



邦源环保

NEEQ : 838740

北京邦源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、公司负责人刘涛、主管会计工作负责人李香蓉及会计机构负责人（会计主管人员）李香蓉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“七、 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

重要提示	2
目录	3
释义	4
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	14
第四节 股份变动及股东情况	15
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节 财务会计报告	19
附件 I 会计信息调整及差异情况	78
附件 II 融资情况	78

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	北京邦源环保科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
实际控制人	指	刘涛
元、万元	指	人民币元、万元
公司、本公司、股份公司、邦源环保	指	北京邦源环保科技股份有限公司
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
挂牌	指	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行为
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面，存在着与公司直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接地同为第三者拥有或控制、其他在利益上有相关关联关系的公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《北京邦源环保科技股份有限公司章程》
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。
水华	指	发生在淡水中、由水体中氮磷含量过高导致藻类突发性过度增殖的一种自然现象，同时也是一种二次污染。水华是水体富营养化的一种特征。
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京邦源环保科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Bang Yuan environment science and technology co. ltd.		
法定代表人	刘涛	成立时间	2008年6月23日
控股股东	控股股东为（刘涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-水污染治理（N7721）		
主要产品与服务项目	水环境生物—生态环保工程项目的设计与施工及相关产品销售：城市河道生态治理、公园水环境生态治理、湖泊生态治理、景观水生态治理（包括蓝藻水华治理、黑臭水体治理、浮萍治理、水绵治理、生态护岸及生态清淤等）。		
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	邦源环保	证券代码	838740
挂牌时间	2016年8月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,500,001.00
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心11层 投资者沟通电话：010-83991868		
联系方式			
董事会秘书姓名	施怀荣	联系地址	北京市朝阳区高碑店御河大厦B座218
电话	13810694682	电子邮箱	bjbangyuanshr@163.com
传真	010-65582471		
公司办公地址	北京市朝阳区高碑店御河大厦B座218	邮政编码	100123
公司网址	www.bjbangyuan.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101056774481733		
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号		
注册资本（元）	38,500,001.00	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) 商业模式与经营计划

公司目前主要的商业模式是在拥有自有专利技术和知识产权的基础上，根据技术进步水平、市场发展趋势和客户具体需求，通过自主研发、生产等方式，向政府、房地产开发企业等不同的有地表水处理需求的客户提供地表水生物生态修复治理的工程及技术服务等，并提供完善的售后服务与技术支持，从而获取相应的收益和利润。

1、销售模式:公司主要通过直销和招投标模式开拓业务。

2、采购模式:公司采购的产品主要包括工程施工的原材料、施工工具等，原材料采购一部分采取直接采购的模式，一部分采取委托加工的模式。

3、研发模式:公司现设有专门的研发中心从事研发相关的工作，其下设实验室。研发中心根据行业 and 市场需求进行前瞻性应用技术的研发工作，储备一系列的核心技术。积极开展与高等院校、科研院所的全方位合作，公司跟北京林业大学、中国科学院、北京水利规划设计研究院、天津市水利科学研究院等科研院所都有合作。同时，公司聘请行业内的专家教授作为公司技术顾问，共同开发新产品，形成高效紧密的“教、学、研、产”一体化的研发模式。研发中心直接由公司董事长领导，是公司的核心部门，负责公司新产品开发、试制、工艺研究、标准制定、研发项目管理、新技术成果鉴定、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 行业情况

1. 目前中国环保行业潜在需求旺盛。在成长股的投资框架中，行业的潜在需求空间往往是投资者最为关心的问题。

2. 放在一个相对较长的时间维度上看，受人口周期和城市化率等因素的制约，很多行业的潜在需求空间确实值得商榷。然而投资者不需要担心中国环保产业的潜在需求空间，这是个潜在需求无比旺盛的朝阳产业。

3. 近年城市污染不断加剧，城市几乎是我们面临的所有社会和环境病症的根源。垃圾围城、黑臭水体、雾霾这些环境问题一直在困扰我们。国家要求必须按照绿色发展观念的要求，坚持走低碳环保发展道路，建设绿色、低碳、生态城市。

4. 在国家环保政策之下，报告期内行业发展及需求持高速增长趋势，邦源环保在经营方面未受到行业因素波动带来的影响。

5. “十四五”规划水环境保护要更加注重“人水和谐”，在此国家环保政策下，公司业务市场前景空前利好。

6. 全国生态环境保护大会 2023 年 7 月 17 日至 18 日在北京召开，今后 5 年是美丽中国建设的重要时期，会上强调全面推进美丽中国建设，加快推进人与自然和谐共生的现代化。对突出生态环境问题采取有力措施，同时强化目标协同、多污染物控制协同、部门协同、区域协同、政策协同，不断增强各项工作的系统性、整体性、协同性。自然恢复和人工修复的关系，要坚持山水林田湖草沙一体化保护和系统治理，构建从山顶到海洋的保护治理大格局，综合运用自然恢复和人工修复两种手段，因地因时制宜、分区分类施策，努力找到生态保护修复的最佳解决方案。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021年10月25日，本公司获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF202111001200，有效期三年，在此期间企业所得税税率为15%。公司隶属于高新技术行业，属于技术型企业，核心技术和相应技术人员是公司的核心竞争力，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。

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	11,434,809.28	4,433,988.21	157.89%
毛利率%	39.67%	58.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,860,039.89	1,491,227.46	24.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,186,841.06	-157,404.57	-854.01%
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）	2.55%	2.12%	-
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）	1.63%	-0.22%	-
基本每股收益	0.05	0.04	0.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	82,220,483.90	82,726,231.31	-0.61%
负债总计	8,373,931.99	10,739,719.29	-22.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,846,551.91	71,986,512.02	2.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.87	2.67%
资产负债率%（母公司）	10.18%	13.13%	-
资产负债率%（合并）	10.18%	12.98%	-
流动比率	9.56	7.48	-
利息保障倍数	0.00	-	-
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	-5,268,411.50	6,833,587.32	-177.10%
应收账款周转率	0.19	0.07	-
存货周转率	0.64	0.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.61%	-6.71%	-
营业收入增长率%	157.89%	-60.06%	-
净利润增长率%	24.73%	43.59%	-

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	15,692,873.83	19.09%	20,961,285.33	25.34%	-25.13%
应收票据					
应收账款	49,025,269.59	59.63%	49,333,439.08	59.63%	-0.62%
预付款项	499,138.43	0.61%	418,607.65	0.51%	19.24%
其他应收款	1,133,462.55	1.38%	1,157,610.55	1.40%	-2.09%
存货	13,450,081.08	16.36%	8,269,894.01	10.00%	62.64%
其他流动资产	220,488.18	0.27%	194,959.92	0.24%	13.09%
固定资产	414,056.67	0.50%	433,032.47	0.52%	-4.38%
递延所得税资产	1,785,113.57	2.17%	1,957,402.30	2.37%	-8.80%
应付账款	435,557.67	0.53%	1,355,450.00	1.64%	-67.87%
应付职工薪酬	843,724.49	1.03%	1,631,008.64	1.97%	-48.27%
应交税费	7,075,168.33	8.61%	7,682,988.65	9.29%	-7.91%
其他应付款	19,481.50	0.02%	70,272.00	0.08%	-72.28%
股本	38,500,001.00	46.83%	38,500,001.00	46.54%	0.00%
资本公积	7,187,461.19	8.74%	7,187,461.19	8.69%	0.00%
盈余公积	7,418,227.92	9.02%	7,418,227.92	8.97%	0.00%
未分配利润	20,740,861.80	25.23%	18,880,821.91	22.82%	9.85%

项目重大变动原因：

1. 报告期末，公司存货本期末13,450,081.08元，上年期末 8,269,894.01元，期末较上年期末增加62.64%，主要原因是本期期末未结算的工程施工成本的增加导致了本期期末存货的增加。
2. 报告期末，应付账款本期末435,557.67元，上年期末为1,355,450.00元，本期期末较上年期末下降67.87%，主要原因是本期期末清偿了到期的货款及项目的分包款所致。
3. 报告期末，应付职工薪酬本期末843,724.49元，上年期末1,631,008.64元，本期期末较上年期末下降48.27%，主要原因是本期发放了职工奖金及由于工程项目的减少，人员减少所致。
4. 报告期末，其他应付款本期末19,481.50元，上年期末70,272.00元，本期期末较上年期末下降72.28%，主要原因是其他应付款主要核算是社会保险个人部分，由于本期人员的减少导致个人部分的保险的减少。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	11,434,809.28	-	4,433,988.21	-	157.89%
营业成本	6,898,539.93	60.33%	1,839,047.10	41.48%	275.11%

毛利率	39.67%	-	58.52%	-	-
销售费用	1,093,457.49	9.56%	850,185.48	19.17%	28.61%
管理费用	2,287,957.69	20.01%	1,704,263.55	38.44%	34.25%
研发费用	962,022.36	8.41%	1,193,074.16	26.91%	-19.37%
财务费用	-160,677.55	-1.41%	-138,835.81	-3.13%	15.73%
信用减值损失	1,148,591.53	10.04%	926,869.91	20.90%	23.92%
其他收益	2,210.09	0.02%	252,585.09	5.70%	-99.13%
资产处置收益	-1,310.68	-0.01%	0.00	0.00%	-
营业利润	1,434,861.03	12.55%	90,685.25	2.05%	1,482.24%
营业外收入	793,309.30	6.94%	1,709,467.53	38.55%	-53.59%
营业外支出	0.00	0.00%	19,900.44	0.45%	-100.00%
净利润	1,860,039.89	16.27%	1,491,227.46	33.63%	24.73%
税金及附加	68,139.27	0.60%	75,023.48	1.69%	-9.18%
所得税费用	368,130.44	3.22%	289,024.88	6.52%	27.37%

项目重大变动原因:

1. 报告期内，营业收入本期11,434,809.28元，上期4,433,988.21元，较之上期增加157.89%，主要是报告期内结算了上期未结算的项目，导致收入增加。
2. 由于受到疫情影响，虽然恢复生产，但是市场竞争激烈，报告期结算上期未完工项目7,947,841.99元，平均成本高于往年项目的成本，导致报告期毛利率的降低。
3. 报告期内，营业成本本期较之上期增加275.11%，主要系营业收入的增加，导致了营业成本的增加，本期新增呼市项目本期确认收入174万元，成本占了82%、本期此项目做最终结算。保定塘县项目本期确认收入262万元，成本占83%，此项目成本高一方面是受市场竞争的因素，另一方面人员成本的增加、导致成本的增加。
4. 报告期内，管理费用本期发生额2,287,957.69，较上期1,704,263.55增加了34.25%，主要是本期咨询服务费增加，诉讼费增加，因此导致了管理费用的增加。
5. 报告期内，其他收益本期较上期减少99.13%，主要是上期获得科技一等奖政府补贴了25万元，本期没有收入补贴，只是个税手续费的返还收益。
6. 报告期内，营业利润本期较上期增加1482.24%，由于工程收入增加了6,403,413.35元、销售材料收入增加了708,421.42元，由于报告期收入的增加相应的营业利润也有所增加所致。
7. 报告期内，营业外收入本期较上期减少53.59%，上期是冲减了以前年度计提的巢湖项目的利息1,709,467.53元，转为营业外收入，本期的营业外收入是法院最终判巢湖支付我公司利息746,809.30元和无需支付的应付账款46,500元，合计为793,309.30元。
8. 报告期内，营业外支出本期较上期减少100%，主要是本期营业外支出没有发生额所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,434,809.28	4,433,988.21	157.89%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	6,898,539.93	1,839,047.10	275.11%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
生物-生态水治理工程收入	6,932,861.92	4,356,132.38	37.17%	1,209.45%	1,534.60%	减少 12.5 个百分点
设计服务收入	3,134,531.44	2,091,657.25	33.27%	-3.42%	45.67%	减少 22.49 个百分点
销售材料	1,367,415.92	450,750.30	67.04%	107.50%	229.75%	减少 12.22 个百分点

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北	6,454,252.47	4,414,138.91	31.61%	272.65%	496.35%	减少 25.65 个百分点
华东	4,980,556.81	2,484,401.05	50.12%	84.33%	126.09%	减少 9.21 个百分点

收入构成变动的的原因：

工程收入报告期比上期增加了 1209.45%，主要增长原因是本期的新签项目的增加了工程收入 416 万元，由于工程收入的增长，营业成本也随之增长。销售材料收入报告期比上期增长了 107.50%，主要增长的原因是报告期增加了生物制剂的销售。由于销售收入的增加，成本也有所增加。

华北地区本期收入 6,454,252.47 元，其中：工程收入：2,726,039.01 元，技术收入：2,416,726.74 元，销售收入：1,311,486.72 元。上期华北地区收入 1,731,970.65 元，其中：工程收入：529,448.57 元，技术收入：690,149.85 元销售收入：512,372.23 元，报告期比上期增加了 272.65%，主要是华北地区工程收入、技术收入、销售收入较上期增加所致。

华东地区本期收入 4,980,556.81 元，上期华东地区收入 2,702,017.56 元，本期比上期增加 84.33%，主要是华东地区结算上期已完工未结算的项目 2,770,922.73 元，占华东地区收入 55.63%，还有新项目的增加所致。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,268,411.50	6,833,587.32	-177.10%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的净现金流量净额为-5,268,411.50元，净流入相比去年同期有大幅减少，主要原因是本期新增项目及项目回款的减少，结算以前年度的分包款、采购材料的增加，人工成本及管理费的增加导致现金净流入的骤减。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽省源邦环保工程有限公司	参股公司	环保工程设计与施工；专业承包；水污染治理；黑臭水体治理；生态修复。	5,000,000.00	1,270,989.04	207,033.46	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽省源邦环保工程有限公司	业务合作	公司业务发展需要

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京邦源启顺工程技术有限公司	注销	无影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 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
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东刘涛，直接持有公司 64.99%的股份，为公司的实

	<p>际控制人，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善公司章程，根据各种事项制定相应措施，必要时将会签订针对性协议，妥善处理实际控制人不当控制的风险。</p>
核心技术被泄密的风险	<p>公司隶属于高新技术行业，属于技术型企业，核心技术和相应技术人员是公司的核心竞争力，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。虽然公司制定了多种应对措施来防范技术泄密，但还是存在技术泄密的可能。一旦公司的重要技术被窃取或公司核心技术人员的流动带来技术泄密，将会给公司带来重大的经济损失。</p> <p>应对措施：公司一直在核心技术保密的防范措施上有相当完善的机制和运作方式，公司将更加多方面多样性的加强核心技术保密，同是加强核心技术的研发深度，促进核心技术的不断创新，在加强保密措施的前提下确保核心技术的新颖性、突破性、长期性、发展性。</p>
新市场开拓风险	<p>公司现有业务集中在国内少数几个省区，未来计划将业务范围拓展至全国各省区。由于水治理行业较新，可能存在新客户拓展不顺利的风险，如新地区水治理观念落后、气候地理环境差异等。若公司未来新客户拓展不顺利，可能会对公司未来的经营和盈利情况产生影响。</p> <p>应对措施：在国家政策的鼓励下，我公司的新市场开拓随之出现更大范围的机遇和需求，我们将在固有区域的业务下，推动新区域新市场的开拓。</p>
高新技术企业税收优惠变动风险	<p>2014年5月14日，北京市朝阳区国家税务局第五税务所出具了“企业所得税税收优惠备案回执”，公司自2012年1月1日至2014年12月31日止享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠。2015年7月24日，公司通过高新复审并取得编号为GF201511000253的《高新技术企业证书》，有效期三年，待国家税务总局高新技术扣除细则出台后至主管税务机关申请企业所得税税收优惠备案。2018年9月10日公司通过高新复审并取得编号为GF201811003422的《高新技术企业证书》，有效期三年，待国家税务总局高新技术扣除细则出台后至主管税务机关申请企业所得税税收优惠备案。2021年10月25日公司通过高新复审并取得编号为GR202111001200的《高新技术企业证书》，有效期三年，待国家税务总局高新技术扣除细则出台后至主管税务机关申请企业所得税税收优惠备案。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或上述税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>

	应对措施：我公司将以高新技术企业的目标纳入我公司长期发展规划，同事积极主动关注政策变动，增加除高新技术之外所能对公司税收产生优惠的政策，以减少税收优惠变动风险。
公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险	<p>公司 2023 年 06 月 30 日、2022 年 12 月 31 日资产总额分别为 82,220,483.90 元、82,726,231.31 元，公司 2023 年 1-6 月份、2022 年 1-6 月份、营业收入分别为 11,434,809.28 元，4,433,988.21 元。与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临一定的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。</p> <p>应对措施：公司随着行业的发展，公司的业务范围在逐步扩充，公司相关业务人员、团队建设、架构等，都在逐步递增，随之公司资产规模将逐步发展，营业收入也将逐步扩充。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月27日		挂牌	其他承诺(减少和规范关联交易)	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月27日		挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

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	9,625,000	25.00%	0	9,625,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,254,250	16.24%	0	6,254,250	16.24%	
	董事、监事、高管	3,365,150	8.74%	0	3,365,150	8.74%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,875,001	75.00%	0	28,875,001	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,768,751	48.75%	0	18,768,751	48.75%	
	董事、监事、高管	10,106,250	26.25%	0	10,106,250	26.25%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		38,500,001	-	0	38,500,001	-	
普通股股东人数						52	

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	刘涛	25,023,001	0	25,023,001	64.9948%	18,768,751	6,254,250	0	0
2	施怀荣	11,548,400	0	11,548,400	29.9958%	8,662,500	2,885,900	0	0
3	王振宝	1,923,000	0	1,923,000	4.9948%	1,443,750	479,250	0	0
4	颜芳玲	800	0	800	0.0021%	0	800	0	0
5	其他股东	4,800	0	4,800	0.0125%	0	4,800	0	0
合计		38,500,001	-	38,500,001	100.00%	28,875,001	9,625,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

普通股前十名股东间无关联关系。

其他股东均为持有 100 股股份。

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
刘涛	董事长、总经理	男	1975年12月	2022年5月26日	2025年5月25日
施怀荣	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1983年12月	2022年5月26日	2025年5月25日
王振宝	董事	男	1977年10月	2022年5月26日	2025年5月25日
李香蓉	董事、财务负责人	女	1958年3月	2022年5月26日	2025年5月25日
孟令寒	董事	男	1980年2月	2022年5月26日	2025年5月25日
郭海鹏	监事会主席	男	1984年10月	2022年5月26日	2025年5月25日
王克建	监事	男	1986年6月	2022年5月26日	2025年5月25日
李玉双	职工监事	女	1986年9月	2022年5月26日	2025年5月25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、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘涛	25,023,001	0	25,023,001	64.9948%	0	0
施怀荣	11,548,400	0	11,548,400	29.9958%	0	0
王振宝	1,923,000	0	1,923,000	4.9948%	0	0
李香蓉	0	0	0	0%	0	0
孟令寒	0	0	0	0%	0	0
郭海鹏	0	0	0	0%	0	0
王克建	0	0	0	0%	0	0
李玉双	0	0	0	0%	0	0
合计	38,494,401	-	38,494,401	99.9854%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	0	0	4
管理人员	4	0	1	3
销售人员	7	0	2	5
技术人员	7	1	0	8
生产人员	13	0	0	13
财务人员	4	0	0	4
员工总计	39	1	3	37

(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) 合并资产负债表

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、1	15,692,873.83	20,961,285.33
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、2	49,025,269.59	49,333,439.08
应收款项融资			
预付款项	六、3	499,138.43	418,607.65
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、4	1,133,462.55	1,157,610.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	13,450,081.08	8,269,894.01
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、6	220,488.18	194,959.92
流动资产合计		80,021,313.66	80,335,796.54
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、7	414,056.67	433,032.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,785,113.57	1,957,402.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,199,170.24	2,390,434.77
资产总计		82,220,483.90	82,726,231.31
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、10	435,557.67	1,355,450.00
预收款项			
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、11	843,724.49	1,631,008.64
应交税费	六、12	7,075,168.33	7,682,988.65
其他应付款	六、13	19,481.50	70,272.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,373,931.99	10,739,719.29
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		8,373,931.99	10,739,719.29
所有者权益：			
股本	六、14	38,500,001.00	38,500,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、15	7,187,461.19	7,187,461.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	7,418,227.92	7,418,227.92
一般风险准备			
未分配利润	六、17	20,740,861.80	18,880,821.91
归属于母公司所有者权益合计		73,846,551.91	71,986,512.02
少数股东权益			
所有者权益合计		73,846,551.91	71,986,512.02
负债和所有者权益合计		82,220,483.90	82,726,231.31

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：李香蓉

会计机构负责人：李香蓉

（二） 母公司资产负债表

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		15,692,873.83	20,206,242.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	49,025,269.59	49,333,439.08
应收款项融资			
预付款项		499,138.43	418,607.65
其他应收款	十三、2	1,133,462.55	1,357,610.55
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		13,450,081.08	8,269,894.01
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		220,488.18	194,959.92
流动资产合计		80,021,313.66	79,780,753.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	0.00	1,000,000.00
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		414,056.67	433,032.47
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		1,785,113.57	1,957,402.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,199,170.24	3,390,434.77
资产总计		82,220,483.90	83,171,188.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		435,557.67	1,355,450.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		843,724.49	1,612,036.85
应交税费		7,075,168.33	7,682,973.65
其他应付款		19,481.50	268,414.25
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,373,931.99	10,918,874.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,373,931.99	10,918,874.75
所有者权益：			
股本		38,500,001.00	38,500,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,187,461.19	7,187,461.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,418,223.17	7,418,223.17
一般风险准备			
未分配利润		20,740,866.55	19,146,628.20
所有者权益合计		73,846,551.91	72,252,313.56
负债和所有者权益合计		82,220,483.90	83,171,188.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		11,434,809.28	4,433,988.21
其中：营业收入	六、18	11,434,809.28	4,433,988.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		11,149,439.19	5,522,757.96
其中：营业成本	六、18	6,898,539.93	1,839,047.10
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、19	68,139.27	75,023.48
销售费用	六、20	1,093,457.49	850,185.48
管理费用	六、21	2,287,957.69	1,704,263.55
研发费用	六、22	962,022.36	1,193,074.16
财务费用	六、23	-160,677.55	-138,835.81
其中：利息费用			
利息收入		-162,291.97	-145,239.28
加：其他收益	六、24	2,210.09	252,585.09
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、25	1,148,591.53	926,869.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,310.68	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,434,861.03	90,685.25
加：营业外收入	六、26	793,309.30	1,709,467.53
减：营业外支出	六、27	0.00	19,900.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,228,170.33	1,780,252.34
减：所得税费用	六、28	368,130.44	289,024.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,860,039.89	1,491,227.46
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）		1,860,039.89	1,491,227.46
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		1,860,039.89	1,491,227.46
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		1,860,039.89	1,491,227.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,860,039.89	1,491,227.46
(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）		0.05	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.04

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：李香蓉

会计机构负责人：李香蓉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	11,434,809.28	4,433,988.21
减：营业成本	十三、4	6,898,539.93	1,839,047.10
税金及附加		68,139.27	75,023.48
销售费用		1,093,457.49	850,185.48
管理费用		2,267,654.01	1,554,874.31
研发费用		962,022.36	1,193,074.16
财务费用		-160,178.21	-137,654.30
其中：利息费用			
利息收入		-161,792.63	-143,855.07
加：其他收益		2,210.09	252,585.09
投资收益（损失以“-”号填列）		-285,590.88	0.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,148,591.53	887,858.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,310.68	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,169,074.49	199,881.98
加：营业外收入		793,309.30	1,709,467.53
减：营业外支出		0.00	19,900.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,962,383.79	1,889,449.07
减：所得税费用		368,145.44	288,049.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,594,238.35	1,601,399.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,594,238.35	1,601,399.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,594,238.35	1,601,399.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		15,699,925.80	17,959,198.49
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		55,490.51	158,094.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、29	1,175,014.87	395,258.18
经营活动现金流入小计		16,930,431.18	18,512,551.06
购买商品、接受劳务支付的现金		9,012,082.23	5,755,512.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,629,439.51	3,735,487.31
支付的各项税费		1,700,652.05	850,642.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	5,856,668.89	1,337,321.97
经营活动现金流出小计		22,198,842.68	11,678,963.74
经营活动产生的现金流量净额		-5,268,411.50	6,833,587.32
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			
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			
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			
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			
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		-5,268,411.50	6,833,587.32
加：期初现金及现金等价物余额		20,961,285.33	11,791,167.93
六、期末现金及现金等价物余额		15,692,873.83	18,624,755.25

法定代表人：刘涛

主管会计工作负责人：李香蓉

会计机构负责人：李香蓉

（六） 母公司现金流量表

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		15,699,925.80	17,178,978.49
收到的税费返还		55,490.51	157,995.38
收到其他与经营活动有关的现金		1,175,014.87	393,873.97
经营活动现金流入小计		16,930,431.18	17,730,847.84
购买商品、接受劳务支付的现金		9,012,082.23	5,745,512.13
支付给职工以及为职工支付的现金		5,629,439.51	3,595,390.07
支付的各项税费		1,700,652.05	849,652.96
支付其他与经营活动有关的现金		5,101,625.89	1,337,119.27
经营活动现金流出小计		21,443,799.68	11,527,674.43
经营活动产生的现金流量净额		-4,513,368.50	6,203,173.41
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			
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			
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			
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			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
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		-4,513,368.50	6,203,173.41
加：期初现金及现金等价物余额		20,206,242.33	11,500,652.31
六、期末现金及现金等价物余额		15,692,873.83	17,703,825.72

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）1
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	三（一）2
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：

1. 由于公司所处行业存在一定的季节性，且项目遍布全国各地，受到生物特性和气候气温的影响，项目一般不在盛夏和立秋以后开工，如华东、华南、西南地区的最佳开工时间是每年2-4月，中部、华北、西北地区为4-6月。根据水体水量的不同，主要工程量一般需要4-6个月可基本完成，此后还需要6个月至2年的水体优化调整期。因此，一般每年7-10月份为项目用工的旺季，该季节是水草、水绵等浮游植物打捞的需求旺季。鉴于公司业务的季节性和地域分布较为分散的特点，公司需根据项目需要聘请一定数量的临时工，担任项目施工员，主要负责水面水草、垃圾、漂浮物的打捞，生物制剂的行船喷洒等工作。

2. 本期注销子公司北京邦源启顺工程技术有限公司。

(二) 财务报表项目附注

北京邦源环保科技股份有限公司 2023 半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京邦源环保科技股份有限公司（以下简称“本集团”或“公司”）于2008年06月23日在北京注册

成立，现总部位于北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号。

本集团及各子公司（统称“本集团”）主要从事环境治理业之水污染治理行业。

本集团经营范围：技术推广服务、技术咨询、技术服务；销售机械设备、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、专用设备、花卉；园林绿化服务；企业管理咨询；环境保护（污染治理）设施运营；货物进出口；技术进出口；代理进出口；水污染治理；大气污染治理；环境监测；测试评估服务；安装维修专用设备、机械设备；污水处理；清洁服务（不含餐具消毒）；制造水资源专用机械；污水处理及其再生利用；城市污水排放管理服务；施工总承包；专业承包；工程勘察设计；销售林木种子。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售林木种子、工程勘察、工程设计、施工总承包、专业承包以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

子公司：北京邦源启顺工程技术有限公司，2023年3月20日完成了所有税务事项的注销，2023年6月8日完成注销公示，2023年7月11日取得北京市顺义区市场监督管理局的注销核准通知书，根据实质重于形式原则，邦源环保本期未将北京邦源启顺工程技术有限公司纳入合并范围。

本财务报表业经本集团董事会于2023年8月16日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股

本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会[2012]19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行

重新计量，公允价值与其账面价值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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

7、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权

收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引

起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

项新金融负债。

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收账款组合 1：合并范围内关联方之间的应收款项组合

应收账款组合 2：账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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

其他应收款组合 1：合并范围内关联方之间的其他应收款组合。

其他应收款组合 2：押金备用金等非经营性往来性质的其他应收款组合。

其他应收款组合 3：除组合 1 和 2 以外的其他应收款项。

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

其他应收款组合 1：合并范围内关联方之间的应收款项组合。

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款——无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括押金、投标保证金和备用金
其他应收款——其他款项组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
其他应收款——关联方组合	纳入合并报表范围的母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的应收款项，以及其他关联方应收款项。

其他应收款组合 2：除组合 1 以外的其他应收款项

对于应收租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③衍生工具及嵌入衍生工具

本集团衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本集团衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本集团从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- a 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- b 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- c 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

④金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集

团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

⑤金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、 存货

(1) 存货的分类

本集团存货为原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料“生物制剂类”发出计价采用先进先出法，其他原材料发出的计价采用个别计价法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

① 货跌价准备计提方法

本集团存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料“生物制剂类”发出计价采用先进先出法，其他原材料发出的计价采用个别计价法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

② 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。

10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合

并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；本集团部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和

计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	年限平均法	5	5	19.00
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	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、19“租赁”。

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
非专利技术-生物方法治理黑臭及富营养化水体技术	10 年	直线法
企业软件-广联达软件	3 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

17、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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，在本集团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，和本集团确认与涉

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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、19“租赁”。

20、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户

已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

本公司主营业务收入为提供河道治理工程收入。

本公司收入确认的具体原则及方法为：

①商品销售收入：公司于实际发货并经客户签收后确认收入。

②建造合同收入：当建造合同的结果可以可靠地估计时，则与其相关的合同收入和合同成本在资产负债表日按合同完工程度予以确认。合同完工程度是按累计实际发生的合同成本占预计合同总成本的比例计量。在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索偿及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

21、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

23、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及构筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将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，本集团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

本集团参照《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（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，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，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策、会计估计的变更

本集团本期重要会计政策、会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，

国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。根据《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），认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按15.00%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。

2021年10月25日，本集团获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202111001200，有效期三年，在此期间企业所得税税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	583.02	543.33
银行存款	15,692,290.81	20,960,742.00
合计	15,692,873.83	20,961,285.33

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	21,551,213.72
1至2年	8,582,050.40
2至3年	27,156,949.45
3至4年	3,635,813.18
4至5年	
5年以上	
小计	60,926,026.75
减：坏账准备	11,900,757.16
合计	49,025,269.59

（1）按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	60,926,026.75	100.00	11,900,757.16	19.53	49,025,269.59
其中：					
账龄组合	60,926,026.75	100.00	11,900,757.16	19.53	49,025,269.59
合 计	60,926,026.75	——	11,900,757.16	——	49,025,269.59

(续)

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,382,787.77	100.00	13,049,348.69	20.92	49,333,439.08
其中：					
账龄组合	62,382,787.77	100.00	13,049,348.69	20.92	49,333,439.08
合 计	62,382,787.77	——	13,049,348.69	——	49,333,439.08

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,551,213.72	1,077,560.69	5.00
1 至 2 年	8,582,050.40	858,205.04	10.00
2 至 3 年	27,156,949.45	8,147,084.84	30.00
3 至 4 年	3,635,813.18	1,817,906.59	50.00
4 至 5 年			

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合 计	60,926,026.75	11,900,757.16	

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	13,049,348.69		1,148,591.53			11,900,757.16
合 计	13,049,348.69		1,148,591.53			11,900,757.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京爱尔斯生态环境工程有限公司	15,477,415.33	25.40	4,363,224.60
保定市排水服务中心	14,700,790.00	24.13	3,030,079.00
宿迁市宿豫区水务建设投资集团有限责任公司	6,088,894.71	9.99	304,444.74
北京市顺义区赵全营镇人民政府	4,969,152.21	8.16	619,377.71
呼和浩特市水资源与河湖保护中心	3,375,773.53	5.54	168,788.68
合 计	44,612,025.78	73.22	8,485,914.73

3、预付款项

(1)、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	499,138.43	100	218,185.65	52.12
1 至 2 年			200,422.00	47.88
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	499,138.43	——	418,607.65	——

注：按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄

安徽省非税收入征收管理局	非关联方	153,085.00	30.67	一年以内
魏县贝德环保设备销售有限公司	非关联方	112,500.00	22.54	一年以内
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	非关联方	55,604.79	11.14	一年以内
中国石油天然气股份有限公司北京销售分公司	非关联方	40,000.00	8.01	一年以内
灵寿县铭瑄矿产品加工厂	非关联方	34,413.00	6.89	一年以内
合计		395,602.79	79.25	

4、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	1,133,462.55	1,157,610.55
合计	1,133,462.55	1,157,610.55

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	675,244.75	482,551.75
1-2年	458,217.80	489,329.30
2-3年		185,729.50
3-4年		
4-5年		
小计	1,133,462.55	1,157,610.55
减：坏账准备		
合计	1,133,462.55	1,157,610.55

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	458,717.80	1,024,657.67
房租押金	114,244.75	132,304.88
公积金		648.00

员工报销款	560,500.00	
合计	1,133,462.55	1,157,610.55

③坏账准备计提情况

无

④坏账准备的情况

无

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
石永军	员工报销款	560,500.00	1年以内	49.45	
宿迁市泗洪生态环境局	保证金	268,146.97	1至2年	23.66	
江苏润民环境集团有限公司	保证金	162,010.7	2至3年	14.29	
北京神州智业物业管理有限公司	押金	107,218.75	1年以内	9.46	
保定市生态环境局易县分局	保证金	18,060.13	1年以内	1.59	
合计	——	1,115,936.55		98.45	

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,844,036.56		1,844,036.56
建造合同形成的已完工未结算资产	11,606,044.52		11,606,044.52
合计	13,450,081.08		13,450,081.08

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,697.18		102,697.18
未结算项目成本	8,167,196.83		8,167,196.83
合计	8,269,894.01		8,269,894.01

注：截止 2023 年 6 月 30 日存货未发现减值迹象，未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交南京地区公司承担的保险		
预付房租	220,488.18	194,959.92
合计	220,488.18	194,959.92

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	414,056.67	433,032.47
固定资产清理		
合计	414,056.67	433,032.47

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机械设备	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、期初余额	674,724.81	1,288,641.03	44,511.45	81,454.05	2,089,331.34
2、本期增加金额		120,000.00			120,000.00
(1) 购置		120,000.00			120,000.00
3、本期减少金额		900,000.00			900,000.00
(1) 处置或报废		900,000.00			900,000.00
4、期末余额	674,724.81	508,641.03	44,511.45	81,454.05	1,309,331.34
二、累计折旧					
1、期初余额	432,135.00	1,119,674.81	42,236.25	62,252.81	1,656,298.87
2、本期增加金额	57,725.82	33,060.00		3,189.98	93,975.80
(1) 计提	57,725.82	33,060.00		3,189.98	93,975.80
3、本期减少金额		855,000.00			855,000.00
(1) 处置或报废		855,000.00			855,000.00
4、期末余额	489,860.82	297,734.81	42,236.25	65,442.79	895,274.67
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	184,863.99	210,906.22	2,275.20	16,011.26	414,056.67
2、期初账面价值	242,589.81	168,966.22	2,275.20	19,201.24	433,032.47

②暂时闲置的固定资产

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产

无。

(2) 固定资产清理

无。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术：非专利技术-生物方法治理黑臭及富营养化水体技术	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,000,000.00	36,135.17	3,036,135.17
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,000,000.00	36,135.17	3,036,135.17
二、累计摊销			
1、期初余额	3,000,000.00	36,135.17	3,036,135.17
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,000,000.00	36,135.17	3,036,135.17
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		0.00	0.00
2、期初账面价值		0.00	0.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产

无。

(4) 重要的单项无形资产

无。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产

无。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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
资产减值准备	1,785,113.57	267,767.04	13,049,348.69	1,957,402.30
合计	1,785,113.57	267,767.04	13,049,348.69	1,957,402.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无。

10、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	435,557.67	1,198,950.00
1-2年		
2-3年		156,500.00
3-4年		
合计	435,557.67	1,355,450.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

11、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
一、短期薪酬	1,599,463.84	4,750,998.57	5,537,210.22	813,252.19
二、离职后福利-设定提存计划	31,544.80	200,907.53	201,980.03	30,472.3
合计	1,631,008.64	4,951,906.1	5,739,190.25	843,724.49

(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	1,578,922.07	4,527,172.83	5,312,788.11	793,306.79
2、职工福利费		32,268.89	32,268.89	0.00
3、社会保险费	20,541.77	129,259.74	129,856.11	19,945.40
其中：医疗保险费	17,206.20	108,110.21	108,695.21	16,621.20
工伤保险费	1,806.17	11,426.53	11,385.90	1,846.80
生育保险费	1,529.40	9,723.00	9,775.00	1,477.40
4、住房公积金		61,208.00	61,208.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费		1,089.11	1,089.11	0.00
合计	1,599,463.84	4,750,998.57	5,537,210.22	813,252.19

(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
1、基本养老保险	30,588.80	194,816.48	195,856.48	29,548.8
2、失业保险费	956.00	6,091.05	6,123.55	923.50
合计	31,544.80	200,907.53	201,980.03	30,472.30

12、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	6,016,956.91	6,428,624.18
城市维护建设税	220,889.34	250,928.80
教育费附加	132,533.61	150,557.29
地方教育费附加	88,355.74	100,371.52
企业所得税	596,438.60	700,443.79
个人所得税	19,994.13	52,063.07
合计	7,075,168.33	7,682,988.65

13、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	19,481.50	70,272.00
合计	19,481.50	70,272.00

(1) 其他应付款按款项性质列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
代扣员工社保公积金	19,481.50	20,167.00
往来款		50,105.00
合计	19,481.50	70,272.00

14、股本

项目	年初余额	本期增减				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	38,500,001.00					38,500,001.00

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,187,461.19	--	--	7,187,461.19
合计	7,187,461.19	--	--	7,187,461.19

16、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,418,227.92			7,418,227.92
合计	7,418,227.92			7,418,227.92

17、未分配利润

项目	2023.6.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,880,821.91	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润		--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,860,039.89	--
减：提取法定盈余公积		--
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,740,861.80	—

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,434,809.28	6,898,539.93	4,433,988.21	1,839,047.10
合 计	11,434,809.28	6,898,539.93	4,433,988.21	1,839,047.10

(2) 主营业务收入及成本（分业务类型）列示如下：

业务类型	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
生物-生态水治理工程	6,932,861.92	4,356,132.38	529,448.57	266,495.93
设计服务	3,134,531.44	2,091,657.25	3,245,545.14	1,435,855.15
销售材料	1,367,415.92	450,750.30	658,994.50	136,696.02
合 计	11,434,809.28	6,898,539.93	4,433,988.21	1,839,047.10

19、税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	29,060.80	36,630.60
教育费附加	17,397.16	21,950.16
地方教育费附加	11,598.11	14,633.44
印花税	9,867.92	
车船税	215.28	1,809.28
其他		
合 计	68,139.27	75,023.48

20、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬费用	607,054.87	470,841.42
差旅费	86,027.41	74,759.20
办公费	82,166.24	27,009.01
交通费	3,267.96	9,222.15
业务招待费	66,022.60	39,757.55
服务费	136,018.66	77,095.18
汽油费用	75,845.66	68,468.08

车辆费用	12,054.09	13,555.09
福利费	25,000.00	69,477.80
合计	1,093,457.49	850,185.48

21、管理费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
办公费	160,213.24	138,498.62
修理费	2,750.00	10,216.29
交通费	51,223.86	16,740.17
差旅费	65,011.78	13,559.57
业务招待费	70,355.27	14,538.68
咨询费	435,930.85	89,084.12
租赁费	119,214.12	99,085.44
商业保险	19,713.88	7135.10
职工薪酬	961,922.75	1,079,228.67
中介服务费	370,347.16	209,239.62
无形资产摊销	0.00	0.02
折旧费	31,006.33	26,937.25
其他	268.45	
合 计	2,287,957.69	1,704,263.55

22、研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资薪金	652,435.65	738,340.31
材料	2,795.60	71,047.78
购置费		
维修等费用	3,070.80	1,992.68
租赁费	187,207.38	198,170.88
差旅费		727.15
办公费		3,103.47
其他费用	116,512.93	179,691.89
合 计	962,022.36	1,193,074.16

23、财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出		3,735.84
减：利息收入	162,291.97	145,239.28
承兑汇票贴息		

汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,614.42	2,667.63
融资费用		
合 计	-160,677.55	-138,835.81

24、其他收益

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
代扣代缴个人所得税	2,210.09	2,585.09
顺义科委一等奖补贴		250,000.00
合计	2,210.09	252,585.09

25、信用减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款信用减值损失	1,148,591.53	926,869.91
合 计	1,148,591.53	926,869.91

26、营业外收入

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
已计提利息，此项目依据法院的最终判决，此笔利息无需支付，特转入营业外收入		1,709,467.53
安徽法院判决巢湖项目延期付款的利息	746,809.30	
无需支付的应付账款	46,500.00	
合计	793,309.30	1,709,467.53

27、营业外支出

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
其他		19,900.44
合计		19,900.44

28、所得税费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	195,841.71	154,870.76
递延所得税费用	172,288.73	134,154.12
合 计	368,130.44	289,024.88

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

利润总额	2,228,170.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	321,991.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,143.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	171,298.51
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-144,303.35
所得税费用	368,130.44

29、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	2023年1-6月	2022年1-6月
金融机构利息收入	162,291.97	145,239.28
经营性往来款	1,012,722.90	250,018.90
合 计	1,175,014.87	395,258.18

(2) 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
付现费用	5,635,668.89	1,113,321.97
备用金、保证金	221,000.00	224,000.00
合 计	5,856,668.89	1,337,321.97

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	1,860,039.89	1,491,227.46
加：信用减值准备	-1,148,591.53	-926,869.91
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,975.80	89,647.63
无形资产摊销		2,857.81
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-1,310.68	
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）		3,735.84
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）		
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）	-5,180,187.07	306,495.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,459,423.02	13,245,732.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,351,760.93	-7,379,239.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,268,411.50	6,833,587.32
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	15,692,873.83	18,624,755.25
减：现金的期初余额	20,961,285.33	11,791,167.93
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	-5,268,411.50	6,833,587.32

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2023.6.30	2022.6.30
一、现金	15,692,873.83	18,624,755.25
其中：库存现金	583.02	533.33
可随时用于支付的银行存款	15,692,290.81	18,624,221.92
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	15,692,873.83	18,624,755.25

七、合并范围的变更

本期合并范围减少一家子公司北京邦源启顺工程技术有限公司。

八、在子公司中的权益

无。

九、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为刘涛，持有公司 64.99%股份，为公司第一大股东。

2、本公司的参股公司：

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	------

	营地			直接	间接	
安徽省源邦环保工程有限公司	合肥市	合肥市滨湖区云谷路1255号合肥万达文旅新城1幢办2	生态保护和环境治理业	20%		购买

3、本公司的其他关联方情况：

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司的关系
刘涛	实际控制人
牛艳	实际控制人刘涛配偶
刘奎义	实际控制人刘涛父亲
吕桂英	实际控制人刘涛母亲
刘芳	实际控制人刘涛的兄弟姐妹
袁义力	实际控制人刘涛兄弟姐妹的配偶
刘波	实际控制人刘涛兄弟姐妹
胡永刚	实际控制人刘涛兄弟姐妹的配偶
徐立云	实际控制人刘涛配偶的母亲
牛立国	实际控制人刘涛配偶的兄弟姐妹
施怀荣	董事、副总经理、董事会秘书
薛宇	董事、副总经理、董事会秘书施怀荣的配偶
施长庆	董事、副总经理、董事会秘书施怀荣的父亲
胡连兰	董事、副总经理、董事会秘书施怀荣的母亲
施怀香	董事、副总经理、董事会秘书施怀荣的兄弟姐妹
陆叶	董事、副总经理、董事会秘书施怀荣兄弟姐妹的配偶
薛继荣	董事、副总经理、董事会秘书施怀荣配偶的父亲
朱广秀	董事、副总经理、董事会秘书施怀荣配偶的母亲
薛乾	董事、副总经理、董事会秘书施怀荣配偶的兄弟姐妹
王振宝	董事
师雪莲	董事王振宝的配偶
王继和	董事王振宝的父亲
郭秀珍	董事王振宝的母亲
王存丽	董事王振宝的兄弟姐妹
李政	董事王振宝兄弟姐妹的配偶
师文成	董事王振宝配偶的父亲
吕淑瑞	董事王振宝配偶的母亲
师雪飞	董事王振宝配偶的兄弟姐妹
李香蓉	董事、财务总监
刘秀春	董事、财务总监李香蓉的母亲
陈蒙	董事、财务总监李香蓉的子女
李香稳	董事、财务总监李香蓉的兄弟姐妹
付培林	董事、财务总监李香蓉兄弟姐妹的配偶
李文托	董事、财务总监李香蓉的兄弟姐妹
李继先	董事、财务总监李香蓉的兄弟姐妹
连桂霞	董事、财务总监李香蓉兄弟姐妹的配偶
李继伟	董事、财务总监李香蓉的兄弟姐妹
马洪欣	董事、财务总监李香蓉兄弟姐妹的配偶
孟令寒	董事

刘杨	董事孟令寒的配偶
孟祥侠	董事孟令寒的父亲
李兴华	董事孟令寒的母亲
刘余庆	董事孟令寒配偶的父亲
杨新珍	董事孟令寒配偶的母亲
刘丹	董事孟令寒配偶的兄弟姐妹
郭海鹏	监事会主席
齐婉秋	监事会主席郭海鹏的配偶
郭喜才	监事会主席郭海鹏的父亲
温宝华	监事会主席郭海鹏的母亲
郭海坤	监事会主席郭海鹏的兄弟姐妹
魏鸿霜	监事会主席郭海鹏兄弟姐妹的配偶
张振娥	监事会主席郭海鹏配偶的母亲
李玉双	监事
关伟	监事李玉双的配偶
李文增	监事李玉双的父亲
李涵	监事李玉双的兄弟姐妹
魏鹏	监事李玉双兄弟姐妹的配偶
李玉清	监事李玉双的兄弟姐妹
韩建辉	监事李玉双兄弟姐妹的配偶
王惠荣	监事李玉双配偶的母亲
王克建	监事
喻欣	监事王克建的配偶
程洪兰	监事王克建的母亲
喻树刚	监事王克建配偶的父亲
赵素梅	监事王克建配偶的母亲

4、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联方担保情况

本期无本公司作为被担保方的关联担保。

(3) 关联方资金拆借

本期未向关联方拆借资金。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺

截至报告日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至报告日止，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至报告日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	21,551,213.72
1 至 2 年	8,582,050.40
2 至 3 年	27,156,949.45
3 至 4 年	3,635,813.18
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	60,926,026.75
减：坏账准备	11,900,757.16
合 计	49,025,269.59

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	60,926,026.75	100.00	11,900,757.16	19.53	49,025,269.59
其中：					
账龄组合	60,926,026.75	100.00	11,900,757.16	19.53	49,025,269.59
合 计	60,926,026.75	—	11,900,757.16	—	49,025,269.59

(续)

类 别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	62,382,787.77	100.00	13,049,348.69	20.92	49,333,439.08
其中：					
账龄组合	62,382,787.77	100.00	13,049,348.69	20.92	49,333,439.08
合 计	62,382,787.77	—	13,049,348.69	—	49,333,439.08

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,551,213.72	1,077,560.69	5.00
1至2年	8,582,050.40	858,205.04	10.00
2至3年	27,156,949.45	8,147,084.84	30.00
3至4年	3,635,813.18	1,817,906.59	50.00
4至5年			
5年以上			
合 计	60,926,026.75	11,900,757.16	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	13,049,348.69		1,148,591.53			11,900,757.16
合 计	13,049,348.69		1,148,591.53			11,900,757.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京爱尔斯生态环境工程有限公司	15,477,415.33	25.40	4,363,224.60
保定市排水服务中心	14,700,790.00	24.13	3,030,079.00
宿迁市宿豫区水务建设投资集团有限责任公司	6,088,894.71	9.99	304,444.74
北京市顺义区赵全营镇人民政府	4,969,152.21	8.16	619,377.71
呼和浩特市水资源与河湖保护中心	3,375,773.53	5.54	168,788.68
合计	44,612,025.78	73.22	8,485,914.73

2、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	1,133,462.55	1,157,610.55
合计	1,133,462.55	1,157,610.55

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	675,244.75	482,551.75
1-2年	458,217.8	489,329.30
2-3年		185,729.50
3-4年		
4-5年		
小计		1,157,610.55
减：坏账准备		
合计	1,133,462.55	1,157,610.55

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	458,717.80	1,024,657.67
房租押金	114,244.75	132,304.88
公积金		648
员工报销款	560,500.00	

合 计

1,133,462.55

1,157,610.55

③坏账准备计提情况

无

④坏账准备的情况

无

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
石永军	员工报销款	560,500.00	1年以内	49.45	
宿迁市泗洪生态环境局	保证金	268,146.97	1至2年	23.66	
江苏润民环境集团有限公司	保证金	162,010.7	2至3年	14.29	
北京神州智业物业管理有限公司	押金	107,218.75	1年以内	9.46	
保定市生态环境局易县分局	保证金	18,060.13	1年以内	1.59	
合 计	—	1,115,936.55		98.45	

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资				1,000,000.00		1,000,000.00
合 计				1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期提减值准备	减值准备期末余额
北京邦源启顺工程技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,434,809.28	6,898,539.93	4,433,988.21	1,839,047.10
合计	11,434,809.28	6,898,539.93	4,433,988.21	1,839,047.10

六、 补充资料

1、 本期经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,310.68	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变		

项 目	金 额	说 明
动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	793,309.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	791,998.62	
减：所得税影响额	118,799.79	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	673,198.83	

2、净资产收益率及每股收益

2023 年报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.63	0.03	0.03

北京邦源环保科技股份有限公司

(公章)

二〇二三年八月十六日

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
非流动性资产处置损益	-1,310.68
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	793,309.30
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	791,998.62
减：所得税影响数	118,799.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	673,198.83

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