



明峰环保
NEEQ:839853

黑龙江省明峰环保科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	66

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、明峰环保	指	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司
大庆油田	指	大庆油田石油管理局和/或大庆石油有限责任公司
股东大会	指	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司股东大会
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
三会	指	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
董事会	指	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《黑龙江省明峰环保科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	黑龙江省明峰环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HLJ Mingfeng Environment Protection Science And Technology Co.,Ltd MFHB		
法定代表人	张洪文	成立时间	2010年10月20日
控股股东	控股股东为（高峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高峰），一致行动人为（张忠侠）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-46 水的生产和供应业-462 污水处理及其再生利用-4620 污水处理及其再生利用		
主要产品与服务项目	污水处理设备及特种微生物菌剂		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	明峰环保	证券代码	839853
挂牌时间	2016年11月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	56,600,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	哈尔滨市香坊区赣水路56号		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜晓玉	联系地址	黑龙江省大庆市让胡路区大庆经济技术开发区长信街11号
电话	0459-4199319	电子邮箱	335435426@qq.com
传真	0459-4199319		
公司办公地址	黑龙江省大庆市让胡路区大庆经济技术开发区长信街11号	邮政编码	163161
公司网址	www.hljmfhb.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91230600560635741B		
注册地址	黑龙江省大庆市让胡路区大庆经济技术开发区长信街11号		
注册资本（元）	56,600,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司自成立以来,一直专注于石油领域的污水处理技术开发、应用、服务及相关专业生产设备的生产和销售。属于污水处理及再生利用行业。公司通过多年的市场调研和自主研发,逐渐积累了独有的专利技术和经验。同时,公司非常重视提高自身的服务水平及提供系统化、整体解决方案的能力,通过为客户设计、提供整体解决方案来满足客户的需求。公司主要目标客户集中于大庆油田,重点解决高寒地区污水处理问题。同时目前在胜利油田、辽河油田等地设立销售办事处,负责区域性的技术、品牌、产品的推广与销售,逐步扩大国内市场份额。公司收入来源包括直接销售产品、设备,提供技术服务、整体解决方案等。

(一) 公司盈利模式

公司的盈利主要通过以下方式实现:1、直接销售污水处理设备、配件及系统集成。针对客户需要,为客户设计系统方案,然后根据设计,采购原辅材料进行设备生产与系统集成,并在客户现场安装、调试,将通过验收的整套设备及系统销售给客户,获取收益。2、为客户提供水处理技术服务及污泥无害化、减量化处理技术服务。接受客户委托,提供专业污水处理服务及污泥无害化、减量化处理服务,通过收取处理费等方式获取利润。在公司发展成熟并具备一定规模及市场知名度以后,适时将通过向客户提供“方案设计、工程承包、运营维护”的综合服务方式于一体的综合盈利模式。

(二) 研发模式

采用自主研发与产学研相结合的研发模式。一方面注重吸收水处理领域的前沿技术,与高校深入开展技术研发;另一方面,公司设有技术研发中心,配备了专职研究人员研发水处理新技术并进行产品系列开发、实验。攻克了高寒地区油田采出的三元、二元、高含聚高粘度含油污水处理的难题及污泥减量化、无害化处理解决方案。

(三) 采购模式

公司根据客户的不同要求,按照项目设计图纸在市场上公开询价采购,即在询价或招标的基础上,综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素,对供应商进行严格考察和认真筛选,并与一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系,以确保产品质量,并有效地控制采购成本。

(四) 生产模式

公司生产以设计部提供的设计图纸为指导,根据客户现场施工工艺及场地条件,权衡生产任务与制造周期。由车间进行生产、组装。为提高效率、降低成本,部分附加值比较低的配套设备,向外合作厂提供设计图纸、技术标准与要求,委托生产或采购的方式保障供应。集成信息控制系统运达客户所在地后,进行施工安装,集成整套装置。最后根据装置功能进行联动试验,检验生产质量。

(五) 销售模式

公司销售部负责市场开发及销售。在初步了解客户需求后,公司销售代表及技术支持人员与目标客户进行全面对接、充分交流,深度挖掘客户需求。在全面地了解用户需求后,提供设计方案,取得合作意向或通过招投标的方式进行竞标、投标。对于规模较小的项目或服务合同,公司直接提供技术方案以满足客户需求,通过议价方式签订合同;对于规模较大的项目或服务合同,公司一般通过招投标方式获得。公司按照约定完成产品设计、生产和安装调试,客户依据合同完成验收付款。公司销售策略明确、清晰,主要目标客户集中于大庆油田,重点解决高寒地区污水处理问题。公司目标客户具有较大的业务需求并有相对较高的产品和服务要求标准,由于公司产品对于油田污水处理具有技术领先性及专业性,可以避免与相对低端的企业进行激烈的市场竞争,从而与大规模忠诚客户建立并保持长久的合作关系。

报告期内,公司商业模式没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二）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
详细情况	2022年认定为“高新技术企业”（三年一认定）；2023年认定为“科技型中小企业”（一年一认定）

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	-	-	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-508,397.51	-3,973,935.20	87.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-733,680.37	-3,973,935.20	81.54%
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）	-2.75%	11.40%	-
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）	-3.97%	11.40%	-
基本每股收益	-0.01	-0.07	85.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	21,185,485.58	30,849,556.34	-31.33%
负债总计	2,959,113.95	12,114,787.20	-75.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,226,371.63	18,734,769.14	-2.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.32	0.33	-3.03%
资产负债率%（母公司）	13.97%	39.27%	-
资产负债率%（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	6.58	2.38	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量	384,705.81	1,651,763.33	-76.71%

净额			
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-31.33%	9.13%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	214,782.01	1.01%	175,512.20	0.57%	22.37%
应收票据					
应收账款	543,385.88	2.56%	11,776,548.36	38.17%	-95.39%
预付账款	3,374,844.67	15.93%	2,213,771.48	7.18%	52.45%
其他应收款	5,302,651.39	25.03%	5,150,708.39	16.70%	2.95%
其他流动资产	428,570.37	2.02%	366,307.71	1.19%	17.00%
存货	9,609,995.19	45.36%	9,131,730.11	29.60%	5.24%
固定资产	1,711,256.07	8.08%	2,034,978.09	6.60%	-15.91%
在建工程					
递延所得税资产					
应付账款	303,008.00	1.43%	9,082,270.69	29.44%	-96.66%
应付职工薪酬	156,452.39	0.74%	231,737.95	0.75%	-32.49%
应交税费	166.09	0.00%	1,291.09	0.00%	-87.14%
其他应付款	2,254,436.67	10.64%	2,554,436.67	8.28%	-11.74%
预收账款	245,050.80	1.16%	245,050.80	0.79%	-

项目重大变动原因:

- 1、货币资金增加了 22.37%，主要原因是本期收回质保金款项。
- 2、本期应收账款减少了 95.39%，主要原因是本期内收回上期末未收回的应收账款所致。
- 3、本期固定资产同比减少了 41.21%，主要原因是本期固定资产计提折旧造成减少。
- 4、预付账款本期增加了 52.45%，主要原因是报告期内双一联项目大量采购原材料。
- 5、本期应付账款同比减少了 96.66%，主要原因是报告期内十厂朝二联项目气浮装置款项已付，上年年末采购十厂朝二联气浮装置款项未付所致。
- 6、本期应付职工薪酬同比减少了 32.49%，主要原因是本期支付上年年末未及时发放工资所致。
- 7、本期应交税费同比减少了 87.14%，主要原因是将本期进项税额调制到其他流动资产所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	-	-	-	-	-
营业成本	-	-	-	-	-
毛利率	-	-	-	-	-
销售费用	110,395.45	-	137,959.44	-	-19.98%
管理费用	652,176.32	-	1,341,841.5	-	-51.40%
研发费用	1,628,098.25	-	1,296,241.38	-	25.60%
经营活动产生的现金流量净额	384,705.81	-	1,651,763.33	-	-76.71%
投资活动产生的现金流量净额	17,000.00	-	0.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-362,436.00	-	0.00	-	100.00%

项目重大变动原因:

- 1、本期管理费用同比减少了 51.40%，主要原因是报告期内固定资产折旧完毕所致。
- 2、本期经营活动产生的现金流量净额同比减少了 76.71%，主要原因是上年同期有收到税费返还所致。
- 3、本期投资活动产生的现金流量净额同比增加了 100.00%，主要原因是本期处置固定资产所致。
- 4、本期筹资活动产生的现金流量净额同比增加了 100.00%，主要原因是报告期内新增借款，而上期无借款所致。。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终遵循“质量就是生命”的核心价值观，以优质的产品服务客户。2022年上半年公司积极履行社会责任，推动公司与社会各界的广泛沟通和交流，促进公司持续健康发展。公司始终努力履行作为企业的社会责任，把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在经股东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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
其他	300,000.00	300,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该关联交易是付给张忠侠的房租，属于正常业务，是公司业务持续稳定发展及经营的正常需要，是合理的、必要的，不存在损害公司和股东利益的情形，对公司未来的财务状况 和经营成果有积极影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月25日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年7月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争。本公司控股股东、实际控制人向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》承诺如下：

1、本人郑重声明，截至本承诺函签署日，本人未持有其他任何从事与明峰环保主营业务可能产生同业竞争的企业的股份、股权或在竞争企业拥有任何权益，亦未在任何与明峰环保及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任人员或核心技术人员。

2、在本人作为明峰环保实际控制人期间，本人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与明峰环保及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与明峰环保及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人不以任何方式直接或间接从事与明峰环保及其子公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。

3、在本人作为明峰环保实际控制人期间，如明峰环保及其子公司进一步拓展其业务范围，本人将不与明峰环保及其子公司拓展后的业务相竞争；可能与明峰环保及其子公司拓展后的业务产生竞争的，本人在收到明峰环保通知后采取以下任一方式解决与明峰环保的竞争问题：A 停止与明峰环保及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；B 将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到明峰环保及其子公

司来经营；C 将相竞争的业务转给无关联的第三方；D 立即辞去明峰环保董事职务。

4、在本人作为明峰环保实际控制人期间，如本人有任何从事、参与可能与明峰环保的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人应立即将上述商业机会通知明峰环保，在通知所指定的合理期间内，明峰环保做出愿意利用该商业机会的肯定答复后，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本人或任何独立第三方的条件给予明峰环保，如明峰环保未作出愿意利用该商业机会的肯定答复且本人拟利用该商业机会的，本人将立即辞去董事职务。

5、如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给明峰环保造成的所有直接或间接损失。

6、本承诺函在本人作为明峰环保实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。

二、不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺

本人作为黑龙江省明峰环保科技股份有限公司（以下简称“明峰环保”）的实际控制人，关于不存在占用明峰环保资金事项，作出承诺如下：

（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的企业不存在占用明峰环保及其子公司资金的情况；

（2）本人承诺，本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用明峰环保及其子公司资金，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的企业与明峰环保发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人愿意承担相应的法律责任；

（3）如果明峰环保及子公司因历史上存在的与本人及本人控制的企业资金往来行为而受到处罚的，由本人承担赔偿责任。

截至本报告披露时，不存在违反承诺的情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,145,520	46.1935%	0	26,145,520	46.1935%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,471,302	16.7337%	2,492,522	11,963,824	21.1374%	
	董事、监事、高管	1,011,725	1.7900%	0	1,011,725	1.7900%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,454,480	53.8065%	0	30,454,480	53.8065%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,923,908	35.2013%	7,477,568	27,401,476	48.4126%	
	董事、监事、高管	2,468,043	4.3600%	0	2,468,043	4.3600%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		56,600,000	-	0	56,600,000	-	
普通股股东人数							37

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	高峰	27,131,210	9,970,090	37,101,300	65.55%	27,401,476	9,699,824	0	0
2	王淑芬	3,084,700	0	3,084,700	5.45%	2,313,525	771,175	0	0
3	张忠侠	2,264,000	0	2,264,000	4.00%	0	2,264,000	0	0
4	姜泳	2,264,000	0	2,264,000	4.00%	0	2,264,000	0	0
5	张芸	2,264,000	0	2,264,000	4.00%	0	2,264,000	0	0
6	石永芹	1,061,250	0	1,061,250	1.87%	0	1,061,250	0	0
7	付国	769,660	0	769,660	1.36%	577,320	192,340	0	0

	盛								
8	赵慧	707,500	0	707,500	1.25%	0	707,500	0	0
9	黄丽	566,000	0	566,000	1.00%	0	566,000	0	0
9	郭阳	566,000	0	566,000	1.00%	0	566,000	0	0
9	王胜芳	566,000	0	566,000	1.00%	0	566,000	0	0
9	张翀	566,000	0	566,000	1.00%	0	566,000	0	0
9	周长昱	566,000	0	566,000	1.00%	0	566,000	0	0
9	王超岭	566,000	0	566,000	1.00%	0	566,000	0	0
	合计	42,942,320	-	52,912,410	93.48%	30,292,321	22,620,089	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：张忠侠系高峰之配偶；姜泳系王淑芬之子；前十名股东，除上述关联关系外，不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高峰	董事	男	1971年8月	2022年11月1日	2025年10月31日
张洪文	董事、总经理	男	1968年3月	2022年11月1日	2025年10月31日
王淑芬	董事、董事长	女	1950年1月	2022年11月1日	2025年10月31日
姜晓玉	董事、财务总监、董秘	女	1971年3月	2022年11月1日	2025年10月31日
白延玲	董事	女	1973年10月	2022年11月1日	2025年10月31日
李广超	监事会主席	男	1984年6月	2022年11月1日	2025年10月31日
潘兵	监事	女	1984年7月	2022年11月1日	2025年10月31日
张红欣	监事	女	1983年7月	2022年11月1日	2025年10月31日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	2	2
生产人员	3	3
销售人员	3	3

技术人员	3	3
财务人员	2	2
采购人员	1	1
工程项目人员	2	2
安全监察人员	2	2
员工总计	18	18

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	214,782.01	175,512.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	543,385.88	11,776,548.36
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	3,374,844.67	2,213,771.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	5,302,651.39	5,150,708.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	9,609,995.19	9,131,730.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	428,570.37	366,307.71
流动资产合计		19,474,229.51	28,814,578.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(七)	1,711,256.07	2,034,978.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(八)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,711,256.07	2,034,978.09
资产总计		21,185,485.58	30,849,556.34
流动负债:			
短期借款			
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	六、(九)	303,008.00	9,082,270.69
预收款项	六、(十)	245,050.80	245,050.80
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十一)	156,452.39	231,737.95
应交税费	六、(十二)	166.09	1,291.09
其他应付款	六、(十三)	2,254,436.67	2,554,436.67
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			
其他流动负债			
流动负债合计		2,959,113.95	12,114,787.20
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			
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			
负债合计		2,959,113.95	12,114,787.20
所有者权益：			
股本	六、（十四）	56,600,000.00	56,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十五）	152,581.81	152,581.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十六）	427,533.23	427,533.23
一般风险准备			
未分配利润	六、（十七）	-38,953,743.41	-38,445,345.90
归属于母公司所有者权益合计		18,226,371.63	18,734,769.14
少数股东权益			
所有者权益合计		18,226,371.63	18,734,769.14
负债和所有者权益总计		21,185,485.58	30,849,556.34

法定代表人：张洪文

主管会计工作负责人：姜晓玉

会计机构负责人：姜晓玉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		0.00	0.00
其中：营业收入		0.00	-
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,461,230.28	2,782,117.29
其中：营业成本			
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	六、(十八)	6,803.37	3,006.40
销售费用	六、(十九)	110,395.45	137,959.44
管理费用	六、(二十)	652,176.32	1,341,841.50
研发费用	六、(二十一)	1,628,098.25	1,296,241.38
财务费用	六、(二十二)	63,756.89	3,068.57
其中：利息费用		64,444.00	5,480.14
利息收入		687.11	2,768.57
加：其他收益	六、(二十三)	255,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(二十五)	9,544.21	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十四)	1,687,794.11	-1,343,315.18

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-508,391.96	-4,125,432.47
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、（二十六）	5.55	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-508,397.51	-4,175,432.47
减：所得税费用	六、（二十七）		-201,497.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-508,397.51	-3,973,935.20
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）			
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）			
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		-508,397.51	-3,973,935.20
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		-508,397.51	-3,973,935.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.07

法定代表人：张洪文

主管会计工作负责人：姜晓玉

会计机构负责人：姜晓玉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,682,446.34	1,468,150.53
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			1,161,582.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	5,698,757.94	3,114,823.79
经营活动现金流入小计		18,381,204.28	5,744,557.05
购买商品、接受劳务支付的现金		9,831,602.08	1,544,886.16
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		615,721.99	457,475.07
支付的各项税费		3,743.24	1,256.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	7,545,431.16	2,089,175.89
经营活动现金流出小计		17,996,498.47	4,092,793.72
经营活动产生的现金流量净额		384,705.81	1,651,763.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,000.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		17,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,362,436.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,362,436.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-362,436.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		39,269.81	1,651,763.33
加：期初现金及现金等价物余额		175,512.20	877,382.34
六、期末现金及现金等价物余额		214,782.01	2,529,145.67

法定代表人：张洪文

主管会计工作负责人：姜晓玉

会计机构负责人：姜晓玉

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

黑龙江省明峰环保科技股份有限公司

财务报表附注

2023年6月30日

(单位:人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司概况

黑龙江省明峰环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”),2010年10月20日成立。取得大庆市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照,统一社会信用代码:91230600560635741B;

注册地:黑龙江省大庆市让胡路区大庆经济技术开发区长信街11号;

法定代表人:张洪文;

注册资本:(人民币)伍仟陆佰陆拾万圆整;

公司类型:股份有限公司;

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码839853;

(二)历史沿革

本公司初始注册资本530万元,由股东以货币资金的形式一次性投入,于2010年10月12日经大庆金兴会计师事务所有限公司出具的金兴会验字[2010]第029号验资报告确认。法定代表人:宋利宏。

股东持股情况如下:

单位:万元

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
高峰	货币资金	371.00	371.00	70.00%
冯明良	货币资金	159.00	159.00	30.00%
合计		530.00	530.00	100.00%

根据2013年03月11日股东会决议,本次决议申请增加注册资本(实收资本)人民币480万元,由股东高峰、冯明良于2013年03月11日之前一次缴足,于2013年03月11日经大庆金丰源会计师事务所出具的金丰源会验字[2013]第008号验资报告确认。执行事务合伙人:张勇翔。

变更后股东持股情况如下:

单位:万元

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
高峰	货币资金	707.00	707.00	70.00%
冯明良	货币资金	303.00	303.00	30.00%
合计		1,010.00	1,010.00	100.00%

根据2016年6月3日股东会决议,申请登记的注册资本为人民币5660万元,由全体股东与2016年

3月19日之前缴足,本次出资为第2期出资,出资额为人民币4650万元。于2016年03月19日经黑龙江立信会计师事务所有限公司出具的龙立会师验字(2016)第001号验资报告确认。执行事务合伙人:刘淑华。

变更后股东持股情况如下:

单位:万元

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
高峰	货币资金	1,949.52	1,949.52	41.93%
冯明良	货币资金	694.01	694.01	14.92%
王淑芬	货币资金	308.47	308.47	6.63%
王胜芳	货币资金	56.60	56.60	1.22%
张忠侠	货币资金	226.40	226.40	4.87%
张翀	货币资金	56.60	56.60	1.22%
王永霞	货币资金	30.00	30.00	0.65%
黄丽	货币资金	56.60	56.60	1.22%
赵丽丽	货币资金	30.00	30.00	0.65%
周亮	货币资金	56.60	56.60	1.22%
周长昱	货币资金	56.60	56.60	1.22%
郭阳	货币资金	56.60	56.60	1.22%
石永芹	货币资金	106.13	106.13	2.28%
曹秀英	货币资金	10.19	10.19	0.22%
刘香利	货币资金	19.81	19.81	0.43%
王淑莲	货币资金	9.91	9.91	0.21%
褚红岩	货币资金	10.19	10.19	0.22%
邓娜	货币资金	30.00	30.00	0.65%
左丽艳	货币资金	30.00	30.00	0.65%
姜泳	货币资金	226.40	226.40	4.87%
王超岭	货币资金	56.60	56.60	1.22%
张芸	货币资金	226.40	226.40	4.87%
冯明根	货币资金	4.53	4.53	0.10%
付国盛	货币资金	76.98	76.98	1.66%
高伟	货币资金	35.66	35.66	0.77%
赵慧	货币资金	70.75	70.75	1.52%
张洪文	货币资金	1.92	1.92	0.04%
刘娟	货币资金	18.68	18.68	0.40%
白延玲	货币资金	16.98	16.98	0.37%

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
李广超	货币资金	1.92	1.92	0.04%
刘兆复	货币资金	1.92	1.92	0.04%
高立	货币资金	27.17	27.17	0.58%
唐玉成	货币资金	17.55	17.55	0.38%
何凤	货币资金	11.32	11.32	0.24%
姜晓玉	货币资金	18.68	18.68	0.40%
吴晓立	货币资金	1.02	1.02	0.02%
杨建娟	货币资金	19.81	19.81	0.43%
李娟	货币资金	21.51	21.51	0.46%
合计		4,650.00	4,650.00	100.00%

根据2016年6月19日创立大会暨第一次临时股东大会决议和整体变更后章程的规定，申请登记的注册资本为人民币5660万元，净资产折合为注册资本（股本）5660万元。于2016年06月19日经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2016]京会兴验字第08010060号验资报告确认。执行事务合伙人：王全洲。

变更后股东持股情况如下：

单位：万元

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
高峰	货币资金	2,656.52	2,656.52	46.94%
冯明良	货币资金	997.01	997.01	17.62%
王淑芬	货币资金	308.47	308.47	5.45%
王胜芳	货币资金	56.60	56.60	1.00%
张忠侠	货币资金	226.40	226.40	4.00%
张翀	货币资金	56.60	56.60	1.00%
王永霞	货币资金	30.00	30.00	0.53%
黄丽	货币资金	56.60	56.60	1.00%
赵丽丽	货币资金	30.00	30.00	0.53%
周亮	货币资金	56.60	56.60	1.00%
周长昱	货币资金	56.60	56.60	1.00%
郭阳	货币资金	56.60	56.60	1.00%
石永芹	货币资金	106.13	106.13	1.88%
曹秀英	货币资金	10.19	10.19	0.18%
刘香利	货币资金	19.81	19.81	0.35%
王淑莲	货币资金	9.91	9.91	0.18%
褚红岩	货币资金	10.19	10.19	0.18%

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
邓娜	货币资金	30.00	30.00	0.53%
左丽艳	货币资金	30.00	30.00	0.53%
姜泳	货币资金	226.40	226.40	4.00%
王超岭	货币资金	56.60	56.60	1.00%
张芸	货币资金	226.40	226.40	4.00%
冯明根	货币资金	4.53	4.53	0.08%
付国盛	货币资金	76.98	76.98	1.36%
高伟	货币资金	35.66	35.66	0.63%
赵慧	货币资金	70.75	70.75	1.25%
张洪文	货币资金	1.92	1.92	0.03%
刘娟	货币资金	18.68	18.68	0.33%
白延玲	货币资金	16.98	16.98	0.30%
李广超	货币资金	1.92	1.92	0.03%
刘兆复	货币资金	1.92	1.92	0.03%
高立	货币资金	27.17	27.17	0.48%
唐玉成	货币资金	17.55	17.55	0.31%
何凤	货币资金	11.32	11.32	0.20%
姜晓玉	货币资金	18.68	18.68	0.33%
吴晓立	货币资金	1.02	1.02	0.02%
杨建娟	货币资金	19.81	19.81	0.35%
李娟	货币资金	21.51	21.51	0.38%
合计		5,660.00	5,660.00	100.00%

2020年11月18日，周亮通过交易平台转让其持有的本公司股权566,000.00股，高峰通过交易平台购入566,000.00股。

变更后股东持股情况如下：

单位：万元

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
高峰	货币资金	2,713.12	2,713.12	47.93%
冯明良	货币资金	997.01	997.01	17.62%
王淑芬	货币资金	308.47	308.47	5.45%
王胜芳	货币资金	56.60	56.60	1.00%
张忠侠	货币资金	226.40	226.40	4.00%
张翀	货币资金	56.60	56.60	1.00%

投资方	出资方式	出资金额	实缴实收资本	实缴比例
王永霞	货币资金	30.00	30.00	0.53%
黄丽	货币资金	56.60	56.60	1.00%
赵丽丽	货币资金	30.00	30.00	0.53%
周长昱	货币资金	56.60	56.60	1.00%
郭阳	货币资金	56.60	56.60	1.00%
石永芹	货币资金	106.13	106.13	1.88%
曹秀英	货币资金	10.19	10.19	0.18%
刘香利	货币资金	19.81	19.81	0.35%
王淑莲	货币资金	9.91	9.91	0.18%
褚红岩	货币资金	10.19	10.19	0.18%
邓娜	货币资金	30.00	30.00	0.53%
左丽艳	货币资金	30.00	30.00	0.53%
姜泳	货币资金	226.40	226.40	4.00%
王超岭	货币资金	56.60	56.60	1.00%
张芸	货币资金	226.40	226.40	4.00%
冯明根	货币资金	4.53	4.53	0.08%
付国盛	货币资金	76.98	76.98	1.36%
高伟	货币资金	35.66	35.66	0.63%
赵慧	货币资金	70.75	70.75	1.25%
张洪文	货币资金	1.92	1.92	0.03%
刘娟	货币资金	18.68	18.68	0.33%
白延玲	货币资金	16.98	16.98	0.30%
李广超	货币资金	1.92	1.92	0.03%
刘兆复	货币资金	1.92	1.92	0.03%
高立	货币资金	27.17	27.17	0.48%
唐玉成	货币资金	17.55	17.55	0.31%
何凤	货币资金	11.32	11.32	0.20%
姜晓玉	货币资金	18.68	18.68	0.33%
吴晓立	货币资金	1.02	1.02	0.02%
杨建娟	货币资金	19.81	19.81	0.35%
李娟	货币资金	21.51	21.51	0.38%
合计		5,660.00	5,660.00	100.00%

(三) 经营范围

本公司经批准的经营范围：环保科技研究，污水及废物处理的技术咨询及技术服务，石油环保工程项目的管理及服务，环境污染防治专用设备制造；压力容器、石油钻采专用设备、工矿设备及配件、水处理设备及配件、普通机械设备制造、维修、销售；自动化控制设备研究及销售；污水处理，固体废物治理，油田技术服务，节能技术推广服务，污泥处理设备及装置的制造、销售；化工产品、化学药剂（以上两项不含危险化学品）的生产及销售；市政公用工程施工；防水防腐保温工程施工；消防器材、消防报警系统、消防监控设备、碳纤维材料的销售；容器管线物理清洗；金属管道碳纤维和玻璃纤维复合材料的修复，环境保护专用设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。经营期限为2010年10月20日至长期。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

（二）持续经营

本公司自本报告年末至少12个月内具备持续经营能力，不存在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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

（三）营业周期

本公司以12个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、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。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，

将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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内列示的账面价值；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，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。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	5
2-3 年	5
3-4 年	84.11
4-5 年	100
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品等。

2、存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

3、存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（八）固定资产及其累计折旧

1、固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法、工作量法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。本公司模具是以工作量法计提折旧，除模具外的其他固定资产是以年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，固定资产折旧采用年限平均法，按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
机器设备	5-10年	9.5-20%
机器设备	5-10年	9.5-20%
办公、电子设备	5年	19.40%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

（九）在建工程

在建工程是指兴建或更新改造中的房屋及设备及其他固定资产，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、装修工程、大修理工程等，在发生时按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，已办理竣工决算的，按工程决算金额转入固定资产核算；未办理竣工决算的，按暂估价转入固定资产，待办理竣工决算后按工程决算金额调整固定资产价值。

资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

（十）无形资产

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

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（十一）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

（十二）长期待摊费用摊销方法

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

（十三）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十五）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

（十六）收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、具体方法

（1）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）公司收入确认的具体方法

1) 销售商品收入

本公司对不需要安装的销售商品以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定，实施完成并经对方验收合格后确认收入。

2) 污水处理设施运营收入

按双方确定的水处理量及合同约定价格确认收入。

(十七) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿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。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（十八）递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（十九）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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进

行会计处理。

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，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。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十）所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（二十一）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

四、重要的会计政策和会计估计变更

（一）会计政策变更

1、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，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（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“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”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定。

采用解释第 15 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

2、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

采用解释第 16 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

（二）会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

本公司报告期无重要前期差错更正及影响。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城建税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）本公司于 2016 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201623000145，有效期 3 年，2019 年 12 月 03 日，重新申请高新技术企业证书，证书编号：GR201923000161，有效期 3 年，2022 年 10 月 12 日，重新申请高新技术企业证书，证书编号：GR202223000859，有效期 3 年，故 2022 年 1 月

1日至2022年12月31日期间减按15%的税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	167,122.1	1,297.39
银行存款	47,659.91	174,214.81
其他货币资金		
合计	214,782.01	175,512.20

注：货币资金2023年6月30日余额中不存在受限制的款项。

(二) 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内		
1至2年	572,026.36	12,396,366.70
2至3年		
3至4年		
4至5年		3,704,000.00
5年以上	3,704,000.00	
小计	4,276,026.36	16,100,366.70
减：坏账准备	3,732,640.48	4,323,818.34
合计	543,385.88	11,776,548.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项计提坏账准备	3,054,000.00	71.42	3,054,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,222,026.36	28.58	678,640.48	55.53	543,385.88
其中：账龄组合	1,222,026.36	28.58	678,640.48	55.53	543,385.88
合计	4,276,026.36	100.00	3,732,640.48	87.29	543,385.88

续：

2022年12月31日					
种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项计提坏账准备	3,054,000.00	18.97	3,054,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	13,046,366.70	81.03	1,269,818.34	9.73	11,776,548.36
其中：账龄组合	13,046,366.70	81.03	1,269,818.34	9.73	11,776,548.36
合计	16,100,366.70	100.00	4,323,818.34	26.86	11,776,548.36

按单项计提坏账准备

名称	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
大庆天圣石油科技有限公司	3,054,000.00	100%	3,054,000.00	3,054,000.00	100%	3,054,000.00
合计	3,054,000.00	100%	3,054,000.00	3,054,000.00	100%	3,054,000.00

按组合计提坏账准备

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	572,026.36	5.00	28,640.48			
1至2年				12,396,366.70	5.00	619,818.34
2至3年						
3至4年						
4至5年				650,000.00	100.00	650,000.00
5年以上	650,000.00	100.00	650,000.00			
合计	1,222,026.36		678,640.48	13,046,366.70		1,269,818.34

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
大庆天圣石油科技有限公司	3,054,000.00	5年以上	71.42	3,054,000.00
大庆油田物资公司	572,026.36	1-2年	13.38	28,640.48
大庆市天显仪器仪表厂	384,000.00	5年以上	8.98	384,000.00
大庆宝合石油科技有限公司	266,000.00	5年以上	6.22	266,000.00
合计	4,276,026.36		100.00	3,732,640.48

(三) 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,739,773.91	51.55	1,445,694.17	65.30
1-2年	1,066,993.45	31.62	104,667.00	4.73
2-3年	104,667.00	3.10	449,182.59	20.29
3-4年	249,182.59	7.38	105,853.00	4.78
4-5年	105,853.00	3.14	40,072.80	1.81
5年以上	108,374.72	3.21	68,301.92	3.09
合计	3,374,844.67	100.00	2,213,771.48	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	占预付账款总额的比例%
冯明良	1,500,000.00	1年以内	44.45
大庆市让胡路区朗泽物资经销处	799,032.95	1年以内 1-2年	23.68
宜兴市南新强盛塑胶制品有限公司	200,000.00	3-4年	5.93
大庆市萨尔图区源川物资经销处	145,000.00	1-2年	4.30
大庆市让胡路区曼涛物资经销处	134,574.50	1-2年	3.99
合计	2,778,607.45		82.35

(四) 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,302,651.39	5,150,708.39
合计	5,302,651.39	5,150,708.39

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	4,289,984.50	1,340,833.42
1至2年	1,384,200.00	8,061,000.00
2至3年	3,866,457.65	983,481.98
3至4年		3,150,000.00
4至5年	3,150,000.00	4,948,299.58
5年以上	5,520,559.58	672,260.00

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
小计	18,211,201.73	19,155,874.98
减：坏账准备	12,908,550.34	14,005,166.59
合计	5,302,651.39	5,150,708.39

(2) 其他应收款按性质披露

项目	2023年6月30日	坏账准备	账面价值	2022年12月31日	坏账准备	账面价值
往来款	8,258,284.35	4,113,872.87	4,144,411.48	9,178,681.98	5,199,250.71	3,979,431.27
保证金	1,570,000.00	423,500.00	1,146,500.00	1,600,000.00	434,557.21	1,165,442.79
备用金	12,357.80	617.89	11,739.91	6,633.42	799.09	5,834.33
其他	8,370,559.58	8,370,559.58		8,370,559.58	8,370,559.58	
合计	18,211,201.73	12,908,550.34	5,302,651.39	19,155,874.98	14,005,166.59	5,150,708.39

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,533,702.15	18.84	1,231,050.76	5,302,651.39
账龄组合	6,533,702.15	18.84	1,231,050.76	5,302,651.39
合计	6,533,702.15	18.84	1,231,050.76	5,302,651.39

2023年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2023年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,677,499.58	100.00	11,677,499.58	
账龄组合	11,677,499.58	100.00	11,677,499.58	
合计	11,677,499.58	100.00	11,677,499.58	

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,478,375.40	31.13	2,327,667.01	5,150,708.39
账龄组合	7,478,375.40	31.13	2,327,667.01	5,150,708.39
合计	7,478,375.40	31.13	2,327,667.01	5,150,708.39

2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,677,499.58	100.00	11,677,499.58	
账龄组合	11,677,499.58	100.00	11,677,499.58	
合计	11,677,499.58	100.00	11,677,499.58	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	整个存续预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	2,327,667.01		11,677,499.58	14,005,166.59
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	1,096,616.25			1,096,616.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	1,231,050.76		11,677,499.58	12,908,550.34

(5) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
大庆市中油黑玛物资经销有限公司	4,948,299.58	4,948,299.58	5 年以上	100.00	已发生信用减值
宜兴市荣发机械配件厂	2,850,000.00	2,850,000.00	4-5 年	100.00	已发生信用减值
辽宁蓝海湾环保科技有限公司	2,430,000.00	2,430,000.00	2-3 年	100.00	已发生信用减值
大庆市让胡路区平垚物资经营部	949,200.00	949,200.00	2-3 年	100.00	已发生信用减值
大庆市让胡路区涛真物资经销处	500,000.00	500,000.00	2-3 年	100.00	已发生信用减值
合计	11,677,499.58	11,677,499.58	—	—	—

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	关联关系	经济性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 %
大庆市中油黑玛物资经销有限公司	非关联方	货款	4,948,299.58	5 年以上	27.17

单位名称	关联关系	经济性质或内容	金额	年限	占其他 应收款 总额的 比例%
大庆市三丰科技有限公司	非关联方	往来款	3,160,626.70	1年以内	17.36
宜兴市荣发机械配件厂	非关联方	货款	2,850,000.00	4-5年	15.65
辽宁蓝海湾环保科技有限公司	非关联方	往来款	2,430,000.00	2-3年	13.34
大庆市让胡路区朗泽物资经销处	非关联方	往来款	1,047,000.00	1年以内	5.75
合计			14,435,926.28		79.27

(五) 存货

(1) 存货分类

种类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	17,494,560.59	7,884,565.40	9,609,995.19	17,016,295.51	7,884,565.40	9,131,730.11
合计	17,494,560.59	7,884,565.40	9,609,995.19	17,016,295.51	7,884,565.40	9,131,730.11

(2) 存货跌价准备明细

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
海拉尔项目	2,036,557.13					2,036,557.13
一厂固废无害化	1,004,301.55					1,004,301.55
四厂生化污泥材料	3,286,761.53					3,286,761.53
十厂现场项目	10,410.74					10,410.74
十厂朝一联	1,546,534.45					1,546,534.45
合计	7,884,565.40					7,884,565.40

(六) 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
进项税留抵税额	428,570.37	366,307.71
合计	428,570.37	366,307.71

(七) 固定资产

(1) 项目列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	1,711,256.07	2,034,978.09
固定资产清理		
合计	1,711,256.07	2,034,978.09

(2) 固定资产情况

项目	生产及其它设备	运输工具	办公、电子设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	17,874,869.34	1,034,473.92	90,838.05	19,000,181.31
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额		110,000.00		110,000.00
4. 期末余额	17,874,869.34	924,473.92	90,838.05	18,890,181.31
二、累计折旧				
1. 期初余额	16,084,775.61	798,178.96	82,248.65	16,965,203.22
2. 本期增加金额	289,748.72	27,453.88	1,019.38	318,221.98
(1) 计提	289,748.72	27,453.88	1,019.38	318,221.98
3. 本期减少金额		104,499.96		104,499.96
4. 期末余额	16,374,524.33	721,132.88	83,268.03	17,178,925.24
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,500,345.01	203,341.04	7,570.02	1,711,256.07
2. 期初账面价值	1,790,093.73	236,294.96	8,589.40	2,034,978.09

注:

- 1、2023年6月30日无闲置、抵押的固定资产。
- 2、2023年6月30日未发现减值迹象，故未提减值准备。

(八) 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备				
资产减值准备				
合计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数

可抵扣暂时性差异	3,678,863.43	3,932,032.55
可抵扣亏损	4,870,672.05	4,362,274.54
小 计	8,549,535.48	8,294,307.09

(3) 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	期末数	期初数	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年		2,293,047.02	
2027 年	4,870,672.05	2,069,227.52	
小计	4,870,672.05	4,362,274.54	

(九) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内		5,225,885.70
1-2年	9,040.00	3,072,060.92
2-3年	80,000.00	109,722.22
3-4年	52,500.00	477,060.08
4-5年	59,157.00	126,306.77
5年以上	102,311.00	71,235.00
合计	303,008.00	9,082,270.69

(2) 应付账款按性质披露

单位名称	金额
货款	303,008.00
合计	303,008.00

(十) 预收款项

(1) 预收款项账龄

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
货款	245,050.80	245,050.80
合计	245,050.80	245,050.80

(十一) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期减少	本期增加	2023年6月30日
一、短期薪酬	227,057.63	565,284.30	494,679.06	156,452.39
二、离职后福利—设定提存计划	4,680.32	54,660.71	49,980.39	
三、辞退福利				
合计	231,737.95	619,945.01	544,659.45	156,452.39

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期减少	本期增加	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	222,343.44	530,503.36	463,064.23	154,904.31
二、职工福利费				
三、社会保险费	3,231.90	25,493.58	22,261.68	
其中：1、医疗保险费和生育保险费	2,915.20	22,989.52	20,074.32	
2、工伤保险费	316.70	2,504.06	2,187.36	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	1,482.29	9,287.36	9,353.15	1,548.08
合计	227,057.63	565,284.30	494,679.06	156,452.39

(3) 设定提存计划

项目	2022年12月31日	本期减少	本期增加	2023年6月30日
1、基本养老保险	4,504.32	53,269.44	48,765.12	
2、失业保险	176.00	1,391.27	1,215.27	
合计	4,680.32	54,660.71	49,980.39	

(十二) 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
印花税	120.38	1,291.09
个人所得税	45.71	
合计	166.09	1,291.09

(十三) 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,254,436.67	2,554,436.67
合计	2,254,436.67	2,554,436.67

(1) 其他应付款款项

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	2,254,436.67	2,554,436.67
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	2,254,436.67	2,554,436.67

(十四) 股本

股东名称	2022年12月31日	本次变动增减(+、-)				小计	2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
高峰	27,131,210.00						27,131,210.00
冯明良	9,970,090.00						9,970,090.00
王淑芬	3,084,700.00						3,084,700.00
高立	271,680.00						271,680.00
姜晓玉	186,780.00						186,780.00
邓娜	299,980.00						299,980.00
王永霞	299,980.00						299,980.00
张忠侠	2,264,000.00						2,264,000.00
左丽艳	299,980.00						299,980.00
赵丽丽	299,980.00						299,980.00
王胜芳	566,000.00						566,000.00
王超岭	566,000.00						566,000.00
付国盛	769,760.00						769,760.00
张肿	566,000.00						566,000.00
褚红岩	101,880.00						101,880.00
姜泳	2,264,000.00						2,264,000.00
杨建娟	198,100.00						198,100.00
石永芹	1,061,250.00						1,061,250.00
李广超	19,244.00						19,244.00
黄丽	566,000.00						566,000.00
何凤	113,200.00						113,200.00
李娟	215,080.00						215,080.00
吴晓立	10,188.00						10,188.00
王淑莲	99,050.00						99,050.00

股东名称	2022年12月31日	本次变动增减(+、-)				小计	2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
刘兆复	19,244.00						19,244.00
周长昱	566,000.00						566,000.00
曹秀英	101,880.00						101,880.00
刘香利	198,100.00						198,100.00
冯明根	45,280.00						45,280.00
郭阳	566,000.00						566,000.00
高伟	356,580.00						356,580.00
白延玲	169,800.00						169,800.00
赵慧	707,500.00						707,500.00
刘娟	186,780.00						186,780.00
张洪文	19,244.00						19,244.00
唐玉成	175,460.00						175,460.00
张芸	2,264,000.00						2,264,000.00
股份总数	56,600,000.00						56,600,000.00

(十五) 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	152,581.81			152,581.81
合计	152,581.81			152,581.81

(十六) 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积金	427,533.23			427,533.23
合计	427,533.23			427,533.23

(十七) 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度
上年期末未分配利润	-38,445,345.90	-20,345,270.90
加：会计政策变更		
前期差错更正		
期初未分配利润	-38,445,345.90	-20,345,270.90
加：本期净利润	-508,397.51	-18,100,075.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	2023年1-6月	2022年度
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股东权益内部结转		
期末未分配利润	-38,953,743.41	-38,445,345.90

(十八) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	16.9	
教育费附加	7.24	
地方教育费附加	4.83	
印花税	2,344.00	76.00
车船税	4,430.40	2,930.40
合计	6,803.37	3,006.40

(十九) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资	37,098.54	36,885.00
业务招待费	34,527.90	31,009.40
车辆使用费	22,938.61	50,694.58
社保	11,879.16	10,845.96
服务费	1,415.09	
招标费	1,125.00	4,410.00
差旅费	967.15	4,074.50
办公费	321.00	
其他	123.00	40.00
合计	110,395.45	137,959.44

(二十) 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
中介服务费	316,406.01	260,440.94
工资	108,009.24	86,744.88
折旧	74,616.25	802,766.61
车辆使用费	72,344.24	38,365.41
业务招待费	36,271.99	101,895.50
办公费	21,743.86	29,049.05

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
工会经费	9,353.15	8,131.68
社保	8,175.48	7,467.72
差旅费	2,714.30	5,470.00
修理费	1,113.00	
燃料费	805.00	
其他	623.80	1,509.71
合计	652,176.32	1,341,841.50

(二十一) 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
材料费	1,180,045.74	471,770.87
折旧费	194,907.75	588,996.85
人工费	237,944.76	235,473.66
水电费	15,200.00	
合计	1,628,098.25	1,296,241.38

(二十二) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出		5,480.14
减：利息收入	687.11	2,768.57
加：手续费	64,444.00	357.00
合计	63,756.89	3,068.57

(二十三) 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
稳岗补贴	5,500.00	
高新技术奖励金	250,000.00	
合计	255,500.00	

(二十四) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	591,177.86	235,176.77
其他应收款坏账损失	1,096,616.25	-1,578,491.95
合计	1,687,794.11	-1,343,315.18

(二十五) 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	9,544.21	
合计	9,544.21	

(二十六) 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
其他		50,000.00
滞纳金	5.55	
合计	5.55	50,000.00

(二十七) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用		-201,497.27
合计		-201,497.27

注：企业于2022年10月12日取得高新技术企业证书，企业所得税减按15%的税率征收。

(二十八) 现金流量表

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-508,397.51	-3,973,935.20
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,687,794.11	1,343,315.18
固定资产折旧	318,221.98	1,290,991.84
使用权资产折旧		149,469.60
无形资产摊销		
待摊费用摊销		
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）	-9,544.21	
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）	64,444.00	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-201,497.27

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
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）	-478,265.08	-192,926.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,920,146.29	2,389,629.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,234,105.55	846,716.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	384,705.81	1,651,763.33
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	214,782.01	2,529,145.67
减：现金的期初余额	175,512.20	877,382.34
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	39,269.81	1,651,763.33

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
往来款	5,342,570.83	2,352,055.22
保证金	100,000.00	760,000.00
利息收入	687.11	2,768.57
政府补助	255,500.00	
合计	5,698,757.94	3,114,823.79

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
往来款	4,821,761.70	100,000.00
保证金	70,000.00	1,208,509.00
付现费用	2,653,563.46	780,366.89
财务费用	106.00	300.00
合计	7,545,431.16	2,089,175.89

七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于大庆市。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 100%（2022 年：100.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 79.27%（2022 年：82.10%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年6月30日，本公司的资产负债率为13.97%（2022年12月31日：39.27%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

九、关联方关系及其交易

关联方认定标准：根据《企业会计准则第36号—关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（一）关联方关系

（1）本企业的实际控制人情况

控股股东名称	关联关系	控股股东对本企业的持股比例（%）	控股股东对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方
高峰	控股股东	47.93	47.93	--
张忠侠	高峰之配偶，一致行动人	4.00	4.00	--

（2）其他关联方情况

1) 持有本公司5%以上股份的股东

序号	关联方姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	冯明良	9,970,090.00	17.62
2	王淑芬	3,084,700.00	5.45

2) 控股股东、实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大庆市大唐电子科技有限公司	控股股东高峰持股47.20%的公司
大庆市万丰小额贷款有限公司	控股股东张忠侠持股20.00%的公司

（二）关联方交易

（1）关联方资金拆借余额

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
大庆市大唐电子科技有限公司	71,457.65	2022-6-20	2023-6-19	—

注：本期收回4,428,024.33元，期末余额71,457.65元。

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
大庆市万丰小额贷款有限公司	2,054,436.67	2022-8-16	2023-8-16	—

注：本期偿还3,300,000.00元，期末余额2,054,436.67元。

(2) 关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大庆市大唐电子科技有限公司	房屋	144,439.10	288,878.19

(3) 关联担保

无。

(三) 关联往来

(1) 关联方其他应收款

关联方(项目)	2023年6月30日	年初余额
大庆市大唐电子科技有限公司	71,457.65	4,499,481.98
减:坏账准备	14,291.53	1,153,269.69
合计	57,166.12	3,346,212.29

(2) 关联方其他应付款

关联方(项目)	2023年6月30日	年初余额
大庆市万丰小额贷款有限公司	2,054,436.67	2,354,436.67
合计	2,054,436.67	2,354,436.67

十、资产负债表日存在的重要或有事项

截至2023年6月30日,本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、重要承诺事项

截止至2023年6月30日,本公司无需要披露的重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止至报告报出日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止至2023年6月30日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、本财务报表的批准

本公司财务报表于2023年7月11日经董事会批准报出。

十五、非经常性损益的说明

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-6月	说明
非流动资产处置损益	9,544.21	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定	255,500.00	

项目	2023年1-6月	说明
额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5.55	
非经常性损益总额	265,038.66	
减: 所得税影响额	39,755.80	
非经常性损益净额	225,282.86	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	225,282.86	
扣除非经常损益后的归属于公司普通股股东的净利润	-733,680.37	

十六、净资产收益率及每股收益

2023年1-6月	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	-2.75	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.97	-0.01	-0.01

黑龙江省明峰环保科技股份有限公司

二〇二三年七月十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	255,500.00
计入当期损益的营业外支出	-5.55
计入当期损益的资产处置损益	9,544.21
非经常性损益合计	265,038.66
减：所得税影响数	39,755.80
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	225,282.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用