		
联营企业 内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	1,350,664.94	0.00	0.00	0.00	1,350,664.94	1,350,664.94

12. 固定资产

项目	房屋建筑物	电子设备	专用设备	通用设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1.2023年12月31日	101,282,223.88	1,208,958.87	394,794.22	22,663.64	9,121,630.04	112,030,270.65
2.本期增加金额	0.00	90,309.73	79,163.70	0.00	0.00	169,473.43
(1) 购置	0.00	90,309.73	79,163.70	0.00	0.00	169,473.43
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	55,358.00	55,358.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	55,358.00	55,358.00
4.2024年6月30日	101,282,223.88	1,299,268.60	473,957.92	22,663.64	9,066,272.04	112,144,386.08
二、累计折旧						
1.2023年12月31日	30,326,562.30	873,542.73	61,417.16	17,205.67	8,498,579.67	39,777,307.53
2.本期增加金额	1,766,548.56	49,488.35	3,364.90	1,311.66	0.00	1,820,713.47
(1) 计提	1,766,548.56	49,488.35	3,364.90	1,311.66	0.00	1,820,713.47
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	49,822.20	49,822.20
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	49,822.20	49,822.20

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	电子设备	专用设备	通用设备	运输设备	合计
4.2024年6月30日	32,093,110.86	923,031.08	64,782.06	18,517.33	8,448,757.47	41,548,198.80
三、减值准备						
1.2023年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2024年6月30日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.2023年12月31日	70,955,661.58	335,416.14	333,377.06	5,457.97	623,050.37	72,252,963.12
2.2024年6月30日	69,189,113.02	376,237.52	409,175.86	4,146.31	617,514.57	70,596,187.28

13. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专用软件	合计
一、账面原值					
1.2023年12月31日	8,193,285.00	20,377,782.71	37,265,042.97	3,770,346.10	69,606,456.78
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2024年6月30日	8,193,285.00	20,377,782.71	37,265,042.97	3,770,346.10	69,606,456.78
二、累计摊销					
1.2023年12月31日	1,941,833.37	19,773,389.72	33,965,588.67	3,144,707.33	58,825,519.09
2.本期增加金额	82,072.26	293,465.54	255,334.74	112,581.12	743,453.66
(1) 计提	82,072.26	293,465.54	255,334.74	112,581.12	743,453.66
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2024年6月30日	2,023,905.63	20,066,855.26	34,220,923.41	3,257,288.45	59,568,972.75
三、减值准备					
1.2023年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2024年6月30日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.2023年12月31日	6,251,451.63	604,392.99	3,299,454.30	625,638.77	10,780,937.69

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用 权	专利权	非专利技术	专用软件	合计
2. 2024年6月30日	6,169,379.37	310,927.45	3,044,119.56	513,057.65	10,037,484.03

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 开发支出

项目	2023年12月31日	本期增加内部开发支出	本期减少		2024年6月30日
			确认为无形资产	转入当期损益	
新型污泥焚烧炉研究与开发	2,907,438.88	70,004.41	0.00	0.00	2,977,443.29
市政污水提标处理技术的研究与开发	0.00	291,514.25	0.00	291,514.25	0.00
污泥无害化处理处置技术的研究与开发	0.00	239,899.36	0.00	239,899.36	0.00
工业污水成套处理技术的研究与开发	0.00	328,302.65	0.00	328,302.65	0.00
高效烟气脱硝技术的研究与开发	0.00	693,449.94	0.00	693,449.94	0.00
新型烟气超低排放增效技术的研究与开发	0.00	1,188,720.15	0.00	1,188,720.15	0.00
有机固体废物厌氧消化及相关技术的研究与开发	0.00	1,389,021.33	0.00	1,389,021.33	0.00
合计	2,907,438.88	4,200,912.09	0.00	4,130,907.68	2,977,443.29

15. 商誉

(1) 商誉原值

形成商誉事项	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
水务工程业务	11,308,277.84	0.00	0.00	11,308,277.84
合计	11,308,277.84	0.00	0.00	11,308,277.84

(2) 商誉减值准备

形成商誉事项	2023年12月31日	本期计提	本期减少	2024年6月30日
水务工程业务	11,308,277.84	0.00	0.00	11,308,277.84
合计	11,308,277.84	0.00	0.00	11,308,277.84

16. 递延所得税资产

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	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
暂估未结算应付款项	55,924,374.77	8,388,656.22	55,924,374.77	8,388,656.22
资产减值准备	66,750,182.62	10,800,796.36	78,332,415.93	12,524,664.54
可抵扣亏损	18,380,767.22	2,757,115.08	87,344,474.01	13,101,671.10
合计	141,055,324.61	21,946,567.66	221,601,264.71	34,014,991.86

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 短期借款

借款类型	2024年6月30日	2023年12月31日
信用借款	0.00	10,000,000.00
合计	0.00	10,000,000.00

18. 应付账款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
工程款	329,994,318.34	354,627,201.47
合计	329,994,318.34	354,627,201.47

19. 预收账款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收房租	505,570.40	3,500,462.18
合计	505,570.40	3,500,462.18

20. 合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收工程款	47,663,855.62	31,466,580.74
合计	47,663,855.62	31,466,580.74

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
短期薪酬	17,881,591.37	29,843,720.40	31,002,195.34	16,723,116.43
离职后福利-设定提存计划	1,566.51	4,088,855.44	3,000,170.79	1,090,251.16
合计	17,883,157.88	33,932,575.84	34,002,366.13	17,813,367.59

(2) 短期薪酬

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	12,374,950.63	24,947,224.67	26,440,136.91	10,882,038.39
职工福利费	0.00	542,449.06	542,449.06	0.00
社会保险费	4,252.15	1,914,823.19	1,596,101.62	322,973.72
其中：医疗保险费	664.58	1,815,424.94	1,508,991.19	307,098.33
工伤保险费	30.38	92,273.55	79,289.35	13,014.58
生育保险费	75.95	942.95	1,018.90	0.00
其他社保	3,481.24	6,181.75	6,802.18	2,860.81
住房公积金	0.00	2,129,450.00	2,121,656.00	7,794.00
工会经费和职工教育经费	5,502,388.59	309,773.48	301,851.75	5,510,310.32

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
费				
合计	17,881,591.37	29,843,720.40	31,002,195.34	16,723,116.43

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险	1,519.04	2,983,556.20	2,361,729.00	623,346.24
企业年金缴费	0.00	1,011,736.00	570,712.00	441,024.00
失业保险费	47.47	93,563.24	67,729.79	25,880.92
合计	1,566.51	4,088,855.44	3,000,170.79	1,090,251.16

22. 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	5,335,442.25	1,272,891.12
个人所得税	268,905.04	204,830.80
土地使用税	151,890.00	0.00
企业所得税	95,952.61	1,580,158.72
其他	20,544.92	7,241.18
合计	5,872,734.82	3,065,121.82

23. 其他应付款

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金、押金	4,050,436.55	3,750,436.55
其他	563,518.49	479,510.96
房租	491,143.67	386,384.63
往来款	60,323.30	54,629.38
合计	5,165,422.01	4,670,961.52

24. 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应交税费—待转销项税	5,779,223.17	3,763,150.73
合计	5,779,223.17	3,763,150.73

25. 股本

股东名称	2023年12月31日	本期变动增减	2024年6月30日
同方投资有限公司	72,057,600.00	0.00	72,057,600.00
同方股份有限公司	56,044,800.00	0.00	56,044,800.00
杭州钢铁集团公司	24,019,200.00	0.00	24,019,200.00
薛霖、汤乐萍等29名自然人	17,792,000.00	0.00	17,792,000.00
中国机械工业建设集团有限公司	8,006,400.00	0.00	8,006,400.00
合计	177,920,000.00	0.00	177,920,000.00

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
股本溢价	97,156,896.73	0.00	0.00	97,156,896.73
合计	97,156,896.73	0.00	0.00	97,156,896.73

27. 其他综合收益

项目	2023年12月31日	2024年1-6月					2024年6月30日
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	990,238.16	90,071.58	0.00	0.00	90,071.58	0.00	1,080,309.74
其中：外币财务报表折算差额	990,238.16	90,071.58	0.00	0.00	90,071.58	0.00	1,080,309.74
其他综合收益合计	990,238.16	90,071.58	0.00	0.00	90,071.58	0.00	1,080,309.74

28. 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	77,118,309.67	0.00	0.00	77,118,309.67
合计	77,118,309.67	0.00	0.00	77,118,309.67

29. 未分配利润

项目	2024年1-6月	2023年度
上年年末余额	35,814,414.41	31,418,192.38
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	35,814,414.41	31,418,192.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	29,474,696.55	4,396,222.03
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
分配普通股股利	0.00	0.00
本期期末余额	65,289,110.96	35,814,414.41

30. 营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,922,684.44	132,782,881.28	454,957,969.84	380,085,346.76
其他业务	5,656,206.97	1,469,736.54	14,345,446.70	3,255,821.42
合计	195,578,891.41	134,252,617.82	469,303,416.54	383,341,168.18

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度
房产税	797,320.77	1,846,900.19
土地使用税	156,021.84	311,938.56
印花税	124,075.11	320,828.25
车船使用税	18,100.00	30,850.00
城市维护建设税	15,455.46	527,825.05
教育费附加	9,136.41	378,213.77
其他	29,706.63	100,809.61
合计	1,149,816.22	3,517,365.43

32. 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年度
人工费用	7,004,058.25	11,993,389.72
业务招待费	1,133,813.06	2,117,466.55
差旅会议及办公费	747,538.78	1,412,305.52
房租物业费	343,287.59	3,275,765.58
业务宣传费	68,827.20	0.00
其他	443,097.82	705,882.66
合计	9,740,622.70	19,504,810.03

33. 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度
人工费用	16,856,722.13	29,013,448.90
中介机构费	1,545,687.75	1,798,543.30
折旧及摊销	792,414.22	1,248,430.73
差旅会议及办公费	511,205.96	1,307,449.17
业务招待费	112,865.11	217,482.88
房租物业费	33,271.81	3,859,099.61
其他	111,566.47	795,835.62
合计	19,963,733.45	38,240,290.21

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年度
人工费用	3,652,073.68	7,458,202.03
折旧及摊销	300,852.12	627,119.52
房租物业费	17,699.12	1,197,009.87
设备及材料	0.00	7,502,787.66
设计费	0.00	1,515,790.45
其他	160,282.76	353,421.57
合计	4,130,907.68	18,654,331.10

35. 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度
利息费用	20,350.00	228,475.00
减：利息收入	1,922,474.09	1,789,527.14
加：汇兑损失	-463,320.02	872,687.62
加：其他支出	335,145.07	207,220.94
合计	-2,030,299.04	-481,143.58

36. 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年度
个税手续费返还	58,770.84	61,739.86
合计	58,770.84	61,739.86

37. 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度
债务重组收益	289,773.50	0.00
理财产品投资收益	215,304.13	7,906,230.65
处置子公司产生的投资收益	0.00	355,779.14
合计	505,077.63	8,262,009.79

38. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-6月	2023年度
理财产品	1,601,798.73	0.00
合计	1,601,798.73	0.00

39. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-6月	2023年度
应收账款坏账损失	4,643,483.08	-8,067,711.98
其他应收款坏账损失	-185,045.39	395.77
应收票据坏账损失	-36,560.00	0.00
合计	4,421,877.69	-8,067,316.21

40. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年度
合同资产坏账损失	5,838,395.94	-2,071,628.56
预付账款坏账损失	916,001.72	320,203.07
合计	6,754,397.66	-1,751,425.49

41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2024年1-6月	2023年度
固定资产处置损益	5,354.54	-106,488.90
合计	5,354.54	-106,488.90

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2024年1-6月	2023年度
政府补助	0.00	27,777.78
其他	0.00	408,093.53
合计	0.00	435,871.31

(2) 政府补助明细

项目	2024年1-6月	2023年度	与资产相关/与收益相关
中关村管委会党建活动经费	0.00	10,000.00	与收益相关
海淀区财政局借款贴息	0.00	17,777.78	与收益相关
合计	0.00	27,777.78	—

43. 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
违约支出	130,392.74	495.18	130,392.74
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
非流动资产处置损失	0.00	20,151.48	0.00
合计	180,392.74	70,646.66	180,392.74

44. 所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年度
当期所得税费用	14,811.98	1,534,486.79
递延所得税费用	12,068,424.20	-598,941.68
合计	12,083,236.18	935,545.11

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度
收回保证金、押金	30,431,286.20	18,179,796.48
利息收入	1,724,376.55	1,789,527.14
代收代付	0.00	1,184,538.93
政府补助	0.00	27,777.78
其他	240,553.17	238,963.45
合计	32,396,215.92	21,420,603.78

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年度
保证金、押金	15,873,811.08	36,682,467.14
期间费用	7,179,335.63	13,029,398.86
其他	3,782,245.12	1,779,536.52
合计	26,835,391.83	51,491,402.52

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	29,455,140.75	4,354,793.76
加: 资产减值准备	-6,754,397.66	1,751,425.49
信用减值损失	-4,421,877.69	8,067,316.21
固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	1,820,713.47	3,590,408.99
无形资产摊销	743,453.66	1,541,735.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-5,354.54	106,488.90
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	20,151.48
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-1,601,798.73	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	-233,511.58	485,638.38
投资损失(收益以“-”填列)	-505,077.63	-8,262,009.79
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	12,068,424.20	-598,941.68
存货的减少(增加以“-”填列)	-14,103,721.26	790,492.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,869,173.30	1,264,007.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	7,736,793.28	-68,677,282.61
经营活动产生的现金流量净额	19,329,612.97	-55,565,775.03
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年1-6月	2023年度
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	154,130,964.74	360,387,770.30
减: 现金的年初余额	360,387,770.30	250,210,234.30
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	206,256,805.56	110,177,536.00

(3) 现金及现金等价物

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
现金	154,130,964.74	360,387,770.30
其中: 库存现金	4,439.24	4,416.03
可随时用于支付的银行存款	109,414,069.84	325,219,354.26
可随时用于支付的其他货币资金	44,712,455.66	35,164,000.01
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	154,130,964.74	360,387,770.30

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,399,385.19	信用证保证金、ETC 押金
固定资产	30,425,268.51	授信担保
合计	34,824,653.70	—

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 欧元	2.77	7.6617	21.22
澳门元	69,652,420.77	0.8857	61,691,149.08
美元	544,012.40	7.1268	3,877,067.57
卡塔尔里亚尔	2,193.00	1.9548	4,286.88
港币	45.30	0.9127	41.35
澳元	6.25	4.7650	29.78
新加坡元	3.00	5.2790	15.84
泰国铢	134.00	0.1952	26.16

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中: 澳门元	738,385.20	0.8857	653,987.77
应付账款			
其中: 澳门元	44,488,407.09	0.8857	39,403,382.16

(2) 境外经营实体

本公司之子公司同环生态(澳门)一人有限公司为境外经营实体,经营地在中华人民共和国澳门特别行政区,记账本位币均为澳门元。

六、合并范围变化

本公司之子公司清华同方环境(上海)有限责任公司于2024年1月15日注销。

七、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
同方环境(浙江)有限公司	杭州市	杭州市	环保设备销售	100.00%	0.00%	通过设立或其他方式取得的子公司
北京恩赛威节能环保装备有限公司	北京市	北京市	环保设备制造	100.00%	0.00%	
同环生态(澳门)一人有限公司	澳门特别行政区	澳门特别行政区	环保工程的咨询、设计、施工; 施工总承包	100.00%	0.00%	
北京首同致远节能环保科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询、培训等	80.00%	0.00%	
北京同方生态能源科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、咨询; 货物、代理、技术进出口等	100.00%	0.00%	

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 子公司

子公司情况详见本附注“七、在子公司中的权益”相关内容。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
同方股份有限公司	有重大影响的投资方
北京同方物业管理有限公司	对本公司有重大影响的股东同方股份有限公司控制的企业
同方节能工程技术有限公司	对本公司有重大影响的股东同方股份有限公司控制的企业
北京同方物业管理有限公司	对本公司有重大影响的股东同方股份有限公司控制的

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	企业
某公司 2	对本公司有重大影响的股东同方股份有限公司控制的企业
某公司 1	对本公司的子公司持股 10% 以上的企业

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度
北京同方物业管理有限公司	物业费	258,762.74	1,000,709.42
合计	—	258,762.74	1,000,709.42

本公司与北京同方物业管理有限公司的交易额为该公司提供的物业管理服务，价格按该公司对清华同方科技广场（本公司办公地点）其他非关联方收费标准确定。

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
同方股份有限公司	清华同方科技广场 A 座 15、16 层	0.00	6,137,209.53
合计	—	0.00	6,137,209.53

上述房屋租金标准参照同方股份有限公司同期出租给非关联方的租金标准确定。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	同方股份有限公司	701,114.55	39,320.84	701,114.55	39,320.84
应收账款	同方节能工程技术有限公司	88,885.00	26,665.50	88,885.00	26,665.50
合同资产	同方股份有限公司	8,633,494.94	1,295,024.24	8,633,494.94	705,842.05
其他应收款	同方股份有限公司	1,444,437.50	433,331.25	1,444,437.50	433,331.25
其他应收款	北京同方物业管理有限公司	14,714.00	14,714.00	31,044.80	14,877.31
其他应收款	某公司 1	20,400,000.00	0.00	20,400,000.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
应付账款	某公司 2	7,434.00	7,434.00

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
预收账款	同方股份有限公司	2,454,000.00	2,454,000.00

九、或有事项

截至2024年6月30日，本公司无重大或有事项。

十、承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	151,198,179.84	98.86%	37,680,818.72	24.92%	113,517,361.12
按单项计提坏账准备	1,737,457.00	1.14%	1,370,457.40	78.88%	366,999.60
合计	152,935,636.84	100.00%	39,051,276.12	—	113,884,360.72

(续)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	174,237,631.56	99.01%	42,609,870.95	24.46%	131,627,760.61
按单项计提坏账准备	1,737,457.00	0.99%	1,370,457.40	78.88%	366,999.60
合计	175,975,088.56	100.00%	43,980,328.35	—	131,994,760.21

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	60,498,542.05	604,985.42	1.00%	36,130,236.70	361,302.37	1.00%

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1-2年	9,282,955.38	464,147.77	5.00%	35,505,458.02	1,775,272.90	5.00%
2-3年	7,285,166.72	1,092,775.01	15.00%	19,741,089.95	2,961,163.49	15.00%
3-4年	45,293,960.11	13,588,188.03	30.00%	44,673,819.15	13,402,145.75	30.00%
4-5年	1,715,083.86	857,541.93	50.00%	0.00	0.00	50.00%
5年以上	21,073,180.56	21,073,180.56	100.00%	24,109,986.44	24,109,986.44	100.00%
合计	145,148,888.68	37,680,818.72	—	160,160,590.26	42,609,870.95	—

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 按单项计提坏账准备

名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
按单项计提坏账准备	1,737,457.00	1,370,457.40	78.88	注
合计	1,737,457.00	1,370,457.40	—	—

注：本公司期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款为债务单位逾期支付且偿债风险较高的工程款，项目应付款后全额计提坏账。

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	43,980,328.35	0.00	4,429,052.23	500,000.00	39,051,276.12
合计	43,980,328.35	0.00	4,429,052.23	500,000.00	39,051,276.12

(3) 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
某公司3	500,000.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额128,311,800.25元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例37.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额10,541,234.29元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金	10,138,257.00	7,245,800.24
抵押金	3,052,143.40	3,049,898.40
其他	1,649,196.98	1,349,893.28
合计	14,839,597.38	11,645,591.92

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
2024年1月1日余额	1,812,816.89	0.00	0.00	1,812,816.89
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	206,863.83	0.00	0.00	206,863.83
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
汇率变动影响	165.01	0.00	0.00	165.01
2024年6月30日余额	2,019,845.73	0.00	0.00	2,019,845.73

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2024年6月30日
1年以内	10,254,792.98
1-2年	1,045,415.00
2-3年	17,714.00
3-4年	2,363,437.50
4-5年	308,280.40
5年以上	849,957.50
合计	14,839,597.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 8,091,022.25 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 54.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 766,307.10 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司投资	209,176,545.53	0.00	209,176,545.53	229,412,780.74	0.00	229,412,780.74
对联营企业投资	1,350,664.94	1,350,664.94	0.00	1,350,664.94	1,350,664.94	0.00
合计	210,527,210.47	1,350,664.94	209,176,545.53	230,763,445.68	1,350,664.94	229,412,780.74

同方环境股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
清华同方环境(上海)有限责任公司	20,236,235.21	0.00	20,236,235.21	0.00	0.00	0.00
同方环境(浙江)有限公司	70,000,000.00	0.00	0.00	70,000,000.00	0.00	0.00
北京恩赛威节能环保装备有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
同环生态(澳门)一人有限公司	3,847,500.00	0.00	0.00	3,847,500.00	0.00	0.00
北京同方生态能源科技有限公司	31,375,275.26	0.00	0.00	31,375,275.26	0.00	0.00
北京首同致远节能环保科技有限公司	93,953,770.27	0.00	0.00	93,953,770.27	0.00	0.00
合计	229,412,780.74	0.00	20236235.21	209,176,545.53	0.00	0.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增减变动			2024年6月30日	减值准备期末余额
		投资成本	权益法下确认的投资损益	其他		
联营企业						
某公司4	1,350,664.94	0.00	0.00	0.00	1,350,664.94	1,350,664.94

4. 营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,567,170.81	126,734,722.62	432,206,400.64	360,348,364.34
其他业务	2,856,870.78	271,155.72	9,091,781.94	858,659.78
合计	184,424,041.59	127,005,878.34	441,298,182.58	361,207,024.12

5. 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度
债务重组收益	289,773.50	0.00
理财产品投资收益	215,304.13	7,822,267.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,137,180.93	159,634.98
合计	-5,632,103.30	7,981,902.10

十四、财务报告批准

本财务报告于2025年1月8日由本公司管理层批准报出。

同方环境股份有限公司

二〇二五年一月八日