



金禾水
NEEQ : 835665

江苏金禾水环境科技股份有限公司
Jiangsu Jinheshui Environment Technologies Co.,LTD.



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、公司负责人刘燕、主管会计工作负责人王志煜 及会计机构负责人（会计主管人员）王志煜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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	13
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	16
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	63
附件 II	融资情况	64

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。
	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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、金禾水环境、金禾水	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司及其前身南京金禾水环境科技股份有限公司
中登	指	中国证券登记结算有限责任公司
股东大会	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司监事会
公司章程	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司章程
《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》
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
m ²	指	平方米
挂牌	指	江苏金禾水环境科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
水污染	指	指水体因某种物质的介入，而导致其化学、物理、生物或者放射性等方面特性的改变，从而影响水的有效利用，危害人体健康或者破坏生态环境，造成水质恶化的现象
中水、再生水	指	是指污水（生活污水、生产废水）经适当处理后，达到一定的水质指标，满足某种使用要求，可以进行有益使用的水
生态系统	指	在一定的空间和时间范围内，在各种生物之间以及生物群落与其无机环境之间，通过能量流动和物质循环而相互作用的一个统一整体。生态系统是生物与环境之间进行能量转换和物质循环的基本功能单位
富营养化	指	一种氮、磷等植物营养物质含量过多所引起的水质污染现象
生态修复	指	对生态系统停止人为干扰，以减轻负荷压力，依靠生态系统的自我调节能力与自组织能力使其向有序的方向进行演化，或者利用生态系统的这种自我恢复能力，辅以人工措施，使遭到破坏的生态系统逐步恢复或使生态系统向良性循环方向发展；主要指致力于那些在自然突变和人类活动影响下受到破坏的自然生态系统的恢复与重建工作，恢复生态系统原本的面貌
微纳米气泡	指	微纳米气泡是指通过气相和液相的高度分散，产生直径小于3 μm的微米级气泡和纳米级气泡
μm	指	微米，长度单位，1微米相当于1米的一百万分之一
微纳米气泡技术	指	微纳米气泡技术具有存活时间长、比表面积大、界面

	<p>活性高、表面能高等与普通气泡不同的理化特性。微气泡在水体的上升速度随着气泡直径的减小而减小，直径小于 $3\ \mu\text{m}$ 时，气泡实现下沉运动，增加水中的溶解氧含量；微纳米气泡能够在水中均匀扩散并反复做“沉降—上浮—沉降”运动，气泡可在水中停留 5 天以上，扩散半径达到 50m；微纳米气泡的表面能的增大可以加强表面氧化反应，提高氧的利用率。</p>
--	--

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏金禾水环境科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangsuJinheshuiEnvironmentTechnologiesCo.,LTD.		
法定代表人	刘燕	成立时间	2009年5月18日
控股股东	控股股东为（玖藏（青岛）资产管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王真），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理		
主要产品与服务项目	等离子纳米气泡气液发生器、水环境治理服务		
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	金禾水	证券代码	835665
挂牌时间	2016年1月28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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王志煜	联系地址	南京市秦淮区中山东路198号01幢1906室
电话	025-83286303	电子邮箱	170196303@qq.com
传真	025-83286301		
公司办公地址	南京市秦淮区中山东路198号01幢1906室	邮政编码	210000
公司网址	www.jhshj.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	9132010068673514X0		
注册地址	江苏省南京市秦淮区中山东路198号1906室		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司所属行业为“N水利、环境和公共设施管理业”中的“N77生态保护和环境治理业”；根据国家统计局《国民经济行业分类代码》的规定，公司所处行业为“N772环境治理业”中的“N7721水污染治理业”；根据《挂牌公司管理型行业分类》，公司所处行业属于水污染治理（N7721）；根据《挂牌公司投资型行业分类》，公司所处行业属于环境与设施服务（12111011）。公司的主营业务是专业从事水环境污染治理及养护等服务，在水环境治理领域，为客户提供技术方案、工程设计、工程施工和工程养护等一揽子服务。

目前公司销售模式主要是招投标模式，面向的客户主要为政府部门及企事业单位。

公司是长三角地区知名的水环境服务投资运营企业，拥有水环境污染治理领域先进、成熟适用的技术措施，为区域水系治理、黑臭河流治理、富营养化与蓝藻水华控制、污水资源化利用、冲击污染应急处置、水质提升与水质长效管理等不同需求的客户，提供整体解决方案和一揽子服务。公司先后在江苏、浙江、上海等地参与治理30多项不同类型的水环境污染治理工程及养护项目，治理效果显著。收入来源主要为河道治理及河道养护业务。

公司商业模式较上年度未发生较大变化。

(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 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	√是
详细情况	公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2020年12月2日颁发证书编号：GR202032005640的高新技术企业证书，有效期3年。

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	2,956,751.34	1,743,614.29	69.58%
毛利率%	17.10%	39.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,742,989.55	-734,551.12	-137.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,743,039.45	-734,625.68	-137.27%
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)	-12.85%	-4.69%	-
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)	-12.85%	-4.69%	-
基本每股收益	-0.09	-0.04	-137.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,623,047.44	19,078,739.81	-18.11%
负债总计	2,931,565.27	4,644,268.09	-36.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,691,482.17	14,434,471.72	-12.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.72	-12.50%
资产负债率% (母公司)	18.76%	24.34%	-
资产负债率% (合并)	-	24.34%	-
流动比率	5.37	4.07	-
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净额	-3,206,777.18	-377,884.52	-748.61%
应收账款周转率	1.42	1.90	-
存货周转率	0.36	0.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.11%	-9.79%	-
营业收入增长率%	69.58%	91.96%	-
净利润增长率%	-137.29%	3.41%	-

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	1,317,783.59	8.43%	2,400,348.44	12.58%	-45.10%
应收票据	1,069,007.83	6.84%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	1,487,652.96	9.52%	2,338,268.19	12.26%	-36.38%
交易性金融资产	1,929,543.53	12.35%	4,029,543.53	21.12%	-52.12%
存货	6,081,247.69	38.92%	7,695,637.04	40.34%	-20.98%
预付账款	2,813,730.91	18.01%	1,402,656.91	7.35%	100.60%
固定资产	59,179.00	0.38%	280,386.45	1.47%	-78.89%

使用权资产	72,217.29	0.46%	101,736.29	0.53%	-29.01%
应付账款	1,219,576.62	7.81%	1,563,412.78	8.19%	-21.99%
合同负债	917,431.20	5.87%	2,193,935.38	11.50%	-58.18%
资产总计	15,623,047.44	100.00%	19,078,739.81	100.00%	-18.11%

项目重大变动原因:

货币资金

报告期内，公司支付外部欠款，以及各项费用，导致货币资金减少。

应收票据

报告期内，公司收到一笔客户支付票据，尚未到期兑付，导致应收票据增加。

应收账款

报告期末，公司项目已完成，收到客户支付的欠款，导致应收账款减少。

交易性金融资产

报告期内，公司购买理财产品减少，导致交易性金融资产减少。

预付账款

报告期内，公司向供应商支付设备采购款，导致预付账款增加较多。

固定资产

报告期末，固定资产正常折旧，导致固定资产净值减少。

合同负债

报告期末，公司项目交付，确认收入导致合同负债减少。

(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	2,956,751.34	-	1,743,614.29	-	69.58%
营业成本	2,451,000.44	82.90%	1,062,048.36	60.91%	130.78%
毛利率	17.10%	-	39.09%	-	-
销售费用	173,798.46	5.88%	74,403.75	4.27%	133.59%
管理费用	1,966,333.58	66.50%	1,121,060.8	64.30%	75.40%
研发费用	220,600.93	9.00%	232,181.85	13.32%	-4.99%
财务费用	-1,973.21	-0.07%	4,171.54	0.24%	-147.30%
营业利润	-1,743,048.25	-58.95%	-734,625.68	-42.13%	-137.27%
营业外收入	59.51	0.00%	74.56	0.00%	-20.19%
营业外支出	0.81	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	-1,742,989.55	-58.95%	-734,551.12	-42.13%	-137.29%

经营活动产生的现金流量净额	-3,206,777.18	-	-377,884.52	-	-748.61%
投资活动产生的现金流量净额	2,124,212.33	-	-750,000.00	-	383.23%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因:

营业收入、营业成本

报告期内，公司项目交付结算，确认相关收入及成本，导致营业收入及成本增加。

毛利率

报告期内，公司丽水夏河湖项目，合同终止，导致最后尾款没有收回，但是成本已经支出，导致毛利率降低。

销售费用

报告期内，销售人员工资增加，导致销售费用增加。

管理费用

报告期内，公司为员工支付培训技能提升费用，导致管理费用增加。

营业利润

报告期内，毛利降低，导致营业利润减少。

净利润

报告期内，毛利降低，导致净利润减少。

经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司回款减少，同时支付供应商材料款，现金流出增大，导致现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司赎回委托理财产品，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

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

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
客户相对集中的风险	<p>公司存在客户相对集中的风险。主要是因为报告期内公司承做的项目基本为大型水体生态治理项目，数量少，金额大。如果未来客户的水环境治理养护方案发生变化，或者公司的产品或者服务质量不能持续满足客户要求，导致公司和客户的合作关系发生变化，将对公司的生产经营带来重大影响。</p> <p>应对措施：公司目前积极开发新客户和新型业务，随着公司水环境治理项目的经验日益丰富，公司经营规模不断扩大，将降低公司对主要客户的依赖程度。</p>
技术被超越风险	<p>微纳米技术是公司的核心竞争力，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司已形成了以微纳米气泡技术为核心技术，多种技术工艺相结合的水环境治理技术，目前公司已取得 5 项发明专利、15 项实用新型专利。如公司无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性,公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续加大研发费用的投入，增加研发部的人员配置，提升公司核心竞争力，另外，公司将继续深化与大学高等院校的合作，加强了公司的技术创新及技术转化能力。</p>
核心技术泄密风险	<p>经过多年水环境治理行业的项目经验积累和研究探索，公司成功掌握并应用了多项核心技术和生产工艺，具有行业领先水平，是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司经过多年水环境治理行业的项目经验积累和研究探索，公司成功掌握并应用了多项核心技术和生产工艺，具有行业领先水平，是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司核心竞争力的重要载体，若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。</p> <p>微纳米气泡发生器是公司的高新技术产品，公司为了保护专有技术而选取了长期合作伙伴，就微纳米气泡发生器采取签订定向加工和采购合同。如果长期合作伙伴加工商泄露公司的设计图纸及相关技术，也将造成公司的核心技术泄密。</p> <p>应对措施：公司始终将核心技术作为企业发展的根本保障，公司在加大研发力度的同时，通过及时申请知识产权保护的方式，保护公司的利益。此外，公司建立了严格的技术保密制度，以防内部泄密。</p>
新市场开拓风险	<p>公司主营业务是专业从事水环境污染治理及养护等服务，随着公司微纳米气泡技术的不断成熟以及资金实力、人才资源的增强，未来公司市场将逐步拓展到再生水深度净化、水源地保护、海绵城市建设、藻华防控等新领域。然而由于新的业务领域和</p>

	<p>市场在客户需求、产品特性、业务模式等方面与公司现有业务可能存在差异，如果公司不能根据这些新领域和新市场客户的需求开发适合其需要的产品并提供良好的服务，则可能面临新市场开拓风险。</p> <p>应对措施：公司管理层本着谨慎性原则开拓新市场，开展深入市场调查，不断提升自身核心竞争力，尽量降低新市场开拓过程中的不利因素对公司经营和盈利情况的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年1月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年1月28日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

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	19,999,000	99.995%	-12,499,000	7,500,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	14,999,250	74.995%	-14,999,250		
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	1,000	0.005%	12,499,000	12,500,000	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	12,500,000	12,500,000	62.50%
	董事、监事、高管	1,000	0.005%	-1,000		
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司控股股东戴建华先生与玖藏（青岛）资产管理有限公司于2022年7月19日签订的《股份转让协议》。约定玖藏（青岛）资产管理有限公司拟通过特定事项协议转让方式，受让戴建华先生持有的股份12,500,000股，占公司总股份的62.50%。

2023年2月23日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于金禾水特定事项协议转让申请的确认函》（股转函[2023]406号）。根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股份已于2023年3月22日完成过户登记手续。过户后，公司控股股东变更为玖藏（青岛）资产管理有限公司，实际控制人变更为王真。

(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	戴建华	14,999,250	-12,500,000	2,499,250	12.4963%		2,499,250		
2	张智强	4,030,400		4,030,400	20.152%		4,030,400		
3	陈力伟	902,250	-20,951	881,299	4.4065%		881,299		

4	徐忆华	35,500		35,500	0.1775%		35,500		
5	袁建芬	29,400		29,400	0.1470%		29,400		
6	张风旺	2,200	100	2,300	0.0115%		2,300		
7	上官俏琴	1,000		1,000	0.0050%		1,000		
8	辛玲		20,851	20,851	0.1043%		20,851		
9	玖藏(青岛)资产管理有限公司		12,500,000	12,500,000	62.5000%	12,500,000	0		
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	12,500,000	7,500,000	-0	0
-									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东戴建华先生与玖藏（青岛）资产管理有限公司于2022年7月19日签订的《股份转让协议》。约定玖藏（青岛）资产管理有限公司拟通过特定事项协议转让方式，受让戴建华先生持有的股份12,500,000股，占公司总股份的62.50%。

2023年2月23日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于金禾水特定事项协议转让申请的确认函》（股转函[2023]406号）。根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股份已于2023年3月22日完成过户登记手续。过户后，公司控股股东变更为玖藏（青岛）资产管理有限公司，实际控制人变更为王真。

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
王志煜	董事、财务总监、董事会秘书	男	1970年3月	2022年8月18日	2024年8月16日
刘燕	董事长、副总经理	女	1985年6月	2021年8月17日	2024年8月16日
毕莹	董事、总经理	女	1988年7月	2021年8月17日	2024年8月16日
王曙东	董事	男	1985年8月	2021年8月17日	2024年8月16日
王硕	董事	男	1996年10月	2021年8月17日	2024年8月16日
张光胜	监事会主席	男	1965年3月	2021年8月17日	2024年8月16日
黄云虎	监事	男	1968年10月	2021年8月17日	2024年8月16日
蒋天诚	监事	男	1985年11月	2021年8月17日	2024年8月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(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
财务人员	3	3
技术人员	3	3
销售人员	3	3
生产人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	13	13

(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	五、（一）	1,317,783.59	2,400,348.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,929,543.53	4,029,543.53
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,069,007.83	
应收账款	五、（四）	1,487,652.96	2,338,268.19
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	2,813,730.91	1,402,656.91
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、（六）	374,902.00	382,095.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	6,081,247.69	7,695,637.04
合同资产	五、（八）	262,415.41	262,415.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	155,366.83	185,652.55
流动资产合计		15,491,650.75	18,696,617.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	59,179.00	280,386.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	72,217.69	101,736.29
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		131,396.69	382,122.74
资产总计		15,623,047.44	19,078,739.81
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	五、(十二)	1,219,576.62	1,563,412.78
预收款项			
合同负债	五、(十三)	917,431.20	2,193,935.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	109,876.25	109,876.25
应交税费	五、(十五)	373,604.70	462,723.09
其他应付款	五、(十六)	1,274.93	5,286.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十七)	14,328.16	14,328.16
其他流动负债	五、(十八)	248,295.20	248,295.20
流动负债合计		2,884,387.06	4,597,857.00
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、(十九)	42,746.68	41,979.56
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	五、(二十)	4,431.53	4,431.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		47,178.21	46,411.09
负债合计		2,931,565.27	4,644,268.09
所有者权益：			
股本	五、(二十一)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	1,193,485.47	1,193,485.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	121,516.24	121,516.24
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	-8,623,519.54	-6,880,529.99
归属于母公司所有者权益合计		12,691,482.17	14,434,471.72
少数股东权益			
所有者权益合计		12,691,482.17	14,434,471.72
负债和所有者权益总计		15,623,047.44	19,078,739.81

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：王志煜

会计机构负责人：王志煜

(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		2,956,751.34	1,743,614.29
其中：营业收入	五、(二十五)	2,956,751.34	1,743,614.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,811,071.32	2,493,926.18
其中：营业成本	五、(二十五)	2,451,000.44	1,062,048.36
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	1,311.12	59.88
销售费用	五、(二十七)	173,798.46	74,403.75
管理费用	五、(二十八)	1,966,333.58	1,121,060.80
研发费用	五、(二十九)	220,600.93	232,181.85
财务费用	五、(三十)	-1,973.21	4,171.54
其中：利息费用			
利息收入		3,109.73	1,841.46
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	35,100.33	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	76,171.40	15,686.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,743,048.25	-734,625.68
加：营业外收入	五、(三十三)	59.51	74.56
减：营业外支出	五、(三十四)	0.81	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,742,989.55	-734,551.12
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,742,989.55	-734,551.12
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）		-1,742,989.55	-734,551.12
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）		-1,742,989.55	-734,551.12
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		-1,742,989.55	-734,551.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,742,989.55	-734,551.12
(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）	五、（三十五）	-0.09	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（三十五）	-0.09	-0.04

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：王志煜

会计机构负责人：王志煜

（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		1,652,324.21	1,673,234.91
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		56.82	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	3,112.73	14,057.86
经营活动现金流入小计		1,655,493.76	1,687,292.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,999,010.41	739,947.09
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		1,576,220.03	757,362.61
支付的各项税费		91,684.11	51,020.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	195,356.39	516,847.44
经营活动现金流出小计		4,862,270.94	2,065,177.29
经营活动产生的现金流量净额		-3,206,777.18	-377,884.52
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		35,100.33	
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	五、(三十六)	2,800,000.00	
投资活动现金流入小计		2,835,100.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,888.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)	700,000.00	750,000.00
投资活动现金流出小计		710,888.00	750,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,124,212.33	-750,000.00
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			
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			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,082,564.85	-1,127,884.52
加：期初现金及现金等价物余额		2,400,348.44	1,852,637.69
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十七）	1,317,783.59	724,753.17

法定代表人：刘燕

主管会计工作负责人：王志煜

会计机构负责人：王志煜

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(四)
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:

全资子公司温州金禾水水务有限公司 2022 年 10 月 11 日清算注销, 本期不再编制合并财务报表。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏金禾水环境科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)原名南京金禾水环境科技股份有限公司, 由自然人股东戴建华、崔杰出资, 于 2009 年 5 月 18 日在南京市成立, 公司统一社会信用代码: 9132010068673514X0。公司注册资本为人民币 2,000.00 万元, 实收资本为人民币 2,000.00 万元。营业期限: 2009 年 05 月 18 日至无固定期限。法定代表人: 刘燕。2016 年 1 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为水环境治理行业。经营范围: 环保技术开发、应用及咨询服务; 环保设备研发、销售; 环保设备维护、检测服务; 承接环保项目工程。

本公司的实际控制人为王真。

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 8 月 10 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本公司无合并财务报表范围内子公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年半年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整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。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收

益除外。

（2）处置子公司或业务

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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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，通常表明应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，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。

（3）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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值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

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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) 被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金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围外关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合二	账龄组合	按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
-----	------	------------------------------

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围外关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品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。本公司拥有的无条件（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单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因

追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损

失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十五) 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：

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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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，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》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十六) 长期资产减值

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

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

(十九) 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：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、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；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

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，若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，本公司将差额计入当期损益：

1、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；

2、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率发生变动，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。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计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、具体原则

公司主要业务包括销售环保设备和提供水环境养护服务，针对公司业务模式对应的收入确认原则如下：

(1) 设备销售合同

本公司按照合同约定销售环保设备，若提供安装服务的，在安装完成并通过验收时确认收入；不提供安装服务的，一般在交易双方办妥商品验收手续后，确认相关销售收入；

(2) 水治理养护合同

公司与甲方签订养护合同，该类服务合同期签约一般情况下三至五年，公司在甲方确认的运营维护期间内按月确认收入；

(3) 工程合同

公司与甲方签订工程合同或施工协议，承接水环境修复治理工程。合同协议中约定修复治理工程的施工水域、完工期、合同价款、验收标准、结算方式、售后服务。此类合同收入确认以取得甲方初次达标验收后及按合同约定水质达标率并取水质监测报告作为风险转移时点确认收入，依据合同计量证书（即结算单）确认收入金额。

(二十二) 合同成本

1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一

项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、合同成本减值

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

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

(二十三) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

(二十四) 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。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

2、本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“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”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行财务部 2022 年 12 月 13 日文件《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行，其中“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”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

(二十六) 其他

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3、2
土地使用税	应税土地面积	6 元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20、15

(二) 税收优惠

1、所得税税收优惠：公司获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2020年12月2日颁发证书编号：GR202032005640的高新技术企业证书，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，本公司减按15%的税率征收企业所得税。

2、所得税税收优惠：根据《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）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定：自2021年1月1日至2022年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，“上年年末”系指2022年12月31日，期末系指2023年6月30日；本期系指2023年1月1日-6月30日，上年系指2022年1月1日-6月30日。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,516.44	37,969.21
银行存款	1,292,267.15	2,362,379.23
其他货币资金		
合计	1,317,783.59	2,400,348.44
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,929,543.53	4,029,543.53
其中：基金	1,929,543.53	4,029,543.53
合计	1,929,543.53	4,029,543.53

(三) 应收票据

1、 应收票据列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,069,007.83		1,069,007.83			
商业承兑汇票						
合计	1,069,007.83		1,069,007.83			

2、 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 银行承兑汇票

无

(2) 商业承兑汇票

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,518,013.22	2,239,400.70
1至2年		
2至3年		205,222.15
5年以上	94,000.00	94,000.00
小计	1,612,013.22	2,538,622.85
减：坏账准备	124,360.26	200,354.66
合计	1,487,652.96	2,338,268.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,612,013.22	100.00	124,360.26	7.71	1,487,652.96
其中：					
组合一					
组合二	1,612,013.22	100.00	124,360.26	7.71	1,487,652.96
合计	1,612,013.22	100.00	124,360.26	7.71	1,487,652.96

续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,538,622.85	100.00	200,354.66	7.89	2,338,268.19
其中：					
组合一					
组合二	2,538,622.85	100.00	200,354.66	7.89	2,338,268.19
合计	2,538,622.85	100.00	200,354.66	7.89	2,338,268.19

按单项计提坏账准备：无。

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
个别计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,354.66		75,994.40		124,360.26
其中：组合一					
组合二	200,354.66		75,994.40		124,360.26
合计	200,354.66		75,994.40		124,360.26

4、本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的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,612,013.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 124,360.26 元。

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。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,813,730.91	100%	1,402,656.91	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
合计	2,813,730.91	100%	1,402,656.91	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前四名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山东格物致尚网络科技有限公司	1,400,000.00	49.76
宏厦投资建设有限公司	1,350,000.00	47.98
浙江道创机电设备有限公司	63,000.00	2.24
中国电信股份有限公司	730.91	0.03
合计	2,813,730.91	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	374,902.00	382,095.00
合计	374,902.00	382,095.00

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,300.00	32,300.00
1 至 2 年	120.00	490.00
2 至 3 年	500,000.00	500,000.00
小计	525,420.00	532,790.00
减：坏账准备	150,518.00	150,695.00
合计	374,902.00	382,095.00

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	525,420.00	100%	150,518.00	28.65%	374,902.00
其中：组合一					
组合二	525,420.00	100%	150,518.00	28.65%	374,902.00
合计	525,420.00	100%	150,518.00	28.65%	374,902.00

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	532,790.00	100.00	150,695.00	28.28	382,095.00
其中：组合一					
组合二	532,790.00	100.00	150,695.00	28.28	382,095.00
合计	532,790.00	100.00	150,695.00	28.28	382,095.00

按单项计提坏账准备：无。

(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）	
上年年末余额		150,695.00		150,695.00
上年年末余额在本期				
--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		177.00		177.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		150,518.00		150,518.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	150,695.00		177.00		150,518.00
合计	150,695.00		177.00		150,518.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	500,000.00	500,000.00
备用金	20,000.00	27,370.00
押金	5,420.00	5,420.00
合计	525,420.00	532,790.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏世邦生物工程科技有限公司	往来款	500,000.00	2-3年	95.16	150,000.00
陈月珍	备用金	20,000.00	1年以内	3.81	400.00
蔺嘉梅	押金	5,300.00	1年以内	1.01	106.00
南京宁水饮水有限公司	押金	120.00	1-2年	0.02	12.00
合计		525,420.00		100.00	150,518.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
工程施工	3,968,006.59		3,968,006.59	5,613,433.09		5,613,433.09
库存商品	2,086,458.57		2,086,458.57	1,906,608.56		1,906,608.56
合同履约成本				148,812.86		148,812.86
低值易耗品	26,782.53		26,782.53	26,782.53		26,782.53
合计	6,081,247.69		6,081,247.69	7,695,637.04		7,695,637.04

2、存货跌价准备：无。

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(八) 合同资产

类别	期末余额	上年年末余额
质保金	321,623.45	321,623.45
小计	321,623.45	321,623.45
减：合同资产减值准备	59,208.04	59,208.04
合计	262,415.41	262,415.41

单项计提减值准备的合同资产分析如下：
无。

合同资产按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	321,623.45	100.00	59,208.04	18.41	262,415.41
其中：组合一					
组合二	321,623.45	100.00	59,208.04	18.41	262,415.41
合计	321,623.45	100.00	59,208.04	18.41	262,415.41

(九) 其他流动资产

项目	期末账面余额	上年年末账面余额
待抵扣进项税	155,366.83	185,652.55
房租待摊费用		
合计	155,366.83	185,652.55

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	59,179.00	280,386.45
固定资产清理		
合计	59,179.00	280,386.45

2、固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	5,015,747.43	167,674.50	260,538.54	5,443,960.47
(2) 本期增加金额		9,635.40	18,524.96	28,160.36
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	5,015,747.43	177,309.90	279,063.50	5,472,120.83
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	3,831,595.03	164,397.30	247,122.24	4,243,114.57
(2) 本期增加金额	248,488.38	535.3	344.13	249,367.81

项目	机器设备	电子设备	办公设备	合计
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	4,080,083.41	164,932.60	247,466.37	4,492,482.38
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	920,459.45			920,459.45
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	920,459.45			920,459.45
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	15,204.57	12,377.30	31,597.13	59,179.00
(2) 上年年末账面价值	263,692.95	3,277.20	13,416.30	280,386.45

(十一) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	116,879.15	116,879.15
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	116,879.15	116,879.15
二、累计折旧		
1.上年年末余额	15,142.86	15,142.86
2.本期增加金额		
(1) 计提	29,518.60	29,518.60
3.本期减少金额		
4.期末余额	44,661.46	44,661.46
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	72,217.69	72,217.69
2.上年年末账面价值	101,736.29	101,736.29

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,001,124.85	1,344,961.01
1 至 2 年	111,662.74	111,662.74
3 年以上	106,789.03	106,789.03
合计	1,219,576.62	1,563,412.78

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年	458,715.60	458,715.60
2 至 3 年	458,715.60	458,715.60
3 至 4 年		618,301.51
5 年以上		658,202.67
合计	917,431.20	2,193,935.38

2、账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市加励市政基础建设工程有限公司	917,431.20	工程未验收
合计	917,431.20	

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	109,876.25	1,540,627.55	1,540,627.55	109,876.25
离职后福利-设定提存计划		35,592.48	35,592.48	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	109,876.25	1,576,220.03	1,576,220.03	109,876.25

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	109,876.25	631,441.05	631,441.05	109,876.25
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		17,961.84	17,961.84	
其中：医疗保险费		15,709.92	15,709.92	
工伤保险费		690.24	690.24	
生育保险费		1,561.68	1,561.68	
(4) 住房公积金		19,380.00	19,380.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		871,844.66	871,844.66	
(6) 短期带薪缺勤				
合计	109,876.25	1,540,627.55	1,540,627.55	109,876.25

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,513.92	34,513.92	
失业保险费		1,078.56	1,078.56	
合计		35,592.48	35,592.48	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	373,604.70	461,630.95
印花税		
个人所得税		1,092.14
合计	373,604.70	462,723.09

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,274.93	5,286.14
合计	1,274.93	5,286.14

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,274.93	5,286.14
合计	1,274.93	5,286.14

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	14,328.16	14,328.16
合计	14,328.16	14,328.16

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
增值税_待转销项税	248,295.20	248,295.20
合计	248,295.20	248,295.20

(十九) 租赁负债

1、租赁负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
租赁应付额	60,571.43	60,571.43
减：未确认融资费用	3,496.59	4,263.71
小计	57,074.84	56,307.72
减：一年内到期的租赁负债	14,328.16	14,328.16
合计	42,746.68	41,979.56

2、租赁负债到期日分析

项目	期末余额	上年年末余额
1-2年	42,746.68	41,979.56
合计	42,746.68	41,979.56

(二十) 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	29,543.53	4,431.53	29,543.53	4,431.53
合计	29,543.53	4,431.53	29,543.53	4,431.53

(二十一) 实收资本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	20,000,000.00						20,000,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,193,485.47			1,193,485.47
合计	1,193,485.47			1,193,485.47

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,516.24			121,516.24
合计	121,516.24			121,516.24

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-6,880,529.99	-5,283,839.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-6,880,529.99	-5,283,839.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,742,989.55	-1,596,690.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-8,623,519.54	-6,880,529.99

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,956,751.34	2,451,000.44	1,743,614.29	1,062,048.36

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	2,956,751.34	2,451,000.44	1,743,614.29	1,062,048.36

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	678.55	
城市维护建设税	369.00	32.1
教育费附加	158.14	16.67
地方教育费附加	105.43	11.11
合计	1,311.12	59.88

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	169,214.77	74,403.75
差旅费	1,284.90	
车辆费用	3,298.79	
合计	173,798.46	74,403.75

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	326,043.67	474,086.29
职工教育经费	871,844.66	
讲座培训费	116,504.86	
折旧费用	278,886.41	158,103.88
房租租金	30,285.72	71,428.56
咨询服务费	185,363.34	241,698.12
差旅费	104,375.04	45,812.91
业务招待费	28,728.20	42,946.62
办公费	6,342.14	28,588.38
汽车费用	17,959.54	19,470.50
其他		38,925.54
合计	1,966,333.58	1,121,060.80

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	213,720.93	207,519.00
其他	6,880.00	24,662.85
合计	220,600.93	232,181.85

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	3,109.73	1,841.46
手续费	1,136.52	6,013.00
合计	-1,973.21	4,171.54

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间实现的投资收益	35,100.33	

项目	本期金额	上期金额
合计	35,100.33	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-75,994.40	-13,507.42
其他应收款坏账损失	-177.00	-2,190.00
合同资产坏账损失		11.21
合计	-76,171.40	-15,686.21

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	59.51	74.56	
合计	59.51	74.56	

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税费罚款	0.81		
违约金			
合计	0.81		

(三十五) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,742,989.55	-734,551.12
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	-0.09	-0.04
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,742,989.55	-734,551.12
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,000,000.00	20,000,000.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	-0.09	-0.04

项目	本期金额	上期金额
终止经营稀释每股收益		

(三十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款		12,141.84
利息收入	3,109.73	1,841.46
付现费用	3.00	74.56
合计	3,112.73	14,057.86

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	191,996.99	510,834.44
往来款	3,234.00	
银行手续费	125.40	6,013.00
合计	195,356.39	516,847.44

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	2,800,000.00	
合计	2,800,000.00	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	700,000.00	750,000.00
合计	700,000.00	750,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

(三十七) 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	-1,742,989.55	-734,551.12
加：信用减值损失	-76,171.40	-15,686.21
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	249,367.81	210,149.61
使用权资产折旧	29,518.60	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		148,812.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）		
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,614,389.35	56,719.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,515,816.48	1,214,171.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,765,075.51	-1,257,500.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,206,777.18	-377,884.52
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,317,783.59	724,753.17
减：现金的期初余额	2,400,348.44	1,852,637.69
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	-1,082,564.85	-1,127,884.52

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

无。

(三十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

无。

2、与收益相关的政府补助

无

3、政府补助的退回

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

全资子公司温州金禾水水务有限公司 2022 年 10 月 11 日清算注销，本期不再编制合并财务报表。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司实际控制人是：王真。

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王真	实际控制人
给玖藏（青岛）资产管理有限公司	控股股东
戴建华	持股 5%以上股东
王志煜	董事、财务负责人、董事会秘书
刘燕	董事长、副总经理
毕莹	董事、总经理
王曙东	董事
王硕	董事
张光胜	监事会主席
黄云虎	监事
蒋天诚	监事
张智强	持股 5%以上股东

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

无。

2、关联方资金拆借

无。

3、关联方资产转让、债务重组情况

无。

4、其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

无

九、 承诺及或有事项

无

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-1,742,989.55	-734,551.12
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润

无。

3、 终止经营处置损益的调整

无。

4、 终止经营现金流量

无。

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

无。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

2022年7月19日，公司控股股东戴建华与玖藏（青岛）资产管理有限公司签订协议，拟通过特定事项转让方式将其持有的本公司12,500,000股股份转让给玖藏（青岛）资产管理有限公司，占本公司股本

总额的 62.5%。2023 年 3 月 22 日，股份转让完成过户登记手续。上述股份转让导致本公司控股股东和实际控制人发生变更。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	58.70
减：所得税影响数	8.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	49.89

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