

证券代码：873410

证券简称：生态家园

主办券商：中泰证券



生态家园

NEEQ:873410

山东生态家园环保股份有限公司

(Shandong Ecological Home Environmental Protection Co., Ltd.)



农业农村有机废弃物资源化专家
助力乡村振兴，建设生态家园

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年5月，公司进入“新三板”创新层

2022年8月，公司获评省级工业设计中心



2022年10月，公司主要技术入选《2022年济南市绿色低碳技术成果目录》

2022年10月，公司获评济南市农业固废处置与土壤固碳工程研究中心



通过安全生态许可证复核

山东省环境保护产业骨干企业

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件.....	25
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第八节	行业信息.....	35
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	44
第十节	财务会计报告	48

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人闫茂鲁、主管会计工作负责人王娇及会计机构负责人（会计主管人员）王娇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策风险	环保治理行业具有较强的公益性，与国家宏观经济政策及产业政策导向的关联性较高，一方面需要国家投入大量资金，另一方面需要国家出台各种激励性和约束性政策以促进产业的发展。近年来环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府也推出一系列产业支持政策。由于国家保障环保政策落实的具体措施的制定和实施牵涉的范围较广、涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较复杂，因此各种产业支持政策出台的时间和力度具有一定的不确定性。
市场竞争风险	目前，环保治理行业具有良好的发展前景，业内领先企业将得益于其在技术或资金等方面的优势，能获得较高的盈利水平，而对潜在的竞争对手吸引力也较大，新的竞争对手的进入，或将加剧本行业的市场竞争。
政府客户占收入总额比重较大的风险	公司主要业务来自政府部门，主要原因是政府是环保建设的主要推动者，且政府部门信誉好，公司也乐意承揽政府环保项目。但与政府的合作受环保政策影响较大，如环保政策发生改变将对公司的营业收入造成波动。
实际控制人控制不当的风险	至报告期末，闫茂鲁直接持有公司 72.00% 的股份，且为公司董事长、总经理，其有能力通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若实际控制人利用其控

	制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能存在影响公司发展的情形。
经营活动产生现金流量不足的风险	由于公司主要营业收入来源于环保工程，工程施工行业存在占款多、付款慢等问题，随着公司经营规模不断扩大，经营活动中沉淀的资金不断增加。随着公司进一步拓展环保工程项目，所占用的资金将进一步增加，可能产生经营活动产生的现金流量不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司不存在劳务分包风险，不存在因前期不规范分包而给公司带来的经营风险。若需要分包工程之时，本公司将根据法律法规，并与具备合法资质的机构签署分包协议，或者增加施工人员与持有相关证书的人员签订劳动合同建立合法的劳动关系等合法方式处理。”（2）报告期末，公司在册员工 42 人，其中持有建造师资格的人员 12 名，持有高级职称的人员 6 名，中级工程师 13 名，其他人员均持有企业安全生产管理人员、建设领域专业人员等资格证书，目前能够满足后续业务需求，不影响后续业务的承接和开展。后续若因业务需要增加人手，公司将采取寻找并与具备合法资质的机构签署分包协议，或者增加施工人员与持有相关证书的人员签订劳动合同建立合法的劳动关系等合法方式处理。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

暂无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、生态家园、股份有限公司	指	山东生态家园环保股份有限公司
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
《公司章程》	指	《山东生态家园环保股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2022 年度
上年度、上年同期	指	2021 年度
本期期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东生态家园环保股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Ecological Home Environmental Protection Co., Ltd. Ecological Home
证券简称	生态家园
证券代码	873410
法定代表人	闫茂鲁

二、 联系方式

董事会秘书姓名	唐龙翔
联系地址	山东省济南市槐荫区经十路 24666 号凯旋中心 1303 室
电话	0531-69987995
传真	
电子邮箱	61917702@qq.com
公司网址	
办公地址	山东省济南市槐荫区经十路 24666 号凯旋中心 1303 室
邮政编码	250000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 3 月 20 日
挂牌时间	2020 年 1 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-其他污染治理（N7729）
主要产品与服务项目	农业农村有机废弃物资源化利用工程、农业农村污水综合处理工程和生态环境技术咨询服务、环保货物销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,484,740
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（闫茂鲁）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闫茂鲁），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370104306927562W	否
注册地址	山东省济南市槐荫区经十路24666号凯旋中心1303、1304室	否
注册资本	30,484,740.00元	是
<p>1、公司进行权益分派，每10股送股9.000000股，每10股派发人民币现金1.270000元，公司注册资本由11,220,000股增至21,318,000股。上述事项已于2022年4月15日实施完毕。</p> <p>2、公司进行权益分派，每10股送股4.300000股，公司注册资本由21,318,000股增至30,484,740股。上述事项已于2022年9月6日实施完毕。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	济南市经七路86号证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李雪华 3年	张飞飞 1年	年	年
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路59号盐业大厦七楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	149,193,252.95	121,891,997.27	22.40%
毛利率%	27.69%	27.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,746,791.29	19,430,362.31	6.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,017,226.88	16,790,494.25	7.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	54.17%	77.45%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	47.04%	66.92%	-
基本每股收益	1.03	1.90	-45.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	168,461,015.12	95,908,094.73	75.65%
负债总计	110,091,166.50	67,034,657.96	64.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,369,848.62	28,873,436.77	102.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	2.83	-32.51%
资产负债率%（母公司）	63.43%	66.26%	-
资产负债率%（合并）	65.35%	69.89%	-
流动比率	146.58%	132.81%	-
利息保障倍数	133.81	695.36	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,445,645.54	12,948,647.49	-
应收账款周转率	2.24	5.17	-
存货周转率	337.13	642.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	75.65%	153.04%	-
营业收入增长率%	22.40%	131.16%	-
净利润增长率%	6.78%	187.21%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,484,740	10,200,000	198.87%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,536,077.09
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	337,742.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	334,622.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,259.83
非经常性损益合计	3,088,182.86
所得税影响数	358,618.45
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,729,564.41

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是一家专业从事农业农村有机废弃物资源化利用工程、农业农村污水综合处理工程和生态环境技术咨询服务的高新技术企业。公司集环保工艺研发与利用、技术推广与咨询、工程管理与施工、设备安装与调试、项目投资建设运营为一体，可以根据客户的不同需求提供专业化、系统化的解决方案，实现农业农村有机废弃物的资源化利用，同时改善乡村环境。

公司是国家高新技术企业、山东省瞪羚企业、济南市瞪羚企业、山东省“专精特新”企业、科技型中小企业，是山东省济南市人民政府颁发的“2019年泉城产业领军人才”创业人才企业，2017年度济南市委组织部和市科技局认定的济南市农业农村有机废弃物资源化利用方向“泉城紧缺人才”企业。公司拥有“省级工业设计中心”、“济南市农业固废处置与土壤固碳工程研究中心”等研发平台。公司具有环保工程施工承包二级资质，农林行业设计（农业综合开发生态工程）乙级资质，水污染治理、生态修复方向设计能力二级、水污染治理设施运维能力二级、固废处理处置设施运维能力一级等资质。公司通过了国家知识产权管理体系、ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全管理体系等认证。

公司的客户主要为各级环保、农业农村管理部门、农业园区、大型企业以及畜禽养殖场等。公司主要通过招投标以及商务谈判方式承揽工程项目，公司收入主要来源于农业农村有机废弃物资源化利用工程、农业农村污水综合处理工程、生态环境技术咨询服务和环保货物销售四大领域。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	2022年8月，公司获评省级工业设计中心；2022年10月，公司获评济南市农业固废处置与土壤固碳工程研究中心。
详细情况	1、2021年10月27日，获得2021年度山东省瞪羚企业称号，有效期至2024年12月31日； 2、2019年10月12日，获得第十批山东省“专精特新”中小企业，有效期至2022年12月31日；2023年4月24日，通过山东省“专精特新”中小企业复核； 3、2017年12月28日，获得2017年高新技术企业，有效期至2020年12月28日；2020年08月17日，通过高新技术企业复核，有效期至2023年8月17日； 4、2019至2023年度科技型中小企业，有效期至2023年12月31日。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

近年来，公司紧紧围绕乡村振兴、农村人居环境整治、黄河流域生态保护和高质量发展国家战略，确立了清晰的战略定位，坚守主业，致力于农业农村有机废弃物资源化利用。在有效防治农村改厕粪污、养殖粪污、秸秆、餐厨垃圾、果蔬废弃物、农村有机垃圾等废弃物造成的环境污染的同时，实现其基质化、肥料化、能源化利用，改善农村能源结构，推进有机肥替代化肥，促进农牧循环，改良土壤、提升地力，建设高标准农田，保障粮食安全，推动乡村生态振兴和农村人居环境整治。

报告期内，公司实现营业收入 149,193,252.95 元，实现净利润 20,746,791.29 元。本报告期末，公司总资产为 168,461,015.12 元，较上期增长 75.65%，净资产为 58,369,848.62 元，较上期增长 102.16%

基于公司多年来对行业的深刻理解，构建农业农村有机废弃物的高效协同处理机制，实现其就地、就近循环利用是实现种养结合、生态循环的关键所在。同时，高标准农田建设的绝不仅仅是硬件设施完善、旱涝保收，地力提升、土壤肥沃、食品安全才是终极目标，达到生态循环的高标准农田才有可持续性。因此，公司创新性地提出了构建农业农村环境综合体，形成协同整体解决方案，全要素、全方位、全过程将区域农业农村废弃物资源化。公司目前已投资建设了农村环境综合体，初步框架已成型，最终形成可复制推广的农业农村有机废弃物园区式综合处置模式。

下一步，公司将联合省内专业投资机构，优势互补，在全省范围内复制推广区域农业农村有机废弃物资源化集中处置模式，通过“投资+设计+建设+运营+产品销售”的一体化全产业链服务模式，打通前后端，提供一揽子解决方案，搭建农村废弃物有机循环的纽带，推动生态循环农业全产业链协同发展，为中华民族食品安全、生态循环事业贡献专业力量。

（二） 行业情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于大类“N 水利、环境和公共设施管理业”之“N77 生态保护和环境治理业”之“N772 环境治理业”之子类“其他污染治理（代码 N7729）”。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于大类“N 制造业”之子类“N77 生态保护和环境治理业”。根据股转系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“N7729 其他污染治理”。

公司自 2015 年创立以来，始终专注于农业农村环保领域。近年来，随着国家政策频发，国家资金投入日益增长，不论是从政策层面还是资金层面，公司所从事的农业农村有机废弃物资源化利用、农业面源污染治理、绿色种养循环农业、高标准农田建设、农村生活污水治理、减污降碳等领域的市场需求均加速释放，农村环保市场成为热门标的。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,399,542.10	4.99%	1,492,772.67	1.56%	462.68%
交易性金融资产	1,400,000.00	0.83%	5,350,000.00	5.58%	-78.83%
应收票据	0	0	0	0	0
应收账款	103,725,879.80	61.57%	29,641,983.60	30.91%	249.93%
预付账款	470,892.02	0.28%	1,222,336.07	1.27%	-61.48%
存货	631,394.40	0.37%	8,563.00	0.01%	7,273.52%
合同资产	33,367,444.50	19.81%	38,395,710.07	40.03%	-13.10%
投资性房地产	0	0	0	0	0
长期股权投资	1,144,882.10	0.68%	3,662,536.01	3.82%	-68.74%
固定资产	7,944,527.08	4.72%	5,520,960.51	5.76%	43.90%
使用权资产	3,664,384.16	2.18%	3,483,581.81	3.63%	5.19%
在建工程	0	0	0	0	0
无形资产	5,801,859.80	3.44%	6,175,657.18	6.44%	-6.05%
商誉	0	0	0	0	0
短期借款	10,000.00	0.01%	5,800,000.00	6.05%	99.83%
应付账款	88,990,593.09	52.83%	39,777,102.52	41.47%	123.72%
长期借款	0	0	0	0	0
递延所得税资产	1,693,049.47	1.01%	719,811.48	0.75%	135.21%

合同负债	38,479.82	0%	7,619,227.52	7.94%	-99.49%
应付职工薪酬	1,218,659.04	0.72%	1,018,597.92	1.06%	19.64%
应交税费	9,116,744.08	5.41%	3,044,997.72	3.17%	199.40%
其他应付款	1,479,128.17	0.88%	233,918	0.23%	560.57%
一年内到期的非流动负债	255,584.00	0.15%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 2022 年 12 月 31 日余额 8,399,542.10 元，较期初增幅为 462.68%，主要是报告期内赎回理财和收到股东定增款所致。

2、交易性金融资产 2022 年 12 月 31 日余额 1,400,000.00 元，较期初降幅为 78.83%，主要是报告期内赎回理财所致。

3、应收款项 2022 年 12 月 31 日账面价值为 103,725,879.80 元，较期初增幅为 249.93%，主要是我公司项目客户主要为政府单位，报告期内政府资金预算影响，客户回款周期变长所致。

4、预付款项 2022 年 12 月 31 日账面价值为 470,892.02 元，较期初降幅为 61.48%，主要是报告期年末预付供应商款减少。

5、存货 2022 年 12 月 31 日账面价值为 631,394.40 元，较期初增幅为 7273.52%，主要是报告期内控股子公司山东省鲁茂生态科技有限公司库存增加导致。

6、长期股权投资 2022 年 12 月 31 日的账面价值为 1,144,882.10 元，较期初降幅 68.74%，主要是报告期内，公司收购参股公司山东省鲁茂生态科技有限公司的少数股东股权，期末变为公司的子公司所致。

7、固定资产 2022 年 12 月 31 日余额 7,944,527.08 元，较期初增幅 43.90%，主要是因生产经营需要，报告期内子公司购入发酵设备所致。

8、递延所得税资产 2022 年 12 月 31 日余额 1,693,049.47 元，较期初增幅 135.21%，主要是报告期年度内变更了合同资产的坏账计提比例。

9、短期借款 2022 年 12 月 31 日余额 10,000.00 元，较期初降幅 99.83%，主要是报告期内公司归还银行借款所致。

10、应付账款 2022 年 12 月 31 日余额 88,990,593.09 元，较期初增幅为 123.72%，主要是报告期内公司客户的应收账款账期延长，回款变慢，相应供应商欠款增加所致。

11、合同负债 2022 年 12 月 31 日余额 38,479.82 元，较期初增降幅为 99.49%，主要是报告期内收到客户的项目预收款减少。

12、应交税费 2022 年 12 月 31 日余额 9,116,744.08 元，较期初增幅为 199.40%，主要是当年

验收项目所提的销项税额和第四季计提的所得税额。

13、其他应付款 2022 年 12 月 31 日余额 1,479,128.17 元，较期初增幅为 560.57%，主要是报告期内对枣庄中农富源农业有限公司的往来款，期后已支付。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	149,193,252.95	-	121,891,997.27	-	22.40%
营业成本	107,874,476.36	72.31%	87,863,480.49	72.08%	22.78%
毛利率	27.69%	-	27.92%	-	-
销售费用	950,744.00	0.64%	949,850.59	0.78%	0.09%
管理费用	4,631,767.01	3.10%	3,065,647.48	2.52%	51.09%
研发费用	7,243,590.01	4.86%	10,048,424.50	8.24%	-27.91%
财务费用	354,595.44	0.24%	114,265.17	0.09%	210.33%
信用减值损失	-4,925,197.93	-3.30%	-1,073,979.53	-0.88%	
资产减值损失	-1,763,501.04	-1.18%	-415,462.08	-0.34%	
其他收益	2,536,077.09	1.70%	2,980,289.94	2.45%	-14.91%
投资收益	232,624.63	0.16%	813,246.31	0.67%	-71.40%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0
资产处置收益	0	0%	0	0%	0
汇兑收益	0	0%	0	0%	0
营业利润	23,874,914.90	16.00%	21,909,417.27	17.97%	8.97%
营业外收入	343,247.02	0.23%	49,290.76	0.04%	596.37%
营业外支出	125,763.97	0.08%	30,000.00	0.02%	319.21%
净利润	20,746,791.29	13.91%	19,430,362.31	15.94%	6.78%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本年度较上年度增幅 22.40%，主要原因是本年度环保工程收入的增加。
- 2、营业成本：本年度较上年度增幅 22.78%，主要原因是营业收入增加，导致营业成本的同步增加。
- 3、管理费用：本年度较上年度增幅 51.09%，主要原因是增加管理人员的岗位调整及无形资产摊销的增加。
- 4、研发费用：本年度发生额较上年度降幅 27.91%，主要原因是公司减少了对研发项目的投入。

5、财务费用：本年度较上年度增幅 210.33%，主要原因是增加了利息支出。

6、信用减值损失：本年度较上年度增加，主要原因是应收账款增加计提坏账损失。

7、资产减值损失：本年度较上年度增加，主要原因是公司对合同资产计提减值的比例进行变更，增加了计提比例。

8、投资收益：本年度较上年度降幅 -71.40%，联营企业变为子公司，导致权益法核算的投资收益减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	149,193,252.95	121,891,997.27	22.40%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	107,874,476.36	87,863,480.49	22.78%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
环保工程	148,141,464.58	106,770,344.4	27.93%	24.10%	22.76%	0.79%
技术服务	446,999.99	193,363.00	56.74%	-81.69%	-77.12%	-8.65%
货物销售	582,288.38	910,768.96	-56.41%	687.73%	2,122.29%	-100.97%
维修服务	22,500.00	-	-	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、2022 年度，公司环保工程项目营业收入随业务拓展呈现良好增长态势，环保工程收入比上年同期增加 24.10%，是主要收入来源，较上年度占比增加的主要原因是多数项目本年度完成验收。

2、2022 年度技术服务收入比上年同期减少 81.69%，主要原因为公司本年度主要提供技术服务项目减少所致。

3、2022 年度货物销售收入比上年同期增加 687.73%，主要原因为本年度公司收购了参股公司山东省鲁茂生态科技有限公司，增加了有机肥货物销售收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东弘业环保科技有限公司	56,301,404.43	37.74%	否
2	滕州市农业农村局	27,350,602.20	18.33%	否
3	巨野县畜牧服务中心	14,276,911.65	9.57%	否
4	乐陵市畜牧业发展中心	13,068,727.70	8.76%	否
5	莱州市恒阳畜禽粪污处理有限公司	10,169,496.20	6.82%	否
	合计	121,167,142.18	81.22%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东科洋工控自动化有限公司	14,800,000	13.72%	否
2	山东中瀚环保工程有限公司	7,900,178.76	7.32%	否
3	齐河天成建筑工程有限公司	8,000,000	7.42%	否
4	山东帝宏专用汽车制造有限公司	7,861,300	7.29%	否
5	山东鲁工机械有限公司	5,157,900	4.78%	否
	合计	43,719,378.76	40.53%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,445,645.54	12,948,647.49	-
投资活动产生的现金流量净额	6,548,758.59	-6,550,323.24	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,803,656.38	-8,541,676.54	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 -2,445,645.54 元，较上年同期减少净流入 15,394,293.03 元，主要是我公司项目客户主要为政府单位，报告期内政府资金预算影响，公司客户回款周期变长，公司根据客户情况调整信用政策，延长收款周期，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 1,501.19 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额为 6,548,758.59 元，较上年同期减少净流出 13,099,081.83 元，主要一是公司利用闲置资金购买的银行理财产品，本期赎回增加 545 万元所致；二是本期取得子公司收到的现金增加 839,123.42 元所致，三是本期构建固定资产支付的现金比去年同期减少 3,565,573.11 元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 2,803,656.38 元，较上年同期增加净流入 11,345,332.92 元，主要是报告期内收到股东定增款 1020 万元。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
鲁茂生态肥业（菏泽）有限公司	控股子公司	废弃物的研究与利用	3,000,000	12,153,928.89	2,282,806.48	782,613.86	-594,148.49
山东省鲁茂生态科技有限公司	控股子公司	废弃物的研究与利用	6,000,000	6,317,408.06	4,203,240.19	1,182,674.52	429,841.49
鲁茂生态科技（乐陵）有限公司	控股子公司	废弃物的研究与利用	6,000,000	0	0	0	0
山东莱科能源生态开发有限公司	参股公司	有机废弃物资源化、肥料化装备和技术的成果转化	6,000,000	4,208,197.77	1,295,677.74	4,906,280.00	119,538.36

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东莱科能源生态开发有限公司	与公司从事业务互补	扩展业务范围，获得投资收益。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,400,000.00	0.00	不存在

合计	-	1,400,000.00	-	-
----	---	--------------	---	---

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财适用 不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**(五) 研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,243,590.01	10,048,424.50
研发支出占营业收入的比例	4.86%	8.24%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	8
本科以下	13	10
研发人员总计	18	18
研发人员占员工总量的比例	43.90%	42.86%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	32	20
公司拥有的发明专利数量	6	2

研发项目情况：

本年度研发投入 7,243,590.01 元，占营业收入的 4.86%，研发人员 18 人。报告期内，公司新取得发明专利 4 项，实用新型专利 8 项。公司持续不断进行研发投入，增强公司的技术实力，使公司形成很强的技术壁垒，同时使公司的项目在实施的过程中，能够优化操作流程，提高运行效率、整合技术资源，给客户提供的技术解决方案更加智能化及高效化，形成集团核心竞争力的同时也提高了公司在同行业的技术领先优势，目标是使得公司成为行业中的技术引领者，并极大推动公司在未来的长期快速发展。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**适用 不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
<p>应收账款坏账准备计提的合理性</p>	<p>生态家园与应收账款坏账准备相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、11 及附注五、3。截至 2022 年 12 月 31 日，生态家园应收账款账面余额为 1.11 亿元，已计提坏账准备为 704.51 万元，账面价值为 1.04 亿元。由于生态家园管理层在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备计提事项识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备计提的合理性实施的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解与应收账款计提坏账准备相关的关键内部控制，评价内控制度的设计和运行是否有效，并进行相应的穿行测试；</p> <p>(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>(3) 实施查阅销售合同、检查合同回款情况等程序，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；</p> <p>(4) 对于单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收账款，选取样本复核管理层对预期收取的现金流量做出的评估的依据；</p> <p>(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；重新计算管理层计提的坏账准备是否准确；</p> <p>(6) 结合期后回款等信息，分析坏账准备计提是否充分。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

<p>(1) 会计政策变更</p> <p>执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过</p>

程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定。2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第16号》2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）会计估计变更

根据公司2023年第二届董事会第六次会议和第二届监事会第四次会议决议，公司对合同资产计提减值的比例进行变更，变更情况如下：

变更概述

变更日期：2022年1月1日

变更前后会计估计的介绍：

1) 变更前采取的会计估计

合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，对该合同资产的坏账准备的计提比例按照期末余额的1%进行计提。

2) 变更后采取的会计估计

合同资产按应收账款、应收票据、其他应收款的信用风险特征（账龄）进行组合，对合同资产坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

（八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022年10月9日，公司第二届董事会第三次会议通过《关于拟购买参股公司主要股东股权的议案》，2022年10月10日，公司购买刘鲁民、郑玉莲、闫福海、孙先丽所持有的山东省鲁茂生态科技有限公司52%的股权，鲁茂生态科技成为生态家园的全资子公司，纳入合并报表范围。

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司坚持“诚信、进取、创新、成人达己”的经营理念，在为客户提供优质的产品、方案与服务的同时，注重积极承担社会责任，按时纳税，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，并且公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。

公司是环境污染治理企业，致力于有机废弃物资源化利用、改善人居环境、建设生态家园，为国家乡村振兴战略实施贡献一份力量。

三、 持续经营评价

随着国家全面部署实施乡村振兴战略，在政策和产业发展趋势的推动下，农业农村环境治理行业的创新和变革中蕴藏了千亿级的市场机会，为公司经营规模的持续增长提供重要动能，国家资金投入日益增长，不论是从政策层面还是资金层面，都得到了前所未有的支持，标志着行业正式步入快速发展通道。同时，公司将不断坚持创新驱动，推进技术领先战略，提升企业品质和竞争力。

报告期内，公司的收入、利润规模具有稳定性，公司管理层及核心技术人员团队稳定，主要财务、经营指标健康，公司经营管理水平持续规范，公司、实际控制人、高级管理人员和全体员工没有发生违法行为；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、产业政策风险

环保治理行业具有较强的公益性，与国家宏观经济政策及产业政策导向的关联性较高，一方面需要国家投入大量资金，另一方面需要国家出台各种激励性和约束性政策以促进产业的发展。近年来环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府也推出一系列产业支持政策。由于国家保障环保政策落实的具体措施的制定和实施牵涉的范围较广、涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较复杂，因此各种产业支持政策出台的时间和力度具有一定的不确定性。

应对措施：公司未来将继续密切关注宏观经济政策及产业政策的导向，适时调整自身的经营策略，以适应市场不断变化的需求，积极不断开拓适合自身可持续健康发展的经营模式。

2、市场竞争风险

目前，环保治理行业具有良好的发展前景，业内领先企业将得益于其在技术或资金等方面的优势，能获得较高的盈利水平，而对潜在的竞争对手吸引力也较大，新的竞争对手的进入，或将加剧本行业的市场竞争。

应对措施：公司凭借自身技术，在农业农村有机固体废弃物的细分领域，占领了山东省内较大的市场规模。在接下来农村人居环境整治行动中，公司未来将继续凭借自身的技术优势在山东省内迅速占领市场份额的同时，积极开拓省外市场。另外，公司将继续对技术研发和关键岗位人员加大招聘力度和培养力度，给员工提供稳定的发展空间和具有竞争力的薪资待遇。每年计划引进 5~10 名储备人才。

3、政府客户占收入总额比重较大的风险

公司主要业务来自政府部门，主要原因是政府是环保建设的主要推动者，且政府部门信誉好，公司也乐意承揽政府环保项目。但与政府的合作受环保政策影响较大，如环保政策发生改变将对公司的营业收入造成波动。

应对措施：保持与企业、事业单位、科研机构等其他类型客户的合作，避免客户过于集中在政府部门上；借助技术积累探索延长产业链，考虑自行运营畜禽粪污处理业务；由于环保细分领域较多，公司积极进行研发，对餐余垃圾处理等细分领域进行技术储备，增加客户类型。

4、实际控制人控制不当的风险

至报告期末，闫茂鲁直接持有公司 72.00% 的股份，且为公司董事长、总经理，其有能力通过股东大会、董事会行使表决权对公司经营、公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能存在影响公司发展的情形。

应对措施：公司将通过加强管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层规范经营意识，充分发挥监事会作用，保障公司内控制度、管理制度得以切实有效运行。

5、经营活动产生现金流量不足的风险

由于公司主要营业收入来源于环保工程，工程施工行业存在占款多、付款慢等问题，随着公司经营规模不断扩大，经营活动中沉淀的资金不断增加。随着公司进一步拓展环保工程项目，所占用的资金将进一步增加，可能产生经营活动产生的现金流量不足的风险。

应对措施：（1）公司加强采购管理，加强采购付款与销售回款的匹配性，减少资金沉淀情况；（2）优选客户和项目，降低回款风险；（3）建立健全对现金流量管理的内部控制制度，把施工项目部的责任成本、经济效益的考核与工程款的到位相挂钩，在各施工项目部要求要确定专人，按照施工合同规定的结算（决算）方式，定期及时的与业主办理工结算（决算），结算（决算）之后确定专人及时组织工程款的回笼，做到施工进度的完成与工程的结算（决算）的基本同步，尽可能做到不垫支和少垫支，工程完工后除质量保证金外没有应收未收的工程款存在。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增的风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年1月14日	投资理财产品	100,000,000.00元	否	否
对外投资	2022年8月8日	投资理财产品	6,000,000.00元	否	否
对外投资	2022年12月15日	投资理财产品	100,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022年1月29日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案》，投资额度不超过人民币10,000.00万元（含10,000.00万元），额度内资金可以滚动投资，即在授权期限内任一时点持有未到期产品总额不超过10,000.00万元。授权期限截止2022年12月31日。

2022年8月24日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过《关于补充确认使用闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，为高效利用公司资金，报告期内公司使用闲置募集资金购买浦发银行济南槐荫支行开放式固定收益类净值型理财产品，累计投资600.00万元。

2022年12月30日，公司2022年第五次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案》，投资额度不超过人民币10,000.00万元（含10,000.00万元），额度内资金可以滚动投资，即在授权期限内任一时点持有未到期产品总额不超过10,000.00万元。授权期限截止2023年12月31日。

公司为合理利用闲置自有资金，提高自有资金使用效率，增加收益，公司及其子公司拟在保证不影响主营业务发展、公司日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用公司部分闲置自有资金，购买低风险、安全性高、流动性强的银行理财产品，对公司业务连续性、管理层稳定性不存在不良影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2019年8月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年8月10日		挂牌	关联交易承诺	公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具《关于关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2019年8月10日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司的资金、资产或其他资源，也不会滥用承诺人在公司的地位损害公司或其他股东的利益	正在履行中
公司	2019年8月10日		挂牌	业务分包承诺	严格遵守相关法律、法规及规范性文件的规定，不将工程分包给不具有相关资质的单位	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年8月10日		挂牌	社保承诺	公司被追诉要求赔偿或任何有权机构要求补缴住房公积金或因此受到任何行政处罚或经济损失，承诺人将承担损失	正在履行中
董监高	2019年8月10日		挂牌	诚信承诺	公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《公司	正在履行中

					管理层关于诚信状况的书面声明》	
--	--	--	--	--	-----------------	--

承诺事项详细情况：

报告期内均未发生违反承诺的事宜。

第六节 股份变动、融资和利润分配**一、 普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	-	-	692,835	692,835	2.27%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	498,841	498,841	1.64%
	董事、监事、高管	-	-	193,994	193,994	0.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,200,000	100.00%	19,591,905	29,791,905	97.73%
	其中：控股股东、实际控制人	7,344,000	72.00%	14,106,172	21,450,172	70.36%
	董事、监事、高管	2,856,000	28.00%	5,485,733	8,341,733	27.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,200,000	-	20,284,740	30,484,740	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

适用 不适用

报告期内，公司完成定向发行，以 10.00 元/股向 3 名在册股东发行 102 万股，公司股本由 10,200,000 股增加至 11,220,000 股，新增股份中有限售条件股份 76.5 万股，无限售条件股份 25.5 万股，新增股份于 2022 年 1 月 25 日起在股转系统挂牌并公开转让。

公司进行权益分派，每 10 股送股 9.000000 股，每 10 股派发人民币现金 1.270000 元，公司注册资本由 11,220,000 股增至 21,318,000 股。上述事项已于 2022 年 4 月 15 日实施完毕。

公司进行权益分派，每 10 股送股 4.300000 股，公司注册资本由 21,318,000 股增至 30,484,740 股。上述事项已于 2022 年 9 月 6 日实施完毕。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

3 序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末 持 股 比 例 %	期末持有限 售股份数量	期末持 有无限 售股份 数量	期末 持有的 质 押 股 份 数 量	期末 持有的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	闫茂鲁	7,344,000	14,605,013	21,949,013	72%	21,450,172	498,841	0	0
2	宋学文	1,734,000	3,448,406	5,182,406	17%	5,064,624	117,782	0	0
3	唐龙翔	1,122,000	2,231,321	3,353,321	11%	3,277,109	76,212	0	0
	合计	10,200,000	20,284,740	30,484,740	100%	29,791,905	692,835	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十名股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

闫茂鲁，中国籍，本科，无境外居留权，2006年7月至2008年3月，任福州北环环保技术开发有限公司技术员；2008年4月至2015年12月，任山东新能环境工程有限公司监事；2013年12月至2019年7月，任济南盛开环保技术有限公司执行董事兼总经理；2015年3月至2019年5月，任有限公司执行董事兼总经理；2017年6月至2018年5月，任巨野县盛开环保设备有限公司执行董事兼经理；2019年5月至今，任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	10,200,000.00	9,886,827.37	365,345.08	否	-	否	-	-	不适用

以上期末募集资金余额包含尚未到期的理财产品 299,791.98 元。

募集资金使用详细情况：

公司 2021 年第一次定向发行募集资金 10,200,000.00 元，本期本息收入 2,380.47，募集资金理财收益 49,791.98 元，本期可使用金额 10,252,172.45 元。

本期实际使用募集资金金额 9,886,827.37 元，其中，车辆设备采购款、材料费、劳务费等支出 5,304,590.65 元，职工薪酬、社保及公积金、差旅及其他经营相关支出等支出 2,251,986.10 元，税费支出 2,330,250.62 元。

截止 2023 年 4 月 7 日，上述募集资金已使用完毕，募集资金专用账户余额 0.00 元，公司于 2023 年 4 月 7 日对募集资金专用账户予以注销。

公司对募集资金实行专户存储管理，依照《募集资金管理制度》，并对募集资金的使用执行严格的审批程序，以保证专款专用。截至目前，公司不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在未按规定使用股票发行募集资金的情形。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	齐鲁银行	银行	4,900,000	2021年12月2日	2022年7月4日	4.85%
2	信用贷款	中国邮政储蓄银行	银行	900,000	2021年11月17日	2022年9月21日	5.0%
3	信用贷款	中国工商银行	银行	3,000,000	2022年3月25日	2022年4月1日	4.5%
4	信用贷款	中国工商银行	银行	3,000,000	2022年4月29日	2022年5月6日	4.5%
5	信用贷款	中国工商银行	银行	100,000	2022年5月26日	2022年6月1日	4.5%
6	信用贷款	中国工商银行	银行	500,000	2022年8月23日	2022年8月24日	4.45%
7	信用贷款	中国工商银行	银行	10,000	2022年9月27日	2022年10月8日	4.45%
8	信用贷款	中国工商银行	银行	750,000	2022年10月13日	2022年10月19日	4.45%
9	信用贷款	中国工商银行	银行	50,000	2022年11月19日	2022年11月21日	4.45%
10	信用贷款	中国工商银行	银行	10,000	2022年12月27日	2023年1月3日	4.45%
合计	-	-	-	13,220,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年4月6日	1.27	9.00	0.00
2022年8月24日	0.00	0.00	4.30
合计	1.27	9.00	4.30

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

1、公司进行权益分派，每 10 股送股 9.000000 股，每 10 股派发人民币现金 1.270000 元，公司注册资本由 11,220,000 股增至 21,318,000 股。上述事项已于 2022 年 4 月 15 日实施完毕。

2、公司进行权益分派，每 10 股送股 4.300000 股，公司注册资本由 21,318,000 股增至 30,484,740 股。上述事项已于 2022 年 9 月 6 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00	0.00	0.00

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
闫茂鲁	董事长、总经理	男	1981年12月	2022年5月27日	2025年5月26日
宋学文	董事、副总经理	男	1984年4月	2022年5月27日	2025年5月26日
唐龙翔	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1983年3月	2022年5月27日	2025年5月26日
王娇	董事、财务负责人	女	1992年4月	2022年5月27日	2025年5月26日
闫桂松	董事	女	1982年9月	2022年5月27日	2025年5月26日
苏秀秀	监事会主席	女	1989年1月	2022年5月27日	2025年5月26日
闫茂强	职工代表监事	男	1982年7月	2022年5月27日	2025年5月26日
李鹏芳	监事	女	1993年10月	2022年5月27日	2022年12月15日
陈志宏	监事	女	1989年12月	2022年12月15日	2025年5月26日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

闫茂鲁为公司董事长、总经理、实际控制人、控股股东，与董事闫桂松系兄妹关系；董事、副总经理、董事会秘书唐龙翔为公司股东；董事、副总经理宋学文为公司股东。除此之外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
闫茂鲁	董事长、总经理	7,344,000	14,605,013	21,949,013	72%	0	0
宋学文	董事、副总经理	1,734,000	3,448,406	5,182,406	17%	0	0
唐龙翔	董事、副总经理、 董事会秘书	1,122,000	2,231,321	3,353,321	11%	0	0
合计	-	10,200,000	-	30,484,740	100%	0	0

（三） 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
陈志宏		新任	监事	股东大会补选	-
李鹏芳	监事	离任		个人原因离职	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

陈志宏，女，1989年12月出生，研究生学历，中国籍，无境外永久居留权。

2015年1月6日至2017年10月22日，在济南华北易通通信设计有限公司从事结构设计工作；2017年10月23日至2021年2月28日，在深圳市卓宝科技股份有限公司山东分公司从事防水结构设计、工程造价等工作；2021年3月1日至2021年11月14日，自由职业；2021年11月15日至今，在山东生态家园环保股份有限公司担任造价工程师。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	29	3	2	30
财务人员	3	1	1	3
行政人员	3	1	1	3
销售人员	3	0	0	3
采购人员	3	0	0	3
员工总计	41	5	4	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	10
本科	19	18
专科	7	7
专科以下	8	7
员工总计	41	42

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规文件公司与所有正式员工签订劳动合同，按时向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险，员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。

2、培训计划：报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、企业文化培训、员工技能特别培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应行业需求的复合型人才。

3、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

√ 环境治理公司 □ 医药制造公司 □ 软件和信息技术服务公司
□ 计算机、通信和其他电子设备制造公司 □ 专业技术服务公司 □ 互联网和相关服务公司 □ 零售公司
□ 农林牧渔公司 □ 教育公司 □ 影视公司 □ 化工公司 □ 卫生行业公司 □ 广告公司 □ 锂电池公司
□ 建筑公司 □ 不适用

一、 宏观政策

公司所处行业为生态保护和环境治理业（代码为 N77），属于农业农村环境治理行业，致力于农业农村有机废弃物资源化利用。随着相关国家政策相继颁布实施，国家资金投入日益增长，不论是从政策层面还是资金层面，都得到了前所未有的支持，为环保产业发展提供了更加广阔的前景和发展机遇。

1、 农村人居环境整治

改善农村人居环境，是以习近平总书记为核心的党中央从战略和全局高度作出的重大决策部署，是实施乡村振兴战略的重点任务。2021 年 12 月 5 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《农村人居环境整治提升五年行动方案（2021—2025 年）》，提出到 2025 年，农村人居环境显著改善，生态宜居美丽乡村建设取得新进步。农村卫生厕所普及率稳步提高，厕所粪污基本得到有效处理；农村生活污水治理率不断提升，乱倒乱排得到管控；农村生活垃圾无害化处理水平明显提升，有条件的村庄实现生活垃圾分类、源头减量；农村人居环境治理水平显著提升，长效管护机制基本建立。随着改善农村人居环境、建设美丽宜居乡村，成为实施乡村振兴战略的一项重要任务，这其中蕴藏的农村环保市场也在加速释放。

2022 年 1 月 25 日，生态环境部、农业农村部、住房和城乡建设部、水利部、国家乡村振兴局联合印发《农业农村污染治理攻坚战行动方案（2021-2025 年）》，提出到 2025 年，农村环境整治水平显著提升，农业面源污染得到初步管控，农村生态环境持续改善。新增完成 8 万个行政村环境整治，农村生活污水治理率达到 40%，基本消除较大面积农村黑臭水体；化肥农药使用量持续减少，主要农作物化肥、农药利用率均达到 43%，农膜回收率达到 85%；畜禽粪污综合利用率达到 80% 以上。

2、 畜禽养殖废弃物资源化利用

近年来，我国畜牧业持续稳定发展，规模化养殖水平显著提高，保障了肉蛋奶稳定供给，但大量养殖废弃物没有得到有效处理和利用，成为农村环境治理的一大难题。2021 年是“十四五”开局之年，农业农村部国家发展改革委印发《“十四五”全国畜禽粪肥利用种养结合建设规划》，选取 250 个县继续支持整县推进建设畜禽粪污处理设施和粪肥还田利用示范基地，同时明确提出至“十四五”末期，畜禽粪污综合利用率要提高到 80% 以上。

2022 年 11 月 14 日，农业农村部办公厅、国家发展改革委办公厅、生态环境部办公厅、中国人民

银行办公厅、中华全国供销合作总社办公厅联合印发《建设国家农业绿色发展先行区促进农业现代化示范区全面绿色转型实施方案》的通知，提出提高畜禽粪污资源化利用水平，大力推进标准化规模养殖，推广节水节料饲喂、节水清粪等实用技术装备，实现源头减量。支持开展畜禽粪污资源化利用整县推进，建设粪肥还田利用种养结合基地，加强规模养殖场粪污资源化利用计划和台账管理。因地制宜推广堆沤肥、沼气发酵、异位发酵床等粪污处理技术，建设田间贮存和输送管网设施，推进管网式、拖管式等施肥方式，加快推进畜禽粪肥机械化还田利用，开展畜禽养殖业氨排放控制，协同推动氨气等恶臭物质治理。打造绿色种养循环农业模式，推动畜禽粪污由“治”向“用”转变。

2023年3月28日，农业农村部办公厅印发《国家农业绿色发展先行区整建制全要素全链条推进农业面源污染综合防治实施方案》，方案中提出加强畜禽粪污资源化利用，整建制开展畜禽粪污资源化利用，支持养殖场（户）建设畜禽粪污处理设施，推进固体粪便轻简化堆肥、液体粪污贮存发酵，支持购置施肥机和田间贮存、输送管网等还田利用装备，促进粪肥就地就近还田利用，因地制宜发展规模化沼气、生物天然气。

畜禽粪污处理与利用政策呈现环境规制日趋严苛、政府监管体系更加灵活、试点范围逐渐扩大、设备研发与推广力度不断增加等趋势，养殖废弃物资源化利用领域释放巨大的市场空间。

3、绿色种养循环农业试点

2022年5月9日，农业农村部、财政部发布《关于做好2022年农业生产发展等项目实施工作的通知》，提出推进农业资源保护利用和绿色转型发展，促进农作物秸秆综合利用，稳步推进绿色种养循环农业试点，继续在符合条件的试点县整县开展绿色种养循环农业试点，支持企业、专业化服务组织等市场主体提供粪肥收集、处理、施用服务，带动县域内畜禽粪污基本还田，打通种养循环堵点，推动化肥减量化。

2023年3月28日，农业农村部办公厅印发《国家农业绿色发展先行区整建制全要素全链条推进农业面源污染综合防治实施方案》，方案中提出推进农业生态系统循环畅通，构建大中小循环相衔接的农业生态系统，提高生态系统稳定性、多样性、持续性。促进农户内部小循环，推广应用“猪—沼—果（菜、茶）”等生态种养模式，推行种养配套生产，发展庭院循环经济。促进种养产业中循环，完善秸秆收集处理、粪污资源化利用等节点工程设施，培育种养配套、秸秆还田、粪肥施用等服务组织，畅通种养循环链条。促进社会层面资源利用大循环，完善绿色加工物流、清洁能源供应、废弃物资源化利用等基础设施，推动多种形式的产业循环链接和集成发展，加快建立植物生产、动物转化、微生物还原的种养循环体系。

4、农业面源污染综合防治

2023年2月13日,《中共中央 国务院关于做好2023年全面推进乡村振兴重点工作的意见》发布,这是21世纪以来指导“三农”工作的第20个中央一号文件,提出推进农业绿色发展,加快农业投入品减量增效技术推广应用,建立健全秸秆、农膜、农药包装废弃物、畜禽粪污等农业废弃物收集利用处理体系,扎实推进农村人居环境整治提升,推进厕所粪污、易腐烂垃圾、有机废弃物就近就地资源化利用。

为贯彻落实《中共中央 国务院关于做好2023年全面推进乡村振兴重点工作的意见》部署和全国农业农村厅局长会议要求,加快推进农业发展全面绿色转型,在国家农业绿色发展先行区(以下简称“先行区”)探索整建制全要素全链条推进农业面源污染综合防治机制。2023年3月28日,农业农村部办公厅印发《国家农业绿色发展先行区整建制全要素全链条推进农业面源污染综合防治实施方案》,方案中提出强化农业面源污染全链条综合防治包含推进农业面源污染源头减量、推进农业废弃物全量利用、推进农业面源污染末端治理、推进农业生态系统循环畅通。到2025年,在先行区率先建成一批整建制全要素全链条推进农业面源污染综合防治基地,创新一套整建制全要素全链条推进农业面源污染综合防治机制,引领带动区域农业绿色发展水平整体提升。

5、高标准农田建设

近年来,党中央、国务院高度重视高标准农田建设。习近平总书记多次作出重要指示,强调要突出抓好耕地保护和地力提升,加快推进高标准农田建设,切实提高建设标准和质量,真正实现旱涝保收、高产稳产。党的十九届五中全会明确提出,实施高标准农田建设工程,“十四五”规划纲要和近年来中央一号文件均对编制实施新一轮全国高标准农田建设规划作出具体部署。农业农村部于2021年9月印发《全国高标准农田建设规划(2021-2030年)》,明确到2025年累计建成10.75亿亩并改造提升1.05亿亩、2030年累计建成12亿亩并改造提升2.8亿亩高标准农田;到2035年,全国高标准农田保有量和质量进一步提高。提升耕地基础地力、治理改良盐碱耕地、新增耕地快速培肥是高标准农田耕地质量提升的重要内容,通过促进畜禽粪污资源化利用、推广施用微生物菌肥和土壤调理剂等,实现农业系统物质循环畅通,可一方面解决部分畜禽粪污消纳问题,另一方面补上高标准农田的“肥力”短板,赋予高标准农田建设新内涵。

2023年中央一号文件提出加强高标准农田建设,高标准农田新建和改造提升年度任务,重点补上土壤改良、农田灌排设施等短板,统筹推进高效节水灌溉,健全长效管护机制。制定逐步把永久基本农田全部建成高标准农田的实施方案。2023年1月4日,农业农村部发布《关于推进高标准农田改造提升的指导意见》,提出2023—2030年,全国年均改造提升3500万亩高标准农田,改造提升后的高标准农田亩均粮食综合生产能力明显提高。通过改造提升,解决已建高标准农田设施不配套、工程老化、工程建设标准低等问题,农田基础设施和耕地地力水平进一步提高,工程设施使用年限进一步延长,真正达到

高标准，实现旱涝保收、高产稳产，与现代农业发展相适应，构建更高水平、更有效率、更可持续的国家粮食安全保障基础，为农业农村现代化提供有力支撑。

6、发展零碳能源，共建生态家园。

国家主席习近平在第七十五届联合国大会一般性辩论上指出“中国二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和”。2021 年 10 月，国务院印发《2030 年前碳达峰行动方案》，方案重点任务中提到，推进农业农村减排固碳：“大力发展绿色低碳循环农业。开展耕地质量提升行动，实施国家黑土地保护工程，提升土壤有机碳储量。合理控制化肥、农药、地膜使用量，实施化肥农药减量替代计划，加强农作物秸秆综合利用和畜禽粪污资源化利用”。在“双碳”目标下，有机废弃物处理利用设施成为新型环境和农业基础设施，是构建生态循环农业的重要节点。将农业农村有机废弃物通过厌氧发酵产生沼气，是农业农村节能降碳的重要措施，同时，碳排放交易体系也为生物沼气产业提供了新的发展机遇。

2030 年前实现碳排放达峰、2060 年前实现碳中和，农业农村减排固碳既是重要举措，也是潜力所在。2022 年 06 月 30 日，农业农村部 国家发展改革委印发《农业农村减排固碳实施方案》，到 2025 年，农业农村减排固碳与粮食安全、乡村振兴、农业农村现代化统筹融合的格局基本形成，农业农村绿色低碳发展取得积极成效，农业生产结构和区域布局明显优化，种植业、养殖业单位农产品排放强度稳中有降，农田土壤固碳能力增强，农业农村生产生活用能效率提升。到 2030 年，农业农村减排固碳与粮食安全、乡村振兴、农业农村现代化统筹推进的合力充分发挥，种植业温室气体、畜牧业反刍动物肠道发酵、畜禽粪污管理温室气体排放和农业农村生产生活用能排放强度进一步降低，农田土壤固碳能力显著提升，农业农村发展全面绿色转型取得显著成效。

2023 年 4 月 21 日，国家标准委等十一部门关于印发《碳达峰碳中和标准体系 建设指南》的通知，提出生物质能领域重点制修订生活垃圾焚烧发电、农林生物质热电、生物质清洁供热、生物天然气（沼气）、生物质热解气化、生物质液体燃料、生物质成型燃料等方面的原料质量控制、重点技术和设备、产品质量分等分级等标准。

二、 行业标准与资质

公司业务所涉及的行业标准主要包括国家生态环境部、农业农村部、住建部发布的相关污染物排放标准、给排水专业相关设计标准、水处理相关技术规范，以及建筑工程类的施工质量、安全等。公司所涉及的行业资质主要包括工程设计类资质证书、工程施工类资质证书、安全生产许可证、污染治理类资质证书，以及 ISO 相关体系、高新技术企业、知识产权类相关资质证书等。

公司及控股子公司均在资质等级许可范围内开展业务，符合国家相关法律法规及行业标准规定。公司行业标准情况及业务资质情况详见下列表格。

(一) 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	《建筑工程施工质量验收统一标准》 GB50300-2013	住房和城乡建设部	建筑工程施工质量验收统一标准。	公司相关业务符合行业标准要求。
2	畜禽粪便堆肥技术规范(NY/T 3442-2019)	农业农村部畜牧兽医局	畜禽粪便堆肥的场地要求、堆肥工艺、设施设备、堆肥质量评价和检测方法。	公司相关业务符合行业标准要求。
3	生物天然气标准 (GB/T 41328-2022)	全国气体标准化技术委员会	生物天然气技术要求。	公司相关业务符合行业标准要求。
4	农用沼液 (GB/T 40750-2021)	农业农村部	农用沼液的质量要求与检测方法。	公司相关业务符合行业标准要求。
5	生物质废物堆肥污染控制技术规范(HJ 1266-2022)	生态环境部	生物质废物堆肥污染控制的总体要求, 收集、贮存、运输、预处理和发酵过程的污染控制技术要求, 以及监测和环境管理要求。	公司相关业务符合行业标准要求。
6	畜禽粪便无害化处理技术规范 (GB/T 36195-2018)	农业农村部	畜禽粪便无害化处理的基本要求、粪便处理场选址及布局、粪便收集、贮存和运输、粪便处理及粪便处理后利用内容。	公司相关业务符合行业标准要求。
7	密集养殖区畜禽粪便收集站建设技术规范(NY/T 3670-2020)	农业农村部	密集养殖区畜禽粪便收集站的设计、建设和运行相关技术要求。	公司相关业务符合行业标准要求。
8	畜禽粪便安全还田施用量计算方法(NY/T 3958-2021)	农业农村部	根据作物养分需求量与农田土壤重金属负载容量计算区域农田畜禽粪便年安全还田施用量的方法。	公司相关业务符合行业标准要求。
9	畜禽粪便土地承载力测算方法 (NY/T3877-2021)	农业农村部畜牧兽医局	畜禽粪便土地承载力的测算原理、边界确定、信息收集和测算方法。	公司相关业务符合行业标准要求。
10	《高标准农田建设通则》 (GB/T30600-2022)	农业农村部	包括“基本原则”“建设区域”“农田基础设施建设工程”“农田地力提升工程”“管理要求”等, 适用于高标准农田新建和改造提升活动。	公司相关业务符合行业标准要求。
11	有机肥料 (NY525-2021)	农业农村部	有机肥料的范围、术语、和定义、要求、检验规则、包装、标识运输和储存。	公司相关业务符合行业标准要求。

12	生物有机肥执行标准 (NY 884-2012)	农业农村部	生物有机肥料的范围、术语和定义、要求、抽样方法、试验方法、检验规则、包装、标识、运输和贮存。	公司相关业务符合行业标准要求
13	肥料合理使用准则 有机肥料 (NY/T 1868-2021)	农业农村部	规定了有机肥料的术语和定义、来源和种类, 性质, 作用、合理施用原则、要点、不同种类有机肥料施用技术和安全施用等要求。	公司相关业务符合行业标准要求
14	畜禽粪水还田技术规程	农业农村部	制定还田计划、收集、储存发酵、检测与安全要求、输送与暂存、农田施用的技术要求和操作规程, 适用于畜禽粪水还田资源化利用。	公司相关业务符合行业标准要求

(二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	环保工程专业承包	D237028882	山东省住房和城乡建设厅	山东生态家园环保股份有限公司	贰级	2025-08-04
2	农林行业 (农业综合开发生态工程)	A237035784	山东省住房和城乡建设厅	山东生态家园环保股份有限公司	乙级	2025-10-30
3	安全生产许可证	(鲁) JZ 安许证字【2016】011735	山东省住房和城乡建设厅	山东生态家园环保股份有限公司	建筑施工	2025-09-05
4	质量管理体系	M43121Q30126R1S	北京大陆航星质量认证中心股份有限公司	山东生态家园环保股份有限公司	ISO 9001:2015 GB/T5043-2017	2024-01-24
5	环境管理体系	M43121E30101R1S	北京大陆航星质量认证中心股份有限公司	山东生态家园环保股份有限公司	ISO 14001:2015	2024-01-24
6	职业健康安全管理体系等认证	M43121S30095R1S	北京大陆航星质量认证中心股份有限公司	山东生态家园环保股份有限公司	ISO 45001:2018	2024-01-24
7	知识产权管理体系认证	18122IP0433R1S	中规(北京)认证有限公司	山东生态家园环保股份有限公司	GB/T29490-2013	2025-03-25

三、 主要技术或工艺

公司的主要工艺包括厌氧发酵、好氧堆肥等工艺；农用微生物菌剂现场扩繁工艺、土壤诊断与套餐施肥工艺；优质栽培工艺。所涉及到的主要技术有智能好氧堆肥技术、气肥联产技术、有机废弃物资源化集成装置、微动力农村污水处理技术、粪污水资源化利用技术等。

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	智能好氧堆肥技术	该技术是将有机废弃物与发酵菌、生物质等混合后，经高温发酵后产生堆肥，从而实现有机废弃物的资源化利用，整个反应过程可置于同一反应装置中，实现智能化操作。	/
2	气肥联产技术	该技术是将厌氧发酵产生沼气和好氧发酵堆肥过程进行耦合，厌氧发酵的沼渣直接进行好氧堆肥，沼气用于系统增温，不仅能减少能源消耗，还能得到清洁的能源和高品质的有机肥。	/
3	有机废弃物资源化集成装置	适用于小场景的有机废弃物高浓度厌氧发酵与好氧堆肥协同处置技术，解决单一好氧堆肥和厌氧发酵技术在废弃物资源化利用中的缺陷；含预处理系统、高浓度厌氧发酵系统、沼液净化系统、好氧发酵系统、沼气净化系统和控制系统等	/
4	微动力农村污水处理技术	该技术主要针对农业农村污水，包括畜禽粪污水和生活污水，分为高效厌氧和微动力好氧处理。高效厌氧处理是在厌氧池内接种高效的厌氧微生物菌体，提高厌氧菌总量和厌氧去除效率。微动力好氧处理是在综合生化池内接种优选菌种，填充催化填料，通过微量通风曝气，营造溶解氧梯度分布环境，有利于脱碳除氮脱磷。	/
5	粪污水资源化利用技术	该技术主要针对寒冷地区的养殖场粪污水处理。对粪污水先进行预增温，避免了冬季粪污水温度降低导致的微生物活性下降、发酵效率和污染物去除率降低的问题。不仅提高了粪污水资源化利用率，还产生能源，也利于环保。	/

四、 环境治理技术服务分析

适用 不适用

该业务主要面向农村环境综合整治、畜禽养殖污染治理、饮用水水源地保护、生态湿地治理、土壤生态修复、耕地质量提升、高标准农田等项目，公司依托其专业背景和多年累积的项目经验为客户提供立项申报、可行性研究、实施方案、图纸编制、工程施工、安装调试、运营维护等全过程的技术咨询服务并收取咨询费用。

报告期内，公司技术服务收入 44.70 万元。

五、 环境治理设备销售业务分析

适用 不适用

六、 环境治理工程类业务分析

适用 不适用

(一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额 (万元)	报告期内完工进度
莱州市恒阳畜禽粪污处理工程设计施工与运营一体化项目	设计施工与运营一体化	2022年11月28日	2022年11月29日	8,338.76	设备用房和有机肥仓库独基施工完毕，并回填；办公用房独基、基础梁施工完成并回填，正在绑扎一层框架柱钢筋；1#反应罐焊接第八层铁板；2#反应罐基础完成，顶盖及第一层铁板焊接完毕。
2022年枣庄市峰城区畜禽粪污资源化利用整县推进项目（EPC施工总承包）	EPC总承包	2022年12月22日	2022年12月28日	1,998.60	未进行

(二) 重大订单的执行情况

报告期内，公司订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入30%以上的正在履行的订单情况如下：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
齐河县畜禽粪污及有机废弃物资源化综合利用中心项目	EPC总承包	2021年6月4日	13,579.02	100%	2022年度完成确认收入56,301,404.43元。

重大订单执行详细情况：

齐河县畜禽粪污及有机废弃物资源化综合利用中心项目，2022年已通过验收，目前项目已交付使用。

七、 环境治理运营类业务分析

适用 不适用

八、 PPP 项目分析

适用 不适用

九、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

适用 不适用

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司治理规则》和《信息披露规则》，修订了《公司章程》及各项规章制度，根据有关法律、法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理，公司股东大会、董事会、监事会成员按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律法规，遵照监管要求，三会运作规范，提升管理效率。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保全体股东、特别是中小股东能够充分的行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给公司所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照公司的相关制度规定执行，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，不存在违反规定程序的重大决策。

4、 公司章程的修改情况

(1) 因公司进行权益分派，2022年4月6日公司召开2021年年度股东大会，审议通过《关于拟增加注册资本暨修订<公司章程>的议案》，对公司注册资本进行了修改。

(2) 因公司进行权益分派，2022年8月24日公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟增加注册资本暨修订<公司章程>的议案》，对公司注册资本进行了修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	7	5

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，修订完善并披露公司治理制度6项。股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断改进公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》，并建立起较完整透明的沟通渠道，在平等沟通的同时也发挥了对公司管理的监督作用。公司严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告，确保投资者权益，严格遵守公司商业秘密，耐心回答投资者的询问，完整记录投资者提出的意见和建议，

并将不能解答的问题及时上报相关领导，及时回应投资。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1、资产独立

公司是由有限公司整体变更设立，依法承继了有限公司的各项资产，具备与经营活动相关的设备、设施等固定资产，合法拥有与生产经营有关的房产、土地、商标、专利的所有权或者使用权，公司资产独立，资产权属清晰，不存在被股东占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形，同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

4、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设

置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司具有独立的采购、销售部门，健全的内部组织结构，拥有独立完整的业务经营渠道和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程，能够独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。今后公司在不断做大做强的发展过程中，市场经营环境还将发生诸多变化，公司的治理机制还需进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的管理需要，促使公司长期稳定、持续健康地发展。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	和信审字（2023）第 000839 号			
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦七楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李雪华 3 年	张飞飞 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

和信审字(2023)第 000839 号

山东生态家园环保股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东生态家园环保股份有限公司（以下简称“生态家园”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了生态家园 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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

于生态家园，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款坏账准备计提的合理性。

(一) 应收账款坏账准备计提的合理性

1. 事项描述

生态家园与应收账款坏账准备相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、11及附注五、3。截至2022年12月31日，生态家园应收账款账面余额为1.11亿元，已计提坏账准备为704.51万元，账面价值为1.04亿元。由于生态家园管理层在确定应收账款预计可回收金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备计提事项识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备计提的合理性实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与应收账款计提坏账准备相关的关键内部控制，评价内控制度的设计和运行是否有效，并进行相应的穿行测试；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 实施查阅销售合同、检查合同回款情况等程序，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收账款，选取样本复核管理层对预期收取的现金流量做出的评估的依据；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；重新计算管理层计提的坏账准备是否准确；

(6) 结合期后回款等信息，分析坏账准备计提是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，生态家园对于应收账款坏账准备的会计估计是合理的。

四、其他信息

生态家园公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括生态家园公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估生态家园的持续经营能力，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生态家园、终止运营或别无其他现实的选择。

生态家园公司治理层（以下简称治理层）负责监督生态家园的财务报告过程。

六、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所导致，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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对生态家园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生态家园不能持续经营。

（五）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。

（六）就生态家园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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李雪华
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：张飞飞

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,399,542.10	1,492,772.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,400,000.00	5,350,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		103,725,879.80	29,641,983.60
应收款项融资			
预付款项	五、4	470,892.02	1,222,336.07
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	217,159.69	234,182.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	631,394.40	8,563.00
合同资产	五、7	33,367,444.50	38,395,710.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		148,212,312.51	76,345,547.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	1,144,882.10	3,662,536.01
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、9	7,944,527.08	5,520,960.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	3,664,384.16	3,483,581.81
无形资产	五、11	5,801,859.80	6,175,657.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,693,049.47	719,811.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,248,702.61	19,562,546.99
资产总计		168,461,015.12	95,908,094.73
流动负债：			
短期借款	五、13	10,000.00	5,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	88,990,593.09	39,777,102.52
预收款项			

合同负债	五、15	38,479.82	7,619,227.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	1,218,659.04	1,018,597.92
应交税费	五、17	9,116,744.08	3,044,997.72
其他应付款	五、18	1,479,128.17	223,918.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	255,584.00	
其他流动负债	五、20	3,220.18	
流动负债合计		101,112,408.38	57,483,843.68
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	五、21	3,437,301.92	3,417,988.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	5,541,456.20	6,132,825.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,978,758.12	9,550,814.28
负债合计		110,091,166.50	67,034,657.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	30,484,740.00	10,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	614,992.70	601,732.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、25	3,739,545.42	3,764,984.86
盈余公积	五、26	4,872,015.68	2,772,652.14
一般风险准备			

未分配利润	五、27	18,658,554.82	11,534,067.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,369,848.62	28,873,436.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		58,369,848.62	28,873,436.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		168,461,015.12	95,908,094.73

法定代表人：闫茂鲁

主管会计工作负责人：王娇

会计机构负责人：王娇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,346,734.53	1,187,490.95
交易性金融资产		1,400,000.00	5,350,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	103,674,723.80	29,641,983.60
应收款项融资			
预付款项		426,102.02	1,079,261.07
其他应收款	十三、2	690,059.09	638,122.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		178,916.00	8,563.00
合同资产		33,367,444.50	38,395,710.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		148,083,979.94	76,301,131.02
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	7,144,882.10	6,662,536.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,315,542.35	2,556,713.73
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		262,768.98	
无形资产		217,571.74	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,415,692.46	413,165.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,356,457.63	9,632,414.95
资产总计		159,440,437.57	85,933,545.97
流动负债：			
短期借款		10,000.00	5,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		87,803,843.09	39,826,103.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,218,659.04	1,018,597.92
应交税费		8,790,592.94	2,738,356.45
其他应付款		2,945,731.05	214,779.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		35,779.82	7,339,227.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		232,802.68	
其他流动负债		3,220.18	
流动负债合计		101,040,628.8	56,937,064.17
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		95,726.82	
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			
非流动负债合计		95,726.82	
负债合计		101,136,355.62	56,937,064.17

所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,484,740.00	10,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		614,992.70	601,732.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,739,545.42	3,764,984.86
盈余公积		4,872,015.68	2,772,652.14
一般风险准备			
未分配利润		18,592,788.15	11,657,112.10
所有者权益（或股东权益）合计		58,304,081.95	28,996,481.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		159,440,437.57	85,933,545.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		149,193,252.95	121,891,997.27
其中：营业收入	五、28	149,193,252.95	121,891,997.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,398,340.80	102,286,674.64
其中：营业成本	五、28	107,874,476.36	87,863,480.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	343,167.98	245,006.41
销售费用	五、30	950,744.00	949,850.59
管理费用	五、31	4,631,767.01	3,065,647.48
研发费用	五、32	7,243,590.01	10,048,424.50
财务费用	五、33	354,595.44	114,265.17
其中：利息费用		181,403.62	31,581.18
利息收入		14,178.09	7,472.29

加：其他收益	五、34	2,536,077.09	2,980,289.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	232,624.63	813,246.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-4,925,197.93	-1,073,979.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,763,501.04	-415,462.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,874,914.90	21,909,417.27
加：营业外收入	五、38	343,247.02	49,290.76
减：营业外支出	五、39	125,763.97	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,092,397.95	21,928,708.03
减：所得税费用	五、40	3,345,606.66	2,498,345.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,746,791.29	19,430,362.31
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,746,791.29	19,430,362.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,746,791.29	19,430,362.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,746,791.29	19,430,362.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,746,791.29	19,430,362.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.03	1.90
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.03	1.90

法定代表人：闫茂鲁

主管会计工作负责人：王娇

会计机构负责人：王娇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、4	148,610,964.57	121,818,077.27
减：营业成本	十三、4	106,963,707.40	87,822,497.17
税金及附加		343,051.85	244,591.11
销售费用		950,744.00	949,850.59
管理费用		3,385,217.91	2,942,527.26
研发费用		7,827,827.79	10,048,424.50
财务费用		188,877.28	33,033.22
其中：利息费用		181,403.62	31,581.18
利息收入		14,178.09	7,428.41
加：其他收益		1,943,321.83	2,980,289.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	204,234.86	813,246.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,920,013.93	-1,073,479.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,763,501.04	-415,462.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,415,580.06	22,081,748.06
加：营业外收入		503.54	10.00
减：营业外支出		125,535.95	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,290,547.65	22,051,758.06
减：所得税费用		3,296,912.24	2,498,350.72

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,993,635.41	19,553,407.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,993,635.41	19,553,407.34
（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		20,993,635.41	19,553,407.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		78,656,978.35	93,668,891.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	五、41	12,970,236.02	3,884,586.23
经营活动现金流入小计		91,627,214.37	97,553,478.06
购买商品、接受劳务支付的现金		68,840,167.55	71,074,341.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,996,888.26	4,771,947.77
支付的各项税费		5,802,980.06	4,647,712.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	13,432,824.04	4,110,828.77
经营活动现金流出小计		94,072,859.91	84,604,830.57
经营活动产生的现金流量净额		-2,445,645.54	12,948,647.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		136,191,978.16	49,500,000.00
取得投资收益收到的现金		363,012.49	108,627.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		136,554,990.65	49,608,627.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,377.32	3,668,950.43
投资支付的现金		130,741,978.16	52,490,000.00
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		-839,123.42	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,006,232.06	56,158,950.43
投资活动产生的现金流量净额		6,548,758.59	-6,550,323.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	
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		7,420,000.00	15,520,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41		12,320,000.00
筹资活动现金流入小计		17,620,000.00	27,840,000.00
偿还债务支付的现金		13,210,000.00	13,361,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,606,343.62	9,198,381.18
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			13,821,945.36

筹资活动现金流出小计		14,816,343.62	36,381,676.54
筹资活动产生的现金流量净额		2,803,656.38	-8,541,676.54
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		6,906,769.43	-2,143,352.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,492,772.67	3,636,124.96
六、期末现金及现金等价物余额		8,399,542.10	1,492,772.67

法定代表人：闫茂鲁

主管会计工作负责人：王娇

会计机构负责人：王娇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		77,740,026.01	93,323,931.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,850,105.72	3,879,542.35
经营活动现金流入小计		90,590,131.73	97,203,474.18
购买商品、接受劳务支付的现金		67,211,796.50	70,917,541.79
支付给职工以及为职工支付的现金		5,843,256.82	4,771,947.77
支付的各项税费		5,802,916.43	4,604,465.08
支付其他与经营活动有关的现金		13,286,320.18	4,058,940.77
经营活动现金流出小计		92,144,289.93	84,352,895.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,554,158.20	12,850,578.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,691,978.16	49,500,000.00
取得投资收益收到的现金		334,622.72	108,627.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		135,026,600.88	49,608,627.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,877.32	453,763.43
投资支付的现金		130,741,978.16	55,912,400.00
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		130,806,855.48	56,366,163.43
投资活动产生的现金流量净额		4,219,745.40	-6,757,536.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	
取得借款收到的现金		7,420,000.00	15,520,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		1,690,000.00	13,320,000.00
筹资活动现金流入小计		19,310,000.00	28,840,000.00
偿还债务支付的现金		13,210,000.00	13,361,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,606,343.62	9,198,381.18
支付其他与筹资活动有关的现金			14,821,945.36
筹资活动现金流出小计		14,816,343.62	37,381,676.54
筹资活动产生的现金流量净额		4,493,656.38	-8,541,676.54
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		7,159,243.58	-2,448,634.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,187,490.95	3,636,124.96
六、期末现金及现金等价物余额		8,346,734.53	1,187,490.95

3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配	10,098,000.00						2,099,363.54		-13,622,303.54		-1,424,940.00
1.提取盈余公积							1,971,044.34		-1,971,044.34		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									-1,424,940.00		-1,424,940.00
4.其他	10,098,000.00						128,319.20		-10,226,319.20		
（四）所有者权益内部结转	9,166,740.00			-9,166,740.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	9,166,740.00			-9,166,740.00							
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							-25,439.44				-25,439.44
1.本期提取											
2.本期使用							25,439.44				25,439.44
（六）其他											
四、本年期末余额	30,484,740.00			614,992.70			3,739,545.42	4,872,015.68	18,658,554.82		58,369,848.62

(三) 利润分配								1,955,340.73		-11,075,340.73		-9,120,000.00
1.提取盈余公积								1,955,340.73		-1,955,340.73		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-9,120,000.00		-9,120,000.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	4,200,000.00									-4,200,000.00		
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	4,200,000.00									-4,200,000.00		
(五) 专项储备							2,359,429.39					2,359,429.39
1.本期提取							2,369,522.59					2,369,522.59
2.本期使用							10,093.20					10,093.20
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,200,000.00				601,732.70		3,764,984.86	2,772,652.14		11,534,067.07		28,873,436.77

法定代表人：闫茂鲁

主管会计工作负责人：王娇

会计机构负责人：王娇

（三）利润分配	10,098,000.00							2,099,363.54		-14,057,959.36	-1,860,595.82
1.提取盈余公积								2,099,363.54		-2,099,363.54	
2.提取一般风险准备										-1,424,940.00	-1,424,940.00
3.对所有者（或股东）的分配										-435,655.82	-435,655.82
4.其他	10,098,000.00									-10,098,000.00	
（四）所有者权益内部结转	9,166,740.00				-9,166,740.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	9,166,740.00				-9,166,740.00						
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								-25,439.44			-25,439.44
1.本期提取											
2.本期使用								25,439.44			25,439.44
（六）其他											
四、本年年末余额	30,484,740.00				614,992.70			3,739,545.42	4,872,015.68	18,592,788.15	58,304,081.95

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		股	收益			准备		
一、上年期末余额	6,000,000.00				601,732.70			1,405,555.47	817,311.41		7,379,045.49	16,203,645.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,000,000.00				601,732.70			1,405,555.47	817,311.41		7,379,045.49	16,203,645.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,200,000.00							2,359,429.39	1,955,340.73		4,278,066.61	12,792,836.73
（一）综合收益总额											19,553,407.34	19,553,407.34
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,955,340.73		-11,075,340.73	-9,120,000.00
1.提取盈余公积									1,955,340.73		-1,955,340.73	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-9,120,000.00	-9,120,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	4,200,000.00										-4,200,000.00	

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	4,200,000.00									-4,200,000.00	
（五）专项储备							2,359,429.39				2,359,429.39
1.本期提取							2,369,522.59				2,369,522.59
2.本期使用							10,093.20				10,093.20
（六）其他											
四、本年期末余额	10,200,000.00				601,732.70		3,764,984.86	2,772,652.14		11,657,112.10	28,996,481.80

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

山东生态家园环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由山东生态家园环保工程有限公司变更而来，于2019年5月30日成立，社会信用代码：91370104306927562W。公司注册地址为山东省济南市槐荫区经十路24666号凯旋中心1303、1304室，法定代表人姓名：闫茂鲁，注册资本为叁仟零肆拾捌万肆仟柒佰肆拾元整。

公司的主营业务为农业农村有机废弃物资源化利用工程、农业农村污水综合处理工程、生态环境技术咨询服务和货物销售。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月25日批准报出。

2、 合并报表范围

截止2022年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
鲁茂生态肥业（菏泽）有限公司
山东省鲁茂生态科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表编制基础

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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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。

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、11、应收款项；25、收入。

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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产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。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的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付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买

日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

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，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、16、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

9、金融工具

在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）金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，

其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 金融资产减值

本公司对于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债权投资、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。

在每个资产负债表日，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。

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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。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。

10、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司，与应收账款一致，按照账龄划分组合

11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

12、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

本公司将应收款项按照类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况的预测，编制应收款项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，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	30.00	30.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00

4至5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）。本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，发出时根据实际情况分别采用两种计价方法计价：①为特定项目专门购入的存货，以及能够逐一辨认各批发出和期末所属购进批别的存货，采用个别计价法；

②不能满足①所述条件的存货，采用加权平均法。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

14、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。合同资产确定组合的依据如下：

组合	组合名称	预期信用损失率
合同资产组合 1	完工未结算资产	与应收账款一致
合同资产组合 2	未到期保金	与应收账款一致

15、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(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。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如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。

本公司与合同成本有关的资产，应当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。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；

2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有

者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）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。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。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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司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。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

③与被投资单位之间发生重要交易。

④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机械设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	6	5.00	15.83

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

19、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确

定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

20、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

21、长期待摊费用

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

22、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：在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。

设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体的会计政策如下：

（1）建造合同收入

本公司与客户之间的项目建造合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

（2）提供技术服务

本公司提供的技术服务主要是实施方案的设计和编制，属于服务性行业。本公司将其作为在某一时点确认收入，在公司完成设计方案并通过客户验收后确认收入。

（3）销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。本公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

26、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入

的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

① 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

② 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，

确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

A、租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

B、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a、租赁负债的初始计量金额；
- b、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c、本公司发生的初始直接费用；
- d、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

C、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- a、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；
- b、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- c、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

a、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

b、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

D、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对施工机械和运输设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和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计入当期损益或相关资产成本。

E、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：

- a、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；
- b、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。

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

B、租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

C、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

D、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(3) 售后租回交易

本公司作为卖方及承租人：

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定。2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称“解释 15 号”)，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号)，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

根据公司第二届董事会第六次会议决议，公司对合同资产计提减值的比例进行变更，变更情况如下：

变更概述

变更日期：2022 年 1 月 1 日

变更前后会计估计的介绍：

1) 变更前采取的会计估计

合同资产按类似信用风险特征（账龄）进行组合，对该合同资产的坏账准备的计提比例按照期末余额的 1%进行计提。

2) 变更后采取的会计估计

合同资产按应收账款、应收票据、其他应收款信用风险特征（账龄）进行组合，对合同资产坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、1%、0%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的增值税计征	0%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
鲁茂生态肥业、鲁茂生态科技	20%

2、税收优惠政策及依据

(1) 公司于 2020 年 8 月 17 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202037000256），有效期 3 年。根据相关规定，公司企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴，优惠期为 2020 年 8 月 17 日至 2023 年 8 月 17 日。

(2) 根据《财政部税务总局公告 2021 年第 12 号》的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税 [2016] 36 号附件 3 第一条第 (二十六) 款的规定，对技术转让、技术开发免征增值税优惠。

(4) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税 [2016] 36 号附件 3 第一条第 (十) 款的规定，农业机耕、排灌、病虫害防治、植物保护、农牧保险以及相关技术培训业务，家禽牲畜、水生动物的配种和疾病防治免征增值税优惠。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161.33	161.33
银行存款	8,399,380.77	1,492,611.34
合计	8,399,542.10	1,492,772.67

注：本公司无因抵押、质押或冻结等使用受限制的款项，无存放在境外的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,400,000.00	5,350,000.00
其中：理财产品	1,400,000.00	5,350,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1.按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,771,004.34	100.00	7,045,124.54	6.36	103,725,879.80
其中：账龄组合	110,771,004.34	100.00	7,045,124.54	6.36	103,725,879.80
合计	110,771,004.34	100.00	7,045,124.54	6.36	103,725,879.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1.按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准					

备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,759,164.65	100.00	2,117,181.05	6.67	29,641,983.60
其中：账龄组合	31,759,164.65	100.00	2,117,181.05	6.67	29,641,983.60
合计	31,759,164.65	100.00	2,117,181.05	6.67	29,641,983.60

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款情况： 无。

按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,462,905.95	4,623,145.30	5.00
1 至 2 年	16,625,725.36	1,662,572.54	10.00
2-3 年	438,899.04	131,669.70	30.00
3-4 年	1,223,473.99	611,737.00	50.00
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
合 计	110,771,004.34	7,045,124.54	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2022 年度计提坏账准备金额 4,927,943.49 元，本期无收回或转回坏账准备。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东弘业环保科技有限公司	45,458,829.84	41.04	2,272,941.49
滕州市农业农村局	18,110,360.00	16.35	905,518.00
乐陵市畜牧业发展中心	12,438,360.00	11.23	621,918.00
德州市陵城区畜牧兽医服务中心	12,376,150.00	11.17	752,907.50
鄄城县畜牧服务中心	6,774,264.99	6.12	677,426.50
合计	95,157,964.83	85.91	5,230,711.49

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款： 无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额： 无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	412,892.02	87.68	1,157,671.20	94.71
1 年以上	58,000.00	12.32	64,664.87	5.29
合计	470,892.02	100.00	1,222,336.07	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
山东通益电气设备有限公司	71,214.02	15.12
滕州市锦天农业发展有限公司	60,000.00	12.74
济南欧德瑞机械有限公司	50,000.00	10.62
山东兴标商贸有限公司	49,580.00	10.53
枣庄市三丰工程建设监理有限责任公司	40,000.00	8.49
合计	270,794.02	57.50

(3) 期末账龄超过 1 年的重要预付账款：无。

5、其他应收款

(1) 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	217,159.69	234,182.33
合计	217,159.69	234,182.33

(2) 其他应收款部分：

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	224,610.20	233,235.40
1 年-2 年	4,200.00	9,343.00
2 年-3 年		6,000.00
小 计	228,810.20	248,578.40
减：坏账准备	11,650.51	14,396.07
合 计	217,159.69	234,182.33

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	193,214.20	118,802.40
押金	35,020.00	9,200.00
往来款		120,000.00
投标保证金	576.00	576.00
合 计	228,810.20	248,578.40

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	14,396.07			14,396.07

2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销	2,745.56			2,745.56
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	11,650.51			11,650.51

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
裴绪鑫	备用金	90,000.00	1年以内	39.33	4,500.00
陈伟	备用金	40,000.00	1年以内	17.48	2,000.00
押金	押金	35,020.00	1-2年	15.31	1,961.00
张小文	备用金	20,000.00	1年以内	8.74	1,000.00
杜金华	备用金	18,173.20	1年以内	7.94	908.66
合计	--	203,193.20	--	88.80	10,369.66

(5) 涉及政府补助的应收款项：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

6、存货

(1) 存货分类

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	358,745.41		358,745.41	8,563.00		8,563.00
周转材料	93,732.99		93,732.99			
合同履约成本	178,916.00		178,916.00			
合计	631,394.40		631,394.40	8,563.00		8,563.00

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	10,390,797.60	748,356.31	9,642,441.29	1,871,299.04	251,879.90	1,619,419.14
完工未结算资产	25,363,505.53	1,638,502.32	23,725,003.21	37,147,768.62	371,477.69	36,776,290.93
合计	35,754,303.13	2,386,858.63	33,367,444.50	39,019,067.66	623,357.59	38,395,710.07

(2) 合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动情况：

项 目	变动金额	变动原因
齐河县畜禽粪污及有机废弃物资源化综合利用项目	-24,792,406.37	22年已完工结算
莱州市恒阳畜禽粪污处理工程	10,169,496.20	22年新增完工未结算
合计	-14,622,910.17	--

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
完工未结算资产	371,477.69	1,267,024.63			1,638,502.32
未到期质保金	251,879.90	496,476.41			748,356.31
合计	623,357.59	1,763,501.04			2,386,858.63

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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	本期 计提 减值 准备		
联营企业										
山东省鲁茂生态科技有限公司	3,514,122.84	120,000.00		-198,467.02		-435,655.82			-3,000,000.00	
山东莱科能源生态开发有限公司	148,413.17	900,000.00		96,468.93						1,144,882.10
合计	3,662,536.01	1,020,000.00		-101,998.09		-435,655.82			-3,000,000.00	1,144,882.10

注：2022年10月10日，公司与原参股公司山东省鲁茂生态科技有限公司的股东签订股权收购协议，购买52%的股权，购买后，本公司持有山东省鲁茂生态科技有限公司100%股权，变为本公司全资子公司。购买时山东省鲁茂生态科技有限公司的实缴资本全部为本公司实缴的资金300万元。

9、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,944,527.08	5,520,960.51
固定资产清理		
合计	7,944,527.08	5,520,960.51

固定资产部分：

(1) 固定资产情况

2022年

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,737,329.50	43,160.78	1,874,360.90	169,093.64	38,653.23	6,862,598.05
2.本期增加金额		2,828,809.06	96,451.33	82,246.49	13,158.00	3,020,664.88
(1) 购置		2,811,139.06	96,451.33	72,449.49	11,357.00	2,991,396.88
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加		17,670.00		9,797.00	1,801.00	29,268.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	4,737,329.50	2,871,969.84	1,970,812.23	251,340.13	51,811.23	9,883,262.93
二、累计折旧						
1.期初余额	274,378.28	36,418.60	956,505.89	55,672.47	18,662.30	1,341,637.54
2.本期增加金额	225,023.16	18,496.41	303,451.50	45,263.90	4,863.34	597,098.31
(1) 计提	225,023.16	18,496.41	303,451.50	45,263.90	4,863.34	597,098.31
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	499,401.44	54,915.01	1,259,957.39	100,936.37	23,525.64	1,938,735.85
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						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,237,928.06	2,817,054.83	710,854.84	150,403.76	28,285.59	7,944,527.08
2.期初账面价值	4,462,951.22	6,742.18	917,855.01	113,421.17	19,990.93	5,520,960.51

- (2) 本期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 本期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 本期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (6) 固定资产减值准备：

经测试固定资产未发生减值。

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	租赁资产	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	3,524,565.13	3,524,565.13
2.本期增加金额	420,430.37	420,430.37
(1) 租赁	420,430.37	420,430.37
3.本期减少金额		
(1) 租赁减少		
4.期末余额	3,944,995.50	3,944,995.50
二、累计折旧		
1.期初余额	40,983.32	40,983.32
2.本期增加金额	239,628.02	239,628.02
(1) 计提	239,628.02	239,628.02
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	280,611.34	280,611.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,664,384.16	3,664,384.16
2.期初账面价值	3,483,581.81	3,483,581.81

11、无形资产

项目	经营权	软件	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	6,224,937.94		6,224,937.94
2.本期增加金额		225,343.71	225,343.71
(1) 购置		225,343.71	225,343.71
(2) 政府移交			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,224,937.94	225,343.71	6,450,281.65

二、累计摊销			
1.期初余额	49,280.76		49,280.76
2.本期增加金额	591,369.12	7,771.97	599,141.09
(1) 计提	591,369.12	7,771.97	599,141.09
3.本期减少金额			
4.期末余额	640,649.88	7,771.97	648,421.85
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,584,288.06	217,571.74	5,801,859.80
2.期初账面价值	6,175,657.18		6,175,657.18

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
合同资产减值准备	2,386,858.63	358,028.80	623,357.59	93,503.64
递延收益	5,541,456.20	277,072.81	6,132,825.32	306,641.27
信用减值准备	7,056,775.05	1,057,947.86	2,131,577.12	319,666.57
合计	14,985,089.88	1,693,049.47	8,887,760.03	719,811.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	57,669.97	
合计	57,669.97	

(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

年份	期末金额	期初金额	备注
2027	57,669.97		
合计	57,669.97		--

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
保证借款		5,800,000.00
信用借款	10,000.00	
合计	10,000.00	5,800,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	29,127,174.11	12,000,000.00
材料款	56,463,334.11	27,450,737.88
劳务费	1,376,084.87	34,000.00
设备款	2,024,000.00	
其他		292,364.64
合计	88,990,593.09	39,777,102.52

(2) 重要的账龄超过1年的应付账款：无。

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	2,700.00	
预收工程款		7,619,227.52
预收技术服务费	35,779.82	
合计	38,479.82	7,619,227.52

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
阳谷县畜禽粪污资源化利用整县推进项目	-1,179,379.20	报告期内项目完工
阳谷县 2021 年畜禽粪污资源化利用整县推进项目	-2,283,393.78	报告期内项目完工
巨野县畜禽粪污资源化利用整县推进项目	-3,876,454.54	报告期内项目履约大部分
合计	-7,339,227.52	——

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,018,597.92	5,613,362.74	5,413,301.62	1,218,659.04
离职后福利-设定提存计划		370,388.28	370,388.28	-
辞退福利		-	-	-
一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	1,018,597.92	5,983,751.02	5,783,689.90	1,218,659.04

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,018,597.92	5,162,091.50	4,962,030.38	1,218,659.04
二、职工福利费		141,526.58	141,526.58	-
三、社会保险费		252,532.98	252,532.98	-
其中 医疗保险费(含生育)		235,832.80	235,832.80	-

工伤保险费		16,700.18	16,700.18	-
四、住房公积金		57,211.68	57,211.68	-
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合计	1,018,597.92	5,613,362.74	5,413,301.62	1,218,659.04

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险费		353,702.90	353,702.90	
失业保险		16,685.38	16,685.38	
合计		370,388.28	370,388.28	

17、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,888,251.47	1,319,386.15
应交所得税	3,098,241.67	1,570,422.61
应交城市维护建设税	70,687.50	80,281.58
应交个人所得税	4,023.26	11,161.71
教育费附加	30,294.65	28,264.37
地方教育费附加	20,196.43	25,227.48
地方水利基金	5,049.10	6,732.88
房产税		3,520.94
合计	9,116,744.08	3,044,997.72

18、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,479,128.17	223,918.00
合计	1,479,128.17	223,918.00

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,280,000.00	
押金质保金	104,495.00	
暂垫款	94,633.17	223,918.00

合计	1,479,128.17	223,918.00
----	--------------	------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(3) 期末余额情况：

项目	期末余额	占期末余额的比例 (%)	账龄	款项性质
枣庄中农富源农业有限公司	1,040,000.00	70.31	1 年以内	往来款
候钦堂	190,000.00	12.85	1 年以内	往来款
平阴玫好生物科技有限公司	50,000.00	3.38	1 年以内	往来款
闫福海	36,501.12	2.47	1 年以内	暂垫款
杨明明	31,500.00	2.13	1 年以内	押金
合计	1,348,001.12	91.14		

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	255,584.00	
合计	255,584.00	

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
税额	3,220.18	
合计	3,220.18	

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁土地	3,341,575.10	3,417,988.96
租赁办公室	95,726.82	
合计	3,437,301.92	3,417,988.96

22、递延收益

总体情况列示：

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	6,132,825.32		591,369.12	5,541,456.20	政府补助
合计	6,132,825.32		591,369.12	5,541,456.20	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府移交的资产	6,132,825.32			591,369.12		5,541,456.20	与资产相关
合计	6,132,825.32			591,369.12		5,541,456.20	

23、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)			期末余额
		股东增资	送股	公积金转股	
股份总数	10,200,000.00	1,020,000.00	10,098,000.00	9,166,740.00	30,484,740.00
合计	10,200,000.00	1,020,000.00	10,098,000.00	9,166,740.00	30,484,740.00

注：（1）2021年12月16日，本公司2021年度第四次临时股东大会审议通过《山东生态家园环保股份有限公司股票定向发行说明书》，2022年1月，本公司收到股东的募集资金1020万元，其中102万计入股本，918万计入资本公积，定增后公司的股本变为11,220,000.00股。

（2）2022年4月6日召开的股东大会审议通过，以公司总股本11,220,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股9.0股，每10股派1.27元人民币现金。分红前本公司总股本为11,220,000股，分红后总股本增至21,318,000股。

（3）2022年第三次临时股东大会审议通过，根据公司2022年8月9日披露的2022年半年度报告，公司以权益分派实施时股权登记日分配股数为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4.3股，转增9,166,740.00股，转增后公司股份变为30,484,740.00股。

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	601,732.70	9,180,000.00	9,166,740.00	614,992.70
合计	601,732.70	9,180,000.00	9,166,740.00	614,992.70

注：见实收资本注（1）、（3）

25、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,764,984.86		25,439.44	3,739,545.42
合计	3,764,984.86		25,439.44	3,739,545.42

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,772,652.14	2,099,363.54		4,872,015.68
任意盈余公积				
合计	2,772,652.14	2,099,363.54		4,872,015.68

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,534,067.07	7,379,045.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,534,067.07	7,379,045.49

加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,746,791.29	19,430,362.31
减：提取法定盈余公积	1,971,044.34	1,955,340.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,424,940.00	9,120,000.00
其他	128,319.20	
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转	10,098,000.00	4,200,000.00
期末未分配利润	18,658,554.82	11,534,067.07

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,193,252.95	107,874,476.36	121,891,997.27	87,863,480.49
其他业务				
合计	149,193,252.95	107,874,476.36	121,891,997.27	87,863,480.49

(2) 按产品类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保工程	148,141,464.58	106,770,344.40	119,376,206.33	86,977,447.88
技术服务	446,999.99	193,363.00	2,441,870.94	845,049.29
货物销售	582,288.38	910,768.96	73,920.00	40,983.32
维修服务	22,500.00			
合计	149,193,252.95	107,874,476.36	121,891,997.27	87,863,480.49

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东弘业环保科技有限公司	56,301,404.43	37.74
滕州市农业农村局	27,350,602.20	18.33
巨野县畜牧服务中心	14,276,911.65	9.57
乐陵市畜牧业发展中心	13,068,727.70	8.76
莱州市恒阳畜禽粪污处理有限公司	10,169,496.20	6.82
合计	121,167,142.18	81.22

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,980.40	108,537.17
教育费附加	73,444.60	53,068.82

地方教育费附加	38,971.27	35,379.20
印花税	74,683.69	29,993.20
车船税	3,905.94	3,845.94
房产税	14,083.76	14,083.76
城镇土地使用税	98.32	98.32
合计	343,167.98	245,006.41

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	454,000.00	502,500.00
差旅费		19,861.55
招待费	490,744.00	426,889.04
广告费	6,000.00	600.00
合计	950,744.00	949,850.59

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,140,519.54	705,224.68
交通差旅费	15,435.20	82,311.21
办公费	163,011.67	218,302.79
业务招待费	527,962.62	369,073.55
通讯费	21,688.35	32,225.41
折旧	573,797.34	444,679.21
无形资产摊销	591,369.12	
使用权资产折旧	157,661.39	
汽车费用	415,210.53	356,662.09
福利费	210,605.51	124,198.89
中介机构费	386,471.85	365,177.47
咨询服务费	137,136.54	266,673.88
基地建设维护费	132,115.00	
培训费	14,360.76	12,095.71
房屋租赁费		41,556.43
专利费	47,528.30	16,415.00
其他	96,893.29	31,051.16
合计	4,631,767.01	3,065,647.48

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,587,791.72	2,234,676.40
材料	5,111,506.26	6,961,059.02

折旧及摊销	1,273.17	
外部研发	500,000.00	
其他费用	43,018.86	852,689.08
合计	7,243,590.01	10,048,424.50

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	181,403.62	31,581.18
减：利息收入	14,178.09	7,472.29
汇兑损失		
减：汇兑收益		
业务手续费	9,703.82	9,232.45
未确认融资费用	177,666.09	80,923.83
合计	354,595.44	114,265.17

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
挂牌补助	250,000.00	2,500,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	17,354.51	83,089.94	与收益相关
研发补贴	230,000.00	41,000.00	与收益相关
人才补助		250,000.00	与收益相关
领军人才	1,300,000.00		与收益相关
鄆城基地	591,369.12		与资产相关
税费退还	45,967.32		与收益相关
其他	101,386.14	6,200.00	与收益相关
合计	2,536,077.09	2,980,289.94	

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法下长投投资收益	-101,998.09	704,619.12
理财收益	334,622.72	108,627.19
合计	232,624.63	813,246.31

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,925,197.93	-1,073,979.53
合计	-4,925,197.93	-1,073,979.53

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

合同资产减值损失	-1,763,501.04	-415,462.08
合计	-1,763,501.04	-415,462.08

38、营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非同一控制下负商誉	337,742.88	337,742.88	10.00	10.00
政府补助			49,280.76	49,280.76
其他	5,504.14	5,504.14		
合计	343,247.02	343,247.02	49,290.76	49,290.76

39、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	57,552.29	57,552.29		
捐赠	13,841.34	13,841.34	30,000.00	30,000.00
其他	54,370.34	54,370.34		
合计	125,763.97	125,763.97	30,000.00	30,000.00

40、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	4,318,844.65	2,998,333.24
递延所得税费用	-973,237.99	-499,987.52
合计	3,345,606.66	2,498,345.72

(2) 会计利润到所得税的调整

项目	本期发生额
利润总额	24,092,397.95
按法定税率计算的所得税费用	3,613,859.69
子公司适用不同税率的影响	11,561.26
调整以前期间所得税的影响	662,047.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,489.70
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	-1,081,402.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,669.97
其他	12,380.57
所得税费用	3,345,606.66

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,178.09	7,472.29
收到的财政等行政补贴及奖励	1,898,713.92	2,827,089.94
保证金	10,750,315.00	1,050,024.00
往来款	307,029.01	
合计	12,970,236.02	3,884,586.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费、账户管理费	9,703.82	9,232.45
费用	2,818,120.22	2,984,169.81
保证金	10,605,000.00	1,045,600.00
往来款		71,826.51
合计	13,432,824.04	4,110,828.77

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		12,320,000.00
合计		12,320,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		13,821,945.36
合计		13,821,945.36

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,746,791.29	19,430,362.31
加：信用减值损失	4,925,197.93	1,073,979.53
资产减值准备	1,763,501.04	415,462.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	590,594.76	444,679.21
使用权资产折旧	239,628.02	40,983.32
无形资产摊销	599,141.09	49,280.76
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少（增加以“－”号填列）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	359,069.71	78,381.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-232,624.63	-813,246.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-973,237.99	-499,987.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-
存货的减少（增加以“－”号填列）	314,806.51	-30,392,926.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-84,276,160.09	-14,585,511.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	53,860,829.14	35,298,924.27
其他	-363,182.32	2,408,266.81
经营活动产生的现金流量净额	-2,445,645.54	12,948,647.49
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	8,399,542.10	1,492,772.67
减：现金的期初余额	1,492,772.67	3,636,124.96
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	6,067,646.01	-2,143,352.29

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,399,542.10	1,492,772.67
其中：库存现金	161.33	161.33
可随时用于支付的银行存款	8,399,380.77	1,492,611.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,399,542.10	1,492,772.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、所有权或使用权受到限制的资产：无。

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在

不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

2、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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的长期银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，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。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在外汇风险，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、银行存款以及未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、合并范围的变更

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

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
山东省鲁茂生态科技有限公司	2022年10月10日	0.00	52%	购买	2022年10月10日	实际控制	1,182,674.52	453,394.52

(2) 合并成本及商誉

合并成本	山东省鲁茂生态科技有限公司
现金	0.00

合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	337,742.88
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	- 337,742.88

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山东省鲁茂生态科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	839,123.42	839,123.42
应收款项	2,334,660.00	2,334,660.00
存货	937,637.91	937,637.91
固定资产	22,176.10	22,176.10
负债：		
应付款项	360,198.73	360,198.73
净资产	3,773,398.70	3,773,398.70
减：少数股东权益	- 337,742.88	
取得的净资产	3,435,655.82	3,773,398.70

(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

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
山东省鲁茂生态科技有限公司	3,435,655.82	3,435,655.82	0.00	账面价值	0.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
鲁茂生态肥业（菏泽）有限公司	菏泽市	菏泽市	100.00		100.00	设立
山东省鲁茂生态科技有限公司	济南市	济南市	100.00		100.00	收购

2、在合营安排或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东莱科能源生态开发有限公司	济南市	济南市	技术服务	49%		权益法

九、关联方及关联交易

1、本企业的最终控制方

序号	关联方	与本企业关系
1	闫茂鲁	持股72%的股东，控股股东，实际控制人，公司董事长、总经理

2、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	宋学文	持股 5%以上股东，董事、副总经理
2	唐龙翔	持股 5%以上股东，董事、副总经理、董秘
3	闫桂松	董事
4	王娇	董事
5	苏秀秀	监事
6	陈志宏	监事
7	闫茂强	监事
8	寇东霞	实际控制人闫茂鲁的配偶
9	山东省鲁茂生态科技有限公司	原参股公司，现子公司
10	山东莱科能源生态开发有限公司	本公司的参股公司、实际控制人担任法人的企业

3、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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东莱科能源生态开发有限公司	采购设备	2,760,000.00	

出售商品/提供劳务情况：无。

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借：无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,583,828.35	1,340,992.58

(6) 其他偶发性关联交易：无。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东莱科能源生态开发有限公司	2,024,000.00	
其他应付款	闫茂鲁	5,058.58	2,594.50
其他应付款	唐龙翔	2,097.00	71,270.58
其他应付款	宋学文	14,637.47	65,378.03
合计		2,045,793.05	139,243.11

十、承诺及或有事项

1、重大财务承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据公司 2023 年第二届董事会第六次董事会会议和第二届监事会第四次会议决议，公司目前总股本为 30,484,740 股，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 15,242,370.00 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

十二、其他重要事项

截至本报告出具日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,714,164.34	100.00	7,039,440.54	6.36	103,674,723.80
其中：账龄组合	110,714,164.34	100.00	7,039,440.54	6.36	103,674,723.80
关联方组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	110,714,164.34	100.00	7,039,440.54	6.36	103,674,723.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,759,164.65	100.00	2,117,181.05	6.67	29,641,983.60
其中：账龄组合	31,759,164.65	100.00	2,117,181.05	6.67	29,641,983.60
关联方组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,759,164.65	100.00	2,117,181.05	6.67	29,641,983.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

本公司无此类事项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	92,462,905.95	4,623,145.30	5.00
1至2年	16,568,885.36	1,656,888.54	10.00
2至3年	438,899.04	131,669.71	30.00
3至4年	1,223,473.99	611,737.00	50.00
4至5年	20,000.00	16,000.00	80.00
合计	110,714,164.34	7,039,440.55	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提的坏账准备金额为 4,922,259.49 元。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况：

本公司无此类事项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东弘业环保科技有限公司	45,458,829.84	41.04	2,272,941.49
滕州市农业农村局	18,110,360.00	16.35	905,518.00
乐陵市畜牧业发展中心	12,438,360.00	11.23	621,918.00
德州市陵城区畜牧兽医服务中心	12,376,150.00	11.17	752,907.50
鄄城县畜牧服务中心	6,774,264.99	6.12	677,426.50
合计	95,157,964.83	85.91	5,230,711.49

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司无此类事项。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本公司无此类事项。

2、其他应收款

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	690,059.09	638,122.33
合计	690,059.09	638,122.33

其他应收款部分

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	224,610.20	636,675.40
1 年-2 年	477,099.40	9,343.00
2 年-3 年		6,000.00
小 计	701,709.60	652,018.40
减：坏账准备	11,650.51	13,896.07
合计	690,059.09	638,122.33

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	193,214.20	522,242.40
押金	35,020.00	9,200.00
未收回的投资款		120,000.00
投标保证金	576.00	576.00
暂借款	472,899.40	
合 计	701,709.60	652,018.40

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	13,896.07			13,896.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,245.56			2,245.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	11,650.51			11,650.51

(4) 其他应收款期末余额较大单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鲁茂生态肥业(菏泽)有限公司	暂借款	472,899.40	1-2年	67.39	
裴绪鑫	备用金	90,000.00	1年以内	12.83	4,500.00
陈伟	备用金	40,000.00	1年以内	5.70	2,000.00
押金	押金	35,020.00	1-2年	4.99	1,961.00
张小文	备用金	20,000.00	1年以内	2.85	1,000.00
合计		657,919.40		93.76	9,461.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营企业投资	1,144,882.10		1,144,882.10	3,662,536.01		3,662,536.01
合计	7,144,882.10		7,144,882.10	6,662,536.01		6,662,536.01

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	本期宣告分配的现金股利
鲁茂生态肥业(菏泽)有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00			
山东省鲁茂生态科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00			
合计		6,000,000.00		6,000,000.00			

(2) 对合营联营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	本期计提减值准备	其他			
联营企业												
山东莱科能源生态开	148,413.17	900,000.00		96,468.93							1,144,882.10	

发有限公司										
合计	148,413.17	900,000.00		96,468.93						1,144,882.10

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,610,964.57	105,580,006.95	121,818,077.27	87,822,497.17
其他业务				
合计	148,610,964.57	105,580,006.95	121,818,077.27	87,822,497.17

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-101,998.09	704,619.12
理财收入	306,232.95	108,627.19
合计	204,234.86	813,246.31

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

(1)根据中国证监会《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(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号,本公司非经常性损益如下:

项目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,536,077.09	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	337,742.88	
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	334,622.72	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,259.83	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	358,618.45	
23. 少数股东权益影响额		
合计	2,729,564.41	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	54.17	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	47.04	0.89	0.89

山东生态家园环保股份有限公司（公章）

二〇二三年四月二十五日

附：

第十一节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

山东生态家园环保股份有限公司

董事会

2023年4月26日